



HENKELL FREIXENET POLSKA SP. Z O.O.

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK 2021

Henkell Freixenet Polska Sp. z o.o.

ul. Mazowiecka 48 · 87-100 Toruń · Polska · zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Toruniu VII Wydział Gospodarczy KRS
kapitał zakładowy 24.300.000 zł · KRS 60202 · BDO 000069302 · NIP 879-01-67-217
tel. +48 56 657 17 00 · www.henkell-freixenet.pl · kontakt@henkell-freixenet.pl

Wykaz stosowanych pojęć

Henkell Freixenet Polska, Spółka	Henkell Freixenet Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Toruniu
Ustawa o PDOP	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.)
Ustawa o PDOF	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1128 z późn. zm.)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.)
PKD	Polska Klasyfikacja Działalności
HACCP	System Analizy Zagrożeń i Krytycznych Punktów Kontroli, tj. zespół wzajemnie powiązanych ze sobą procedur, stanowiących system zarządzania bezpieczeństwem żywności
IFS	Międzynarodowy standard bezpieczeństwa żywności
ISO 9001:2015	Międzynarodowa norma określająca wymagania, które powinien spełniać system zarządzania jakością w organizacji
PL-EKO-12	Numer identyfikacyjny jednostki certyfikującej nadany przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, znajduje się na etykietach produktów, które są wytwarzane przez producentów certyfikowanych przez daną jednostkę

1. Wprowadzenie

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 27c Ustawy o PDOP, Henkell Freixenet Polska Sp. z o.o. prezentuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy Spółki, który rozpoczął się 1 stycznia 2021 r., a zakończył 31 grudnia 2021 r.

2. Informacje o Spółce

Henkell Freixenet Polska Sp. z o.o. została założona 18 września 1990 r. Siedziba Spółki mieści się w Toruniu, na ul. Mazowieckiej 48. W dniu 4 lipca 2019 r. została zarejestrowana w KRS zmiana nazwy z Henkell & Co. Polska Sp. z o.o. na obecną. Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000060202. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy w dniu 12 listopada 2001 r.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są:

- PKD 11.04.Z Produkcja pozostałych niedestylowanych napojów fermentowanych;
- PKD 11.01.Z Destylowanie, rektyfikowanie i mieszanie alkoholi;
- PKD 11.02.Z Produkcja win gronowych.

Zarząd Spółki tworzą:

- Anna Kalinowska – Członek Zarządu / Dyrektor ds. Produkcji i Inwestycji,
- Tomasz Różański – Członek Zarządu / Dyrektor ds. Finansów i Controllingu,
- Joanna Dolęga - Semczuk – Członek Zarządu / Dyrektor ds. Handlu i Logistyki oraz
- Tomasz Leszko – Członek Zarządu / Dyrektor ds. Marketingu.

Henkell Freixenet Polska podnosi standardy żywnościowe, kultywując najlepsze tradycje produkcji alkoholi, adaptując do nich jednocześnie nowoczesne rozwiązania z dziedziny technologii i techniki. Spółka wdrożyła i doskonała system zarządzania jakością i bezpieczeństwem żywności, zgodny ze standardami HACCP (wg Codex Alimentarius), IFS, ISO 9001:2015 oraz uzyskała certyfikat PL-EKO-12 w zakresie obrotu produktami ekologicznymi.

Henkell Freixenet Polska jest wieloletnim, aktywnym członkiem organizacji branżowych - Związku Pracodawców Polska Rada Winiarstwa i Związku Pracodawców Polski Przemysł Spirytusowy, a także jest stowarzyszona w Izbie Przemysłowo-Handlowej w Toruniu.

3. Strategia podatkowa realizowana przez Henkell Freixenet Polska w roku podatkowym 2021

Spółka stosuje podejście ograniczania do minimum ryzyka podatkowego. Strategia podatkowa Spółki koncentruje się na rzetelnej, prawidłowej i terminowej realizacji obowiązków podatkowych Spółki. Dyrektor ds. Finansów i Controllingu jest zobligowany do stałego monitorowania i komunikowania Zarządowi wszelkich zdarzeń mogących mieć wpływ na pozycję podatkową Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem zmian w przepisach o charakterze podatkowym.

Dyrektor ds. Finansów i Controllingu sprawuje nadzór nad przestrzeganiem przez Spółkę regulacji prawnych o charakterze podatkowym, jak również nad realizacją obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych wynikających z przepisów prawa. Spółka terminowo składa stosowne deklaracje podatkowe i reguluje zobowiązania fiskalne.

Spółka nie angażuje się w tworzenie sztucznych struktur podatkowych. Podejmowane przez Spółkę transakcje są przeprowadzane zgodnie z profilem działalności gospodarczej Henkell Freixenet Polska, a umowy zawierane z podmiotami powiązаныmi oparte są na zasadzie ceny rynkowej. Zobowiązania podatkowe Spółki, a tym samym jej udział w ciężarach podatkowych, są dostosowane do skali i charakteru działalności gospodarczej Spółki. Kwestia obciążeń podatkowych jest uwzględniana przy podejmowaniu istotnych decyzji biznesowych, ale Henkell Freixenet Polska nie dokonuje żadnych transakcji i innych działań wyłącznie w celu uzyskania oszczędności podatkowych. Determinantą działań Spółki są przesłanki biznesowe i ekonomiczne, a nie podatkowe.

W celu ograniczenia ryzyka niewłaściwej realizacji obowiązków podatkowych, Henkell Freixenet Polska monitoruje zmiany przepisów podatkowych i ich interpretacji oraz podejmuje działania mające na celu minimalizację ewentualnych ryzyk wynikających z tego obszaru, m.in. poprzez systematyczne podnoszenie wiedzy pracowników odpowiedzialnych za realizację funkcji podatkowych, identyfikację transakcji i działań wymagających pogłębionej analizy podatkowej oraz poprzez współpracę z profesjonalnymi doradcami podatkowymi. Wsparcie zewnętrznych doradców podatkowych obejmuje przede wszystkim bieżące doradztwo podatkowe.

Ostrożnościowe podejście Spółki do akceptowanego poziomu ryzyka podatkowego przejawia się również w obszarze jego potencjalnej identyfikacji. W przypadku wystąpienia wątpliwości w wykładni prawa podatkowego na potrzeby prawidłowej kwalifikacji prawnopodatkowej określonego zdarzenia, Spółka konsultuje możliwe sposoby postępowania z zewnętrznym doradcą podatkowym i każdorazowo wybiera ostrożne podejście, znajdujące oparcie w aktualnej linii interpretacyjnej organów podatkowych i orzecznictwie sądów administracyjnych, wdrażając rozwiązania wiążące się z niskim lub ograniczonym ryzykiem sporu z organami podatkowymi w razie ewentualnej kontroli.

Spółka posiada narzędzia informatyczne, obejmujące przede wszystkim rozbudowany system księgowy pozwalający na zachowanie integralności wprowadzanych danych. Narzędzia informatyczne były dostosowane do bieżących potrzeb Spółki i pozwalały na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i innych ustawowo nałożonych obowiązków.

4. Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Strategia podatkowa Henkell Freixenet Polska znajduje odzwierciedlenie w procedurach stosowanych przez Spółkę, dotyczących realizacji jej obowiązków podatkowych.

Procesy podatkowe obowiązujące w Spółce zostały sformalizowane w postaci instrukcji i procedur dotyczących realizacji funkcji podatkowych Spółki oraz określających obowiązki pracowników, współpracowników i podmiotów zewnętrznych w zakresie wymaganym przez przepisy prawa podatkowego, w tym przede wszystkim:

- przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;
- weryfikacji kontrahentów – metodyka należytej staranności;
- cen transferowych;
- inwentaryzacji;
- obiegu i kontroli dokumentów;
- wystawiania faktur oraz faktur korygujących, a także
- zespół procedur i instrukcji o charakterze technicznym, które określają obowiązki pracowników dokonujących wpisów do systemów księgowych Spółki, którzy to mają wpływ na kwalifikację podatkową operacji gospodarczych realizowanych przez Spółkę, jak również moment ich ujęciach w rozliczeniach podatkowych Spółki.

Wdrożone procedury i instrukcje są na bieżąco aktualizowane w celu zapewnienia ich zgodności z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka podejmuje współpracę z organami podatkowymi we wszelkich niezbędnych formach w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka terminowo przekazuje organom podatkowym informacje podatkowe:

- 1) do których zobligowana jest na mocy regulacji podatkowych,
- 2) o które wnioskuje organy podatkowe.

6. Informacja o obowiązkach podatkowych zrealizowanych przez Spółkę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka wywiązywała się z obowiązków podatkowych we wszystkich obszarach wymaganych przez przepisy prawa podatkowego, z uwzględnieniem zakresu działalności Spółki. W celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Polski, Spółka w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze/analizy zgodności;
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku akcyzowego;
- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości.

Ponadto, w roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika (inkasenta) w odniesieniu do następujących podatków:

- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT);
- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT).

Spółka uiszczała również cło, opłatę od napojów alkoholowych w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml, opłatę od środków spożywczych, opłaty środowiskowe, a także odprowadzała składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne (ZUS) od wynagrodzeń wypłacanych swoim pracownikom.

7. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych z podziałem na podatki, których dotyczą

W 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała, a w konsekwencji również nie zgłosiła, żadnych schematów podatkowych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej.

8. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi (w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o PDOP), w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (w rozumieniu przepisów o rachunkowości), w roku podatkowym 2021 obejmowały zarówno transakcje sprzedaży, jak i transakcje zakupu.

LP.	KONTRAHENT		RODZAJ TRANSAKcji	
Transakcje sprzedaży				
1	Conditorei Coppenrath & Wiese KG	Nierezydent	Transakcje towarowe i transakcje usługowe	
2	Henkel & Co. Sektkellerei KG			
3	Freixenet S.A.			
4	Henkel Freixenet Belgium BVBA			
5	Mionetto S.p.A.			
6	Angelli Spumante & Aperitive S.R.L.			
7	Torley Pezsgopincszet Kft.			
8	Freixenet Copestick Limited		Transakcje towarowe	
9	Henkel Freixenet Luxembourg SARL			
10	Henkel Freixenet Eesti AS			
11	Henkel Freixenet Sweden AB			
12	Henkel Freixenet Latvija SIA			
13	Bohemia Sekt s.r.o.			
14	Cavas J. Hill SL			
15	UAB Henkel Freixenet Lietuva			
16	PAO Kiewer Sektkellerei Stolychniy			
17	Dr Oetker Polska Sp. z o.o.			Rezydent
18	Dr Oetker Dekor Sp. z o.o.			
Transakcje zakupu				
19	Mionetto S.p.A	Nierezydent	Transakcje towarowe i transakcje usługowe	
20	Henkel & Co. Sektkellerei KG		Transakcje towarowe	
21	Dr. A.Oetker Nahrungsmittel KG			
22	Cavas J. Hill SL			
23	Freixenet S.A.	Nierezydent	Transakcje usługowe	
24	Henkel International GmbH			
25	UAB Henkel Freixenet Lietuva			
26	Dr Oetker Polska Sp. z o.o.	Rezydent		
Transakcje finansowe				
27	Vierte Oetker Beteiligungsgesellschaft KG	Nierezydent	Pożyczka	

9. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W roku podatkowym 2021 Spółka nie planowała i nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych z zakresu:

- łączenia spółek;
- przekształcenia spółki w inną spółkę;

- wniesienia wkładu do spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (w tym w ramach podziału spółki);
- wymiany udziałów i innych, wyżej niewskazanych,

które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

Spółka w 2021 r. złożyła 1 wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, dotyczącej podatku akcyzowego.

Spółka nie składała w 2021 r. wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, wiążącej informacji akcyzowej ani wiążącej informacji stawkowej.

11. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach ani w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o PDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy o PDOF oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.
