



**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII
PODATKOWEJ**

IGLOMEN SP. Z O.O.

ZA ROK PODATKOWY 2021 R.



1. INFORMACJE WSTĘPNE.

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE.

Iglomen spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Kokotowie, pod adresem: Kokotów 812A, 32-002 Kokotów, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000368897, NIP: 6793050696, REGON: 121376823, posiadająca kapitał zakładowy w wysokości 2.175.000,00 PLN (dalej również jako „Spółka”).

Spółka jest wiodącym dystrybutorem żywności mrożonej dla segmentu detalicznego w Polsce Południowej oraz dynamicznie rozwijającym się dystrybutorem żywności dla kanału HoReCa. Spółka posiada cztery oddziały zlokalizowane w: Krakowie, Czerwionce-Leszczynach, Bielsku-Białej oraz Skroniowie k. Jędrzejowa. Odbiorcami Spółki są zarówno sieci handlowe jak i niezrzeszone placówki detaliczne, a w sektorze gastronomicznym renomowane hotele, restauracje, kawiarnie, ośrodki wypoczynkowe, placówki budżetowe oraz punkty typu fast food.

Spółka dynamicznie rozwija dystrybucję produktów spożywczych dedykowanych dla gastronomii. W ofercie znajdują się wysokiej jakości produkty dedykowane dla sektora HoReCa. Bogaty, stale poszerzany i optymalizowany asortyment składający się z 2500 produktów, pozwala na zaoferowanie odbiorcom oferty dokładnie dostosowanej do ich potrzeb. Profesjonalna obsługa, flota samochodów dostawczych, elastyczna forma zamówień, rozwiązania magazynowe, wdrożony system HACCP składają się na profesjonalny serwis dla odbiorców HoReCa.

1.2. PODSTAWA PRAWNA I CEL SPORZĄDZENIA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej sporządzona została na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 z późn. zm.; dalej jako „CITU”).

Celem prowadzenia strategii podatkowej przez Spółkę jest zapewnienie zgodności działalności Spółki z przepisami prawa podatkowego, a w szczególności wywiązywania



się przez Spółkę z wszelkich obowiązków podatkowych. Strategia podatkowa Spółki podlega regularnym przeglądom, co zapewnia dostosowywanie jej do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz zidentyfikowanie nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności gospodarczej.

Celem sporządzenia niniejszej informacji o realizowanej strategii podatkowej jest wypełnienie obowiązków Spółki wynikających z art. 27c CITU.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej sporządzona została za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

2. INFORMACJE O REALIZOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE.

Spółka prowadzi swoją działalność w zgodzie z przepisami prawa, w szczególności za swój nadrzędny obowiązek Spółka uważa należyte wypełnianie obowiązków podatkowych.

Ryzyko podatkowe podlega regularnej analizie i jest ograniczane przy użyciu odpowiednich środków. W tym celu kierownictwo działu księgowego pozostaje w stałym kontakcie ze wszystkimi jednostkami biznesowymi Spółki.

Spółka realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- a) zebranie danych, na podstawie których obliczona zostaje podstawa opodatkowania,
- b) obliczenie podstawy opodatkowania,
- c) obliczenie podatku,
- d) zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- e) zapłata podatku.

Zarząd oraz kadra zarządzająca Spółki zapewniają kontrolę procesów i organizacji Spółki z perspektywy wypełniania obowiązków Spółki wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- a) dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki,



- b) wykazuje proaktywną postawę w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych,
- c) weryfikuje swoich kontrahentów,
- d) kładzie nacisk na poszerzanie przez pracowników wiedzy z zakresu prawa podatkowego,
- e) monitoruje zmiany prawa podatkowego oraz orzecznictwa podatkowego i na bieżąco adaptuje i dostosowuje się do tych zmian.

W celu zapewnienia odpowiedniego nadzoru, zarówno funkcje podatkowe, jak i księgowe Spółki podlegają nadzorowi Zarządu Spółki w osobie Prezesa Zarządu, który sprawuje bezpośrednią kontrolę nad działem księgowym.

Kalkulacją podatków, przygotowywaniem deklaracji podatkowych oraz wypełnianiem innych obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego zajmuje się dział księgowy. Osobami uprawnionymi do podpisywania w imieniu Spółki deklaracji podatkowych są Główny Księgowy oraz Prezes Zarządu.

3. INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ.

W 2021 r. Spółka nie podejmowała działań w zakresie formalnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

4. INFORMACJE ODNOŚNIE DO REALIZACJI PRZEZ SPÓŁKĘ OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ.

W 2021 r. Spółka realizowała jako podatnik obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:

- a) podatek dochodowy od osób prawnych,
- b) podatek od towarów i usług,
- c) podatek od czynności cywilnoprawnych,
- d) podatek od środków transportowych.

W 2021 r. Spółka realizowała jako płatnik obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:

- a) podatek dochodowy od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń,



b) zryczałtowany podatek dochodowy (tzw. podatek u źródła). – nie występuje w 2021 roku

Spółka dokłada najwyższych starań w celu terminowego wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa, w szczególności składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płaćności zobowiązań podatkowych.

5. INFORMACJA O LICZBIE PRZEKAZANYCH SZEFEWI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ INFORMACJI O SCHEMATACH PODATKOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 86A § 1 PKT 10 ORDYNACJI PODATKOWEJ, Z PODZIAŁEM NA PODATKI KTÓRYCH DOTYCZĄ.

W 2021 r. Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

6. INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI, USTALONYCH NA PODSTAWIE OSTATNIEGO ZATWIERDZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, W TYM PODMIOTAMI NIEBĘDĄCYMI REZYDENTAMI PODATKOWYMI RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ.

W 2021 r. Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązanyymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 CITU, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

7. INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH MOGĄCYCH MIEĆ WPŁYW NA WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH SPÓŁKI LUB PODMIOTÓW POWIĄZANYCH W ROZUMIENIU ART. 11A UST. 1 PKT 4.

W 2021 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 CITU.



- 8. INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ WNIOSKACH 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 PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG, WIĄŻĄCEJ INFORMACJI AKCYZOWEJ, O KTÓREJ MOWA W ART. 7D UST. 1 USTAWY Z DNIA 6 GRUDNIA 2008 R. O PODATKU AKCYZOWYM (DZ. U. Z 2020 R. POZ. 722, Z PÓŹN. ZM.).**

W 2021 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

- 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH SPÓŁKI NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ WSKAZANYCH W AKTACH WYKONAWCZYCH WYDANYCH NA PODSTAWIE ART. 11J UST. 2 I NA PODSTAWIE ART. 23V UST. 2 USTAWY Z DNIA 26 LIPCA 1991 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH ORAZ W OBWIESZCZENIU MINISTRA WŁAŚCIWEGO DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYDANYM NA PODSTAWIE ART. 86A § 10 ORDYNACJI PODATKOWEJ**

W 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.