

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w spółkach Grupy Kapitałowej SuperDrob za 2021 r.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności Grupy Kapitałowej SuperDrob (dalej: GK SuperDrob lub Grupa) została opracowana i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.)

1. Podstawowe informacje o spółkach wchodzących w skład GK SuperDrob w 2021 r.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące podmioty:

- SuperDrob Spółka Akcyjna z siedzibą w Karczewie
- ŁukPasz Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie
- SuperTrans Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie
- StoFarm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie
- AVET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Stoczku
- A-Farm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie

SuperDrob Spółka Akcyjna

SuperDrob Spółka Akcyjna z siedzibą w Karczewie jest spółką polskiego prawa handlowego posiadającą siedzibę i zarząd na terytorium Polski w związku z powyższym podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce oraz Wielkiej Brytanii.

Spółka prowadzi działalność w zakresie przetwórstwa mięsa drobiowego i wyrobów z mięsa drobiowego. Spółka wraz z krajowymi spółkami zależnymi tworzy Grupę Kapitałową SuperDrob (GK SuperDrob). Spółki wchodzące w skład GK SuperDrob prowadzą działalności wspomagające wobec działalności SuperDrob S. A. Współpraca pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej pozwala na zapewnienie większej kontroli całego procesu produkcji (od jaja wylęgowego do produktu finalnego tj. mięsa drobiowego lub produktów z mięsa drobiowego) pod względem przestrzegania norm jakości oraz optymalne wykorzystania ludzi i środków będących w dyspozycji grupy kapitałowej.

ŁukPasz Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ŁukPasz Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie jest spółką polskiego prawa handlowego posiadającą siedzibę i zarząd na terytorium Polski w związku z powyższym podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce.

Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji mieszanek paszowych dla drobiu. Produkcja spółki przeznaczona jest głównie na potrzeby hodowców drobiu, dostarczających drób rzeźny dla spółki SuperDrob S.A.

SuperTrans Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

SuperTrans Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie jest spółką polskiego prawa handlowego posiadającą siedzibę i zarząd na terytorium Polski w związku z powyższym podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, w zakresie podatku

dochodowego od osób prawnych. Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce.

Spółka świadczy usługi transportowe głównie na potrzeby spółek Grupy Kapitałowej SuperDrob oraz innych podmiotów powiązanych jak również na rzecz kontrahentów spółek grupy i innych podmiotów. Spółka świadczy usługi transportowe w zakresie przewozu mięsa i produktów mięsnych, materiałów i surowców, drobiu rzeźnego piskląt i jaj oraz paszy.

StoFarm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

StoFarm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie jest spółką polskiego prawa handlowego posiadającą siedzibę i zarząd na terytorium Polski w związku z powyższym podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce.

Spółka prowadzi działalność w zakresie specjalistycznego mycia maszyn, urządzeń i pomieszczeń służących do uboju i przetwarzania mięsa drobiowego, środków transportu służących do przewozu mięsa, przetworów mięsnych oraz drobiu rzeźnego, piskląt i jaj a także obiektów w których prowadzona jest hodowla drobiu. StoFarm Sp. z o. o. świadczy również usługi wspomagające działalność rolniczą np. usługi związane wyłapywaniem kurcząt i załadunkiem na środki transportu.

W 2021 r. StoFarm Sp. z o. o. rozpoczęła również działalność w zakresie hodowli drobiu rzeźnego.

AVET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

AVET Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Stoczku jest spółką polskiego prawa handlowego posiadającą siedzibę i zarząd na terytorium Polski w związku z powyższym podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu, w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka jest zarejestrowanym czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług w Polsce.

Spółka świadczy usługi weterynaryjne na potrzeby działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową oraz hodowców zaopatrujących Grupę w drób rzeźny i jaja wylęgowe.

A-Farm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie

A-Farm Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Karczewie jest nowoutworzoną w 2021 r. roku spółką wchodzącą w skład GK SuperDrob spółka będzie prowadziła działalność w zakresie hodowli drobiu rzeźnego.

1a. Informacje o stosowanych przez SuperDrob S. A. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonywanie.

SuperDrob S. A. prowadzi Centrum Usług Wspólnych (CUW) dla spółek tworzących Grupę Kapitałową. W zakres usług świadczonych w ramach CUW wchodzi m. in. usługi księgowe oraz usługi IT. Zapewnia to jednolitą kwalifikację zdarzeń gospodarczych zachodzących w spółkach oraz lepszą kontrolę na wywiązywaniem się z obowiązków sprawozdawczych wynikających z przepisów podatkowych.

SuperDrob S. A. wraz z pozostałymi spółkami tworzącymi Grupę Kapitałową przy wypełnianiu obowiązków wynikających z ustaw podatkowych kieruje się Ramami Wewnętrznego Nadzoru Podatkowego MF.

1b. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Pracownicy Grupy Kapitałowej odpowiedzialni za sporządzenie i wysłanie deklaracji podatkowych dla spółek wchodzących w skład Grupy oraz za prowadzenie spraw podatkowych i celnych są w stałym

kontakcie z właściwym miejscowo urzędem skarbowym oraz urzędami celno-skarbowymi. Regularnie nie rzadziej niż raz na kwartał spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej otrzymują zaświadczenia o braku zaległości podatkowych.

Wszelkie wątpliwości dotyczące stosowania przepisów podatkowych są na bieżąco uzgadniane z Krajową Informacją Skarbową za pośrednictwem infolinii.

Grupa Kapitałowa SuperDrob jest reprezentowana w zespole roboczym Forum MDR.

2. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a par. 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej SuperDrob składają terminowo wymagane przepisami prawa podatkowego deklaracje podatkowe oraz uiszcza ciężące na Spółce zobowiązania podatkowe.

Zgodnie z przyjętą przez w spółkach tworzących Grupę Kapitałową SuperDrob. strategią postępowania, wszystkie uzgodnienia i działania realizowane przez spółki muszą posiadać gospodarcze uzasadnienie. Spółki nie dokonują zakupów od podmiotów mających siedzibę lub zarząd w krajach lub terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W trakcie 2021 r. spółki nie przekazywały informacji o schematach podatkowych.

3a. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11 a ust. 1 pkt 4, w których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Dwie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej SuperDrob są zaliczane do największych podatników: SuperDrob S. A. z siedzibą w Karczewie oraz ŁukPasz Sp. z o. o. z siedzibą w Karczewie.

Suma bilansowa SuperDrob S. A. w 2021 r. wyniosła 964.815.165,37 zł. SuperDrob S. A. w trakcie 2021 r. zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej.

Po stronie sprzedażowej była to transakcja sprzedaży produktów z mięsa drobiowego do podmiotu mającego siedzibę na terytorium państwa członkowskiego Unii Europejskiej. Podmiot ten posiada rozbudowane kanały sprzedażowe na lokalnym rynku, co umożliwiło dynamiczny wzrost sprzedaży produktów SuperDrob S. A. na tym rynku.

Po stronie zakupów były to dwie transakcje z podmiotami krajowymi: 1) zakup paszy drobiowej oraz 2) zakup usług transportowych. Transakcje te były zawierane były ze spółkami zależnymi wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej SuperDrob S. A. Podmioty te prowadzą działalność wspomagającą w ramach GK SuperDrob w zakresie produkcji i dystrybucji paszy dla drobiu oraz usług transportowych.

Suma bilansowa spółki ŁukPasz Sp. z o. o. w 2021 r. wyniosła 125.287.570,65 zł. W trakcie 2021 r. Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej. Po stronie sprzedażowej była do sprzedaż paszy a po stronie zakupowej zakup usług transportowych.

3b. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Spółka w trakcie 2021 r. nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych. Również takie działania nie były planowane.

4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- *ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a par. 1 Ordynacji podatkowej,*
- *Interpretacji przepisów prawa podatkowego, o którego mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,*
- *Wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,*
- *Wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.*

W trakcie 2021 r. nie były składane dla spółek Grupy Kapitałowej wnioski ww. sprawach.

5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W trakcie 2021 r. żadna ze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej SuperDrob nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.