

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

Mlekoma Sp. z o.o. („Spółka”), wypełniając obowiązki wynikające z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805, tj. z dnia 29 grudnia 2023 r. ze zm.), przyjęła pisemną wersję realizowanej strategii podatkowej. Dokument został przyjęty na mocy uchwały zarządu Spółki oraz jest ogólnie dostępny dla wszystkich pracowników zaangażowanych w procesy związane z rozliczeniami podatkowymi.

W świetle realizowanej strategii podatkowej Spółka stosuje szereg procesów oraz procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w szczególności dotyczących:

- a. sporządzania deklaracji podatkowych, w tym zasad kontroli prawidłowości ich składania do odpowiednich organów oraz dokonywania terminowych wpłat należności podatkowych,
- b. wystawiania faktur sprzedaży, ze wskazaniem zasad należytej weryfikacji kontrahentów,
- c. dokonywania zakupów, zatwierdzania wydatków, realizowania płatności oraz rozliczania dokumentów zakupowych,
- d. postępowania w zakresie inwentaryzacji magazynowej,
- e. rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym prawidłowego sporządzania deklaracji podatkowych oraz terminowej wpłaty podatku,
- f. rozstrzygania wszelkich wątpliwości podatkowych, w tym przede wszystkim kwestii dopuszczalności rozpoznania kosztów podatkowych oraz odliczenia podatku VAT naliczonego,
- g. zasad współpracy z zewnętrznymi doradcami podatkowymi w ramach realizacji poszczególnych projektów związanych z zagadnieniami podatkowymi,
- h. realizacji obowiązków związanych z przeciwdziałaniem niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- i. realizacji obowiązków ustawowych w zakresie cen transferowych, w tym sporządzania stosownej dokumentacji oraz składania wymaganych oświadczeń,
- j. stałego monitorowania nowelizacji przepisów prawa podatkowego oraz zasad implementacji nowych obowiązków ustawowych,
- k. uczestnictwa w postępowaniach podatkowych, w tym zasad współpracy z organem podatkowym w przypadku czynności sprawdzających lub kontroli podatkowej,
- l. zgłaszania naruszeń w zakresie spraw podatkowych i prawnych oraz postępowania w przypadku potwierdzenia wystąpienia naruszenia,
- m. archiwizacji dokumentów, w tym przede wszystkim dokumentów istotnych z perspektywy dokonywanych rozliczeń podatkowych.

Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury uwzględniają specyfikę funkcjonowania przedsiębiorstwa oraz zapewniają rzetelne i terminowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych, a także minimalizują ryzyko powstania nieprawidłowości natury podatkowej. W ramach wskazanych procesów oraz procedur Spółka dodatkowo określiła zakres odpowiedzialności poszczególnych pracowników za prawidłowe wykonywanie obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności poprzez terminowe składanie właściwych deklaracji podatkowych, dokonywanie wpłat należności podatkowych, uiszczanie wszelkich innych wymagalnych należności publicznoprawnych, prowadzenie stosownej dokumentacji związanej z rozliczeniami podatkowymi oraz jej archiwizowanie przez wymagany okres czasu oraz realizowanie obowiązków związanych z prowadzeniem dokumentacji cen transferowych.



W 2023 roku Spółka była podatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób prawnych,
- b. podatku od towarów i usług,
- c. podatku od nieruchomości.

W 2023 roku Spółka była płatnikiem z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

W 2023 roku Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2023 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi (w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej), których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

1. Foodexo Sp. z o.o.:
 - sprzedaż produktów – 1 446 357,97 zł,
 - sprzedaż towarów – 6 879 732,59 zł,
 - sprzedaż usług – 14 400,00 zł,
 - sprzedaż usług i materiałów (refaktura kosztów) – 1 166,40 zł,
 - zakup produktów – 4 735 136,75 zł,
 - zakup usług – 11 500,00 zł.
2. Saudia Dairy & Foodstuff Company KSA:
 - sprzedaż produktów – 69 006 183,25 zł.

W 2023 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W 2023 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji podatkowej, wiążącej informacji stawkowej ani wiążącej informacji akcyzowej.

W 2023 roku Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schemacie podatkowym w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r. poz. 2383). Jednocześnie Spółka realizuje obowiązki związane z przeciwdziałaniem niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR), poprzez dokonywanie bieżącej weryfikacji zdarzeń występujących w Spółce, które potencjalnie mogłyby skutkować obowiązkiem przekazania informacji o schemacie podatkowym.

W 2023 roku, 14-go grudnia Spółka uzgodniła, a następnie 18-go grudnia podpisała plan połączenia na podstawie przepisów art. 498 i 499 Kodeksu spółek handlowych (KSH), w którym jednocześnie miało nastąpić:

- a. przejęcie spółki dominującej Sadafco Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (adres: 00-839 Warszawa, ul. Towarowa 28, REGON: 368317217, NIP: 7010717192, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000695570) w trybie art. 515 § 1 zd. 2 KSH;
- b. przejęcie jednoosobowej spółki zależnej Foodexo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (adres: 03-918 Warszawa, ul. Łotewska 5A, REGON: 015172962, NIP: 1132360598, wpisanej





www.mlekoma.com

do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000116013)
w trybie art. 516 § 6 KSH.

Do końca roku podatkowego, zakończonego 31 grudnia 2023 roku połączenie spółek nie zostało
zrealizowane.



Mlekoma Sp.z o.o. ul. Łotewska 5a, 03-918 Warszawa
tel. +48 22 616 18 05 · fax +48 22 616 37 75 · +48 22 616 31 31

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
NIP 113-22-71-601 · REGON 016444807 · KRS 0000073903 · kapitał zakładowy 8.728.000,00 zł