

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Ovotek Sp. z o.o. za rok podatkowy 2022

Wstęp

Niniejszy dokument stanowi informację o realizowanej strategii podatkowej (dalej: „**Informacja**”) spółki Ovotek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lasocicach, ul. Szkolna 3, 64-100 Leszno, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000141402, posiadającej NIP 6972096338 oraz REGON 41150078200000 (dalej: „**Ovotek**”, „**Spółka**”). Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest produkcja pozostałych artykułów spożywczych, gdzie indziej niesklasyfikowanych (10.89.Z).

Spółka jest zobowiązana do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości Informacji na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „**Ustawa CIT**”) ze względu na spełnienie warunków, o których mowa w art. 27b ust. 2 pkt 2 Ustawy CIT. Informacja została opracowana i opublikowana zgodnie z treścią powyższego przepisu oraz z uwzględnieniem wydanych przez Krajową Administrację Skarbową Wytycznych w zakresie Ram Wewnętrznego Nadzoru Podatkowego (wersja 2.0 Czerwiec 2020 r.) w części, w jakiej treść Wytycznych pozwala zidentyfikować i opisać istniejące w Spółce mechanizmy zapewniające prawidłową realizację funkcji podatkowej.

Informacja dotyczy roku podatkowego trwającego od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dalej: „**rok podatkowy 2022**”).

1. Procesy, procedury i dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi

1.1. Informacja o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka traktuje kwestie podatkowe jako zagadnienie odpowiedzialności przedsiębiorstwa, a płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganymi przepisami prawa jako należyty zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym Spółka funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby.

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

W roku podatkowym 2022 Spółka realizowała wszelkie niezbędne procesy i stosowała odpowiednie procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie. Spółka posiada własną strategię podatkową, która zawiera wytyczne dotyczące rozliczeń podatkowych. Ogólne postanowienia strategii podatkowej Spółki zostały zawarte w dokumencie Strategia podatkowa.

Stosowane przez Spółkę procesy są weryfikowane pod względem aktualności przepisów podatkowych. Pracownicy, którzy wykonują czynności mające wpływ na rozliczenia podatkowe Spółki, są na bieżąco informowani o zmianach procesów, przepisów oraz zasad postępowania za pomocą wiadomości e-mail.

Spółka organizuje także szkolenia dotyczące zagadnień rachunkowo-podatkowych dla swoich pracowników.

Spółka posiada również wdrożone procedury, które wpływają na zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewniają ich prawidłowe wykonanie. Spółka posiada procedury dot.: JPK, VAT, CIT, PIT, podatku od nieruchomości, przeciwdziałaniu popełnianiu przestępstw i wykroczeń (w tym skarbowych), ochrony osób zgłaszających przypadki naruszenia prawa Unii (wymogi wynikające z Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937 o ochronie tzw. sygnalistów), obiegu faktur, archiwizacji dokumentów.

1.2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka w roku podatkowym 2022 oraz na dzień publikacji niniejszej Informacji nie była stroną umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s ustawy z 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (dalej: „**Ordynacja podatkowa**”).

Spółka w ramach bieżącego kontaktu z organami podatkowymi stawia sobie za cel transparentność i terminowość. Stosowana przez Spółkę forma współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej nie ma charakteru ujednoczonego i sformalizowanego. Bieżący kontakt z organami odbywa się poprzez wszystkie dostępne drogi komunikacji (listownie, mailowo, telefonicznie, ePUAP). Wszystkie sprawy załatwione są bez zbędnej zwłoki. Sprawy wymagające i skomplikowane konsultowane są z doradcami podatkowymi.

2. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika 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

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

2.1. Wstęp

Spółka kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez Spółkę jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, w szczególności jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym Spółka funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby.

Spółka nie stosuje metod agresywnej optymalizacji podatkowej w żadnym obszarze opodatkowania. Nadrzędnymi zasadami realizacji obowiązków podatkowych stosowanymi przez Spółkę jest maksymalizacja zgodności z przepisami prawa oraz minimalizacja ryzyka sporu z organami podatkowymi.

Sposób dokonywania rozliczeń w Spółce jest jasny i niezłożony. Większość uzyskiwanych przychodów pochodzi ze sprzedaży produktów, natomiast większość ponoszonych kosztów uzyskania przychodów wynika z działalności operacyjnej, czyli zużycia materiałów i energii.

W roku podatkowym 2022 Spółka podlegała badaniu przez biegłych rewidentów.

W roku podatkowym 2022 Spółka była:

- podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: „**CIT**”),
- podatnikiem podatku od towarów i usług (dalej: „**VAT**”),
- podatnikiem podatku od nieruchomości,
- podatnikiem podatku rolnego.

W roku podatkowym 2022, Spółka była zobowiązana do sporządzenia dokumentacji cen transferowych, z którego wywiązała się w terminie. Spółka dokonywała płatności na rzecz zagranicznych kontrahentów w celu uregulowania zobowiązań za zakupione towary. Spółka nie pobierała podatku u źródła (WHT) w roku podatkowym 2022.

Poniżej przedstawione są informacje na temat wybranych podatków.

2.2. Podatek dochodowy od osób prawnych

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym i podlega obowiązkowi podatkowemu od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia.

Zeznanie CIT-8 za rok 2022 zostało złożone do Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu.

W roku podatkowym 2022 Spółka:

- nie wyłączała kosztów z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15c Ustawy CIT,
- nie dokonała odliczenia od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo - rozwojową,
- nie prowadziła działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia lub decyzji o wsparciu,
- nie korzystała z preferencyjnego opodatkowania dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej,
- nie była zobowiązana do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b Ustawy CIT,
- nie osiągała dochodu z odpłatnego zbycia walut wirtualnych,
- nie uzyskiwała dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej,
- nie rozliczała na podstawie art. 18f Ustawy CIT wierzytelności lub zobowiązania, które wynikają z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych,
- nie osiągnęła dochodu z zagranicznej jednostki kontrolowanej (CFC),
- nie osiągnęła dochodu z niezrealizowanych zysków,
- była zobowiązana do złożenia CIT-ST.
- wpłacała zaliczki w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b Ustawy CIT,

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

2.3. Podatek od towarów i usług

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towaru i usług. Spółka co miesiąc składa JPK-V7M.

2.4. Podatek od nieruchomości

Spółka jest podatnikiem podatku od nieruchomości na terenie dwóch gmin.

2.5. Podatek rolny

Spółka jest podatnikiem podatku rolnego na terenie jednej gminy.

2.6. Kwestie związane z raportowaniem schematów podatkowych (MDR)

Spółka na bieżąco monitoruje występowanie schematów podatkowych. W roku podatkowym 2022 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, gdyż taki obowiązek nie wystąpił.

3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi i działania restrukturyzacyjne

3.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka przeprowadzała w roku podatkowym, za który publikowana jest informacja o strategii podatkowej, transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Transakcje, o których mowa powyżej, dotyczyły:

- umowy dzierżawy nieruchomości związanej ze spółką Fermy Drobiu Woźniak Sp. z o.o.
- nabycia usług transportowych od spółki Fermy Drobiu Woźniak Sp. z o.o.
- umowy poręczenia związanej ze spółką Worol sp. z o.o.
- sprzedaży jaj konsumpcyjnych spółce: Fermy Drobiu Woźniak Sp. z o.o., Eggs Products sp. z o.o.,
- zakupu jaj konsumpcyjnych od spółki: Fermy Drobiu Woźniak Sp. z o.o.
- zakupu kur od spółki: Fermy Drobiu Woźniak Sp. z o.o.
- zakupu paszy od spółki: FDW Pasze Sp. z o.o.

Dokładna wartość ww. transakcji stanowi tajemnicę handlową oraz tajemnicę przedsiębiorstwa (możliwe jest odniesienie jej do transakcji, a więc i określenie wynegocjowanych cen), w związku z czym nie podlega publikacji w ramach informacji o realizowanej strategii podatkowej.

3.2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT

W roku podatkowym 2022 Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych. Spółka nie planuje takich działań w przyszłości.

4. Podatkowe mechanizmy zabezpieczające

4.1. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

4.2. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art.14b Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

4.3. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (dalej: Ustawa VAT)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT.

4.4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust.1 Ustawy o podatku akcyzowym.

5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł

z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (dalej: Ustawa PIT) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka:

- a) nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, które zostały wskazane w ww. aktach wykonawczych,
- b) nie przeprowadzała transakcji z podmiotami z siedzibą w takich krajach (terytoriach).

OVOTEK Sp. z o.o.

SIEDZIBA:
Lasocice, ul. Szkolna 3
64-100 Leszno

BIURO HANDLOWE:
Bobrzany 1B
67-320 Małomice
tel.: +48 68 376 91 03
fax: +48 68 374 93 01

NIP: 697-20-96-338
REGON: 411500782

e-mail: info@ovotek.pl
www.ovotek.pl

Millenium Bank S.A.
o/Wrocław
PL 88 1160 2202 0000 0000 7663 4652

Wysokość kapitału zakładowego
8 692 000 zł