



*Informacja o realizowanej strategii podatkowej
Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
za rok podatkowy 2022*

1. CEL I ZAKRES DOKUMENTACJI

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki pod firmą Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Lublinie (adres: ul. Parysa 91, 20 – 712 Lublin, nr KRS: 000594352, NIP: 7123304988, REGON: 363344416, dalej jako „Spółka”) za rok podatkowy 2022 została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie przepisów art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje:

1) informacje o stosowanych przez Spółkę:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

2) informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę 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 § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą,

3) informacje o:

a) transakcjach 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,

b) 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,

4) informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach 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 2022 r. poz. 143, 1137, 1488, 1967, 2180 i 2236),

*Informacja o realizowanej strategii podatkowej
Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. za rok podatkowy 2022*

5) 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

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

2. INFORMACJE O SPÓŁCE

Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa powstała w 3 grudnia 2015 r. i jest jednym z głównych eksporterów produktów mleczarskich w Polsce. Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest działalność sklasyfikowana kodem PKD 46.33.Z - Sprzedaż hurtowa mleka, wyrobów mleczarskich, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych.

Spółka jest przedsiębiorstwem rodzinnym, które kontynuuje tradycje handlowe zapoczątkowane przez Pana Ireneusza Grzegorzycy, współnika w KIG sp. z o.o. założonej w 1992 roku, działającej nieprzerwanie przez 25 lat. Spółka samodzielnie prowadzi działalność, rozszerzając gamę produktów oraz listę dostawców i odbiorców produktów mleczarskich.

Priorytety, na które stawia Spółka, to przede wszystkim:

- najwyższa jakość produktów i usług,
- satysfakcja i zaufanie naszych klientów,
- gwarancja jakości i świeżości oferowanych produktów,
- współpraca tylko z zaufanymi dostawcami.

Partnerstwo i wzajemne zaufanie w relacjach z kontrahentami są inspiracją do stałego rozwoju i dążenia do najlepszej jakości, dzięki czemu Spółka może być pewna, że oferowane przez nią produkty i usługi spełniają najwyższe, światowe standardy. Grupę dostawców firmy stanowią tylko starannie wyselekcjonowane, najlepsze zakłady produkcyjne.

3. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

W Spółce wdrożono procedury w zakresie zarządzania procesami kalkulacji podatków oraz składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych. Księgi rachunkowe Spółki oraz rozliczenia podatkowe są prowadzone przez zewnętrzne biuro rachunkowe, którego pracownicy posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj. w szczególności:

*Informacja o realizowanej strategii podatkowej
Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. za rok podatkowy 2022*

- płaci zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych, składa w miesięcznych okresach pliki JPK_VAT oraz reguluje zobowiązania podatkowe z tego tytułu, ewentualnie wnioskuje o zwrot nadwyżki podatku VAT;
- w ustawowych terminach wpłaca podatki lokalne;
- pełni funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych;
- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

Spółka nie angażuje się w sztuczne konstrukcje tworzone w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych i nie uczestniczy w sztucznych konstrukcjach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie decyzje Spółki podejmowane są przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy czysto podatkowe.

4. DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Spółka nie stosowała w okresie objętym niniejszą informacją dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

5. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH ORAZ PRZEKAZANE SZEFOWI KAS INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

Spółka terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które nałożone zostały przez obowiązujące przepisy.

W okresie objętym niniejszą informacją Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, z uwagi na to, że nie wystąpiły okoliczności obligujące Spółkę do przekazania takich informacji.

6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW SPÓŁKI

Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym Spółki (sprawozdaniem za rok podatkowy objęty niniejszą informacją) suma bilansowa aktywów Spółki wyniosła 14.651.997,76 zł. W związku z powyższym 5% wyżej wskazanej sumy bilansowej aktywów wynosi 732.599,89 zł.

W okresie objętym niniejszą informacją Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 5% wyżej wskazanej sumy bilansowej:

*Informacja o realizowanej strategii podatkowej
Delifoods spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. za rok podatkowy 2022*

1. Spółka udzieliła pożyczek na łączną kwotę 1.215.000 zł podmiotowi powiązanemu – spółce pod firmą RWP Inwestycje spółka z o.o.;
2. Spółka udzieliła pożyczek na łączną kwotę 1.025.000 zł podmiotowi powiązanemu – spółce pod firmą Apartamenty JP II spółka z o.o.;
3. Spółka objęła w kapitale zakładowym podmiotu powiązanego – spółki pod firmą Apartamenty JP II spółka z o.o., udziały o łącznej wartości nominalnej 4.119.800 zł w zamian za wkłady niepieniężne w postaci niezabudowanych gruntów, przy czym oświadczenie o objęciu udziałów przez Spółkę oraz umowa przenosząca własność przedmiotu wkładów na spółkę Apartamenty JP II sp. z o.o. zostały podpisane w grudniu 2021 r., natomiast rejestracja w KRS podwyższenia kapitału zakładowego spółki Apartamenty JP II sp. z o.o. została dokonana w styczniu 2022 r.

7. PLANOWANE LUB PODEJMOWANE PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE MOGĄCE MIEĆ WPŁYW NA WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH SPÓŁKI LUB PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

W okresie objętym niniejszym informacją Spółka nie planowała ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

8. INFORMACJE O ZŁOŻONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ WNIOSKACH O WYDANIE INTERPRETACJI PODATKOWYCH ORAZ WIĄŻĄCYCH INFORMACJI

W okresie objętym niniejszym informacją Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej ani wiążącej informacji akcyzowej.

9. ROZLICZENIA PODATKOWE SPÓŁKI NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową i nie była zarejestrowanym podatnikiem w żadnym z tych terytoriów lub krajów.