



## **Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2020 przez Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A.**

**Niniejszy dokument stanowi informację Spółki Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A. (dalej: Spółka) o realizowanej w 2020 roku strategii podatkowej zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 roku poz. 1800 ze zm.)**

Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji i przetwórstwa tworzyw sztucznych. Spółka wchodzi w Skład Grupy Kapitałowej MZCh „Organika” i jest jej podmiotem dominującym.

Podstawowym produktem Spółki jest elastyczna pianka poliuretanowa, wykorzystywana przede wszystkim w przemyśle meblarskim do wyrobu mebli tapicerowanych i materacy.

Spółka dokłada szczególnych starań w celu zachowania transparentności w raportowaniu podatkowym i przejrzystości w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym z organami administracji skarbowej.

Obowiązek podatkowy i terminowe regulowanie należności wynikających z obciążeń publiczno-prawnych jest kluczową wartością Spółki.

### **1. Informacje o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.**

Spółka przestrzega wszystkie przepisy prawa w zakresach, których prowadzi działalność, w tym przepisów podatkowych. Strategia podatkowa odzwierciedla ten wymóg. W Spółce funkcjonują wewnętrzne procesy regulujące obowiązek podatkowy, w tym m.in.:

- zapewnienie w niezbędnym zakresie uczestnictwa i nadzór Zarządu i Rady Nadzorczej w zarządzaniu funkcją podatkową Spółki



- realizacji funkcji podatkowej przez odpowiednio wykwalifikowane kadry, a także bieżące wsparcie ze strony zewnętrznych doradców podatkowych
- dokładania należytej staranności przy działaniach mających istotny wpływ na prawidłowość realizacji obowiązków podatkowych, w tym zapewnienie bieżącego monitoringu otoczenia biznesowego, przepisów prawa podatkowego oraz dobrych praktyk podatkowych celem identyfikacji zmian bądź ustalenia nowych ryzyk podatkowych i prawidłowe nimi zarządzanie.
- dochowania szczególnej staranności przy weryfikacji kontrahentów

W Spółce nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

## **2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.**

Spółka zawsze współpracuje z organami podatkowymi w kwestii udzielania wszelkich informacji i wyjaśnień, z jakimi występują organy do Spółki. Spółka w 2020 r. nie brała udziału w dobrowolnej formie współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w postaci Programu Współdziałania.

## **3. Informacja dotycząca realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.**

W 2020 roku Spółka realizowała obowiązek podatkowy:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - **4 967 070,00 zł**
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – **1 374 486,00 zł**
- Podatek od towarów i usług (VAT) – **37 643 382,50 zł**
- Podatek od czynności cywilno-prawnych (PCC) – **77 519,00 zł**
- Podatek od nieruchomości (RET) – **1 909 149,00 zł**

**4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust . 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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 Rzeczypospolitej Polskiej.**

W roku 2020 Spółka realizowała transakcje ze Spółkami powiązаными, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

W 2020 roku Spółka przeprowadziła następujące transakcje z podmiotami powiązаными w zakresie:

- sprzedaży towarów i materiałów do podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 27,2 mln zł
- sprzedaży usług do podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 6,02 mln zł
- zakupu usług od podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 2,7 mln zł
- zakupu towarów i materiałów od podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 5,3 mln zł
- zakupu usług transportu od podmiotu krajowego na kwotę 3,5 mln zł
- odsetki od udzielonych pożyczek podmiotom krajowym - 0,11 mln zł
- odsetki od otrzymanych pożyczek od podmiotów krajowych pożyczek - 0,04 mln zł

Spółka zrealizowała transakcje z następującymi podmiotami powiązаными:

- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaży usług do spółki zależnej Bel Organika IOOO Białoruś
- Transakcje zakupu i sprzedaży towarów i materiałów oraz usług do spółki zależnej Molitan Spółka Akcyjna Czechy
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaży usług do spółki zależnej Organika BH Bośnia
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaży usług do spółki zależnej Organika Bułgaria EOOD
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Organika RUS LTD
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaży usług do spółki zależnej Organika Kuznieck LTD
- Transakcje sprzedaży i zakupu usług od spółki zależnej Organika Trans Sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży i zakupu usług do spółki zależnej BM1 Sp. z o.o.



- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Zarządzanie Nieruchomościami GO Sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Moravia Comfort CZECHY
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Fabryka Komfortu- Materace Sp. z o.o.
- Transakcje zakupu i sprzedaży towarów i materiałów oraz usług do spółki zależnej Organika Częstochowa Sp. z o.o.
- Spółki Organika Holding Sp. z o.o, Heveliusa 11 Sp. z o.o. , Organika Trade Sp. z o.o., Zarządzanie Nieruchomościami GO Sp. z o.o. oraz Spółka BM1 Sp. z o.o. – odsetki od pożyczek

#### **5. Informacje o 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 ustawa o CIT.**

W ramach restrukturyzacji Grupy Kapitałowej Malborskich Zakładów Chemicznych Organika SA, dnia 1 lipca 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Organika Częstochowa Sp. z o.o. powzięło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki Organika Częstochowa Sp. z o.o. i wyznaczenia likwidatora.

Nie są to działania z zakresu planowania podatkowego, lecz działania mające na celu usprawnienie efektywności funkcjonowania grupy.

#### **6. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.**

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów.

#### **7. Informacja o prowadzonych sporach podatkowych i kontrolach podatkowych**

W trakcie 2020 r. nie toczyła się w Spółce kontrola podatkowa.

Spółka nie prowadzi żadnych sporów podatkowych z organami podatkowymi.



**8. Informacja o złożonych w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wnioskach**

- a) o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,*
- b) o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,*
- c) o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,*
- d) o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747),*

W listopadzie 2020 roku Spółka jako zainteresowany niebędący stroną postępowania złożyła dwa zapytania do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w Bielsku Białej;

- w sprawie interpretacji opodatkowania podatkiem od towarów i usług zawartej umowy
- w sprawie opodatkowania odstępnego zgodnie z umową.

Poza powyżej wskazanymi wnioskami Spółka nie występowała z wnioskami o indywidualne interpretacje podatkowe, ogólne interpretacje podatkowe, WIS i WIA.