

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

**Informacja została sporządzona za rok podatkowy obejmujący
okres od 1 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
przez Lumiko Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością,
z siedzibą w Łukowie, ul. Międzyrzecka 81,
NIP : 825 20 30 306, REGON: 060064542**

1. Informacja ogólna.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca Lumiko Spółka z o.o. w Łukowie została sporządzona na podstawie art. 27c ust. 1 i 2 , w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm., „Ustawa o CIT”).

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym, podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, a jej podstawową działalnością jest produkcja produktów mleczarskich, które zbywane są na rynku krajowym, unijnym, jak również na rynku poza unią.

2. Informacja o stosowanych procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W swoich działaniach Spółka dokłada wszelkiej staranności w zakresie przestrzegania prawa podatkowego i podejmuje niezbędne działania i czynności umożliwiające zmaksymalizowanie poprawnego i prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa. Zagadnienia podatkowe dotyczące zdarzeń gospodarczych realizowanych w ramach działalności gospodarczej naszej Spółki objęte są szczególnymi zasadami stosowanym w praktyce. W każdym rozstrzygnięciach dotyczących kwestii podatkowych stosowana jest, co do każdego realizowanego zagadnienia zasada istotności każdego zdarzenia, zasada dbałości i przejrzystości ujęcia każdego zdarzenia gospodarczego w księgach rachunkowych oraz zasada ostrożności w odniesieniu do ewentualnych ryzyk podatkowych. Spółka korzysta z oprogramowań komputerowych, które wspomagają nie tylko funkcję ewidencyjną zdarzeń gospodarczych, ale również kontrolną i tym samym umożliwiają użytkownikom prawidłowo i terminowo wypełniać obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego w zakresie należytej staranności:

- w przypadku nawiązywania stosunków handlowych z kontrahentami, sprawdzana jest ich wiarygodność dla potrzeb podatku od towarów i usług oraz posiadania zgłoszonego w sposób właściwy rachunku bankowego w Wykazie Podatników VAT prowadzonym przez Ministerstwo Finansów,
- kontrahenci z którymi zamierzamy realizować handlową współpracę wewnątrzwspólnotową, są weryfikowani pod kątem zarejestrowania dla potrzeb transakcji wewnątrzwspólnotowych w systemie VIES,
- w odniesieniu do obowiązku rozliczania podatku u źródła, Spółka przed nawiązaniem współpracy uzyskuje niezbędne certyfikaty rezydencji podatkowej.
- dokumenty potwierdzające zdarzenia gospodarcze zgodnie z obowiązującą w Spółce pisemną procedurą obiegu dokumentów księgowych podlegają kontroli merytorycznej, rachunkowej, podatkowej i finansowej na każdym kolejnym etapie ich przetwarzania,
- realizacja płatności przelewów bankowych odbywa się według ściśle określonych we współpracy z bankami uprawnień, co pozwala zapewnić właściwą kontrolę nad stosowaniem odpowiedniego rodzaju płatności (split payment) i właściwego wydatkowania środków,
- przyjęty w Spółce Uchwałą Zarządu Zakładowy Plan Kont oraz Polityka Rachunkowości ustala ściśle zasady ujęcia zdarzeń gospodarczych w aspekcie bilansowym, jak i podatkowym w sposób transparentny i przejrzysty.

3. Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Nasza Spółka w roku 2020 nie podejmowała dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej i nie zawarła umowy o współdziałanie wynikającej z art. 20 § 1 ustawy Ordynacja Podatkowa.

4. Informacja o realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W roku 2020, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej Spółka składała deklaracje podatkowe oraz rozliczenia, które stanowią pełne odzwierciedlenie zaistniałych zdarzeń gospodarczych skutkujących obowiązkami i zobowiązaniami podatkowymi na terenie naszego kraju, w zakresie:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT),
- podatku od towarów i usług (VAT),
- podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych,
- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) - jako płatnik

Spółka wywiązuje się z obowiązków podatnika i płatnika podatków poprzez terminowe składanie deklaracji oraz regulowanie zobowiązań podatkowych, co jest podstawą prawidłowego wykonywania funkcji podatkowej.

5. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi oraz planowanych lub podejmowanych przez podatnika działań restrukturyzacyjnych.

Spółka dokonała transakcji z podmiotem powiązаныm na kwotę 203 047 954,54, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2020.

W roku 2020 Spółka nie podejmowała i nie planuje działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

6. Informacja o ilości zgłoszonych schematów oraz złożonych zapytań o interpretacje i informacje stawkowe organów podatkowych.

Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej w roku podatkowym 2020, a także nie występowała z wnioskami o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o VAT,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

7. Informacja o dokonywanych rozliczeniach podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W zakresie roku podatkowego 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.