

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

**Informacja została sporządzona za rok podatkowy obejmujący
okres od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.
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 realizacji strategii podatkowej dotycząca Lumiko Spółka z o.o. w Łukowie została sporządzona i podana do publicznej wiadomości 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”).

Podstawowym celem strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę jest dążenie do zagwarantowania przejrzystości i rzetelności w realizowaniu obowiązków podatkowych, jako Spółki będącej polskim rezydentem podatkowym, podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, której 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.

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 rozstrzygnięciu dotyczącym 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 i jej pracownicy korzystają 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 2021 nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej i nie zawarła umowy o współdziałanie wynikającej z art. 20 § 1 ustawy Ordynacja Podatkowa. Wskazać jednak należy, iż nasza Spółka znajduje się na liście podmiotów włączonych do Centrum Obsługi Kluczowych Podmiotów Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego.

4. Informacja o realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W roku 2021, 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 powiązanymi oraz planowanych lub podejmowanych przez podatnika działań restrukturyzacyjnych.

Spółka dokonała transakcji z podmiotem powiązanym na kwotę 308.576.710,87, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierzonego sprawozdania finansowego za rok 2021.

W roku 2021 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.

W roku 2021 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. Jednocześnie należy wskazać, że nasza Spółka wystąpiła w omawianym okresie z wnioskiem o wydanie interpretacji w sprawie zastosowania zwolnienia od akcyzy wyrobów węglowych wykorzystywanych przez zakład energochłonny w oparciu o przepisy prawa o podatku akcyzowym.

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

W okresie roku podatkowego 2021, 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.