

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w „AGRICOLA-LUBLIN” Sp. z o.o. za rok podatkowy 2021

„Agricola-Lublin” Sp. z o.o. od 30 lat działa na terenie województwa lubelskiego i województw ościennych. Spółka posiada 30 punktów obsługi klienta w czterech województwach: lubelskim, podkarpackim, mazowieckim i świętokrzyskim.

Przedsiębiorstwo oferuje kompleksową obsługę z zakresu środków ochrony roślin, nawozów mineralnych, nasion, innych artykułów do produkcji rolnej oraz nowoczesnych maszyn rolniczych i usług ich serwisowania i napraw.

Spółka zatrudnia wykwalifikowany zespół pracowników, który przyczynia się do rozwoju firmy i zadowolenia naszych Klientów.

„Agricola-Lublin” 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 2021 r. poz. 1800), niniejszym publikuje informację o realizowanej strategii podatkowej w roku podatkowym 2021.

W ramach realizowanej w 2021 roku strategii podatkowej Spółka stosowała wewnętrzne procesy dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, co zapewniało ich prawidłową realizację. W 2021 roku Spółka w szczególności realizowała następujące czynności:

- a. sporządzała wszelkie wymagane deklaracje podatkowe, które podlegały dodatkowej wewnętrznej kontroli przez Główną Księgową oraz pozostałych pracowników działu księgowości, składała deklaracje do odpowiednich organów oraz dokonywała terminowych wpłat należności podatkowych;
- b. przed wystawieniem faktur sprzedażowych dokonywała należytej weryfikacji kontrahentów przez wyznaczonych pracowników działu sprzedaży, a także sprawdzała czy rozliczenie podlega pod mechanizm podzielonej płatności; przed ostatecznym zaksięgowaniem faktur i not korygujących dokumenty podlegały dodatkowej, szczegółowej weryfikacji przez pracowników działu księgowości;
- c. zakupy o większej wartości były realizowane wyłącznie po zatwierdzeniu wydatku przez Zarząd; przed dokonaniem płatności status kontrahenta oraz dokumenty będące podstawą wydatku były szczegółowo weryfikowane przez pracowników działu księgowości; ostateczny przelew był przygotowywany przez pracowników działu księgowości oraz wymagał każdorazowej akceptacji Zarządu;
- d. Kierownik Działu Kadr i Płac był odpowiedzialny za rozliczanie podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym za prawidłowe sporządzanie, podpisywanie i przesyłanie deklaracji podatkowych oraz terminową wpłatę tego podatku;
- e. rozstrzygając wątpliwości podatkowe, w tym przede wszystkim w kwestii dopuszczalności rozpoznania kosztów podatkowych oraz odliczenia podatku VAT naliczonego, Główna Księgową mogła korzystać z dedykowanych platform podatkowych oraz wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych w ramach realizacji wybranych projektów, natomiast ostateczne decyzje o rozstrzygnięciu wątpliwości i neutralizacji ryzyka podatkowego o istotnym znaczeniu dla Spółki, a także decyzje w zakresie modyfikacji wewnętrznych procedur i systemów były podejmowane każdorazowo przez Zarząd;
- f. w przypadku potencjalnych naruszeń związanych z rozliczeniami podatkowymi, każdy pracownik zobowiązany był zgłosić zidentyfikowane naruszenie, jednak w 2021 r. nie zostały zgłoszone żadne informacje o naruszeniach w zakresie spraw podatkowych;
- g. dokonała inwentaryzacji magazynu, którego wyniki zostały spisane w protokole komisji spisowej oraz zatwierdzone przez Zarząd i Główną Księgową;
- h. archiwizowała dokumenty związane z dokonywanymi rozliczeniami podatkowymi w formie papierowej oraz przechowywała je przez okres wymagany przepisami prawa; dostęp do archiwizowanych dokumentów był ograniczony do pracowników działu księgowości oraz działu kadr i płac;
- i. stale monitorowała nowelizacje przepisów prawa podatkowego oraz zasady implementacji nowych obowiązków ustawowych;
- j. pracownicy zaangażowani w procesy związane z rozliczeniami podatkowymi uczestniczyli w licznych szkoleniach podatkowych oraz kursach podnoszących ich kompetencje.

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

W 2021 roku Spółka była podatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób prawnych;
- b. podatku od towarów i usług;
- c. podatku od nieruchomości;
- d. podatku od środków transportu;
- e. podatku rolnego;
- f. podatku od czynności cywilnoprawnych;
- g. podatku akcyzowego.

W 2021 roku Spółka była płatnikiem z tytułu:

- a. podatku dochodowego od osób fizycznych;
- b. zryczałtowanego podatku od przychodów z dywidend uzyskiwanych na terytorium Polski przez podatników objętych nieograniczonym obowiązkiem podatkowym z tytułu udziału w zyskach osób prawnych.

W 2021 roku Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2021 roku Spółka nie realizowała transakcji z podmiotami powiązаныmi (w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej), których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

W 2021 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W 2021 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, ani wiążącej informacji akcyzowej.

W 2021 roku Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz.1540). 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 2021 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych.

w imieniu Spółki

Główny Księgowy

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu