



Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2021 przez Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A.

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



W Spółce funkcjonuje wiele wewnętrznych procesów regulujących obowiązki podatkowe, w tym m.in.:

- zapewnienie w niezbędnym zakresie uczestnictwo 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 współpracuje z organami podatkowymi w kwestii udzielenia wszelkich informacji i wyjaśnień z jakimi występują organy do Spółki. Spółka w 2021r. 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 2021r. Spółka realizowała obowiązek podatkowy:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - 3 077 634 złotych
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – 1 562 425 złotych
- Podatek od towarów i usług (VAT) – 50 757 584 złotych
- Podatek od nieruchomości (RET) – 2 006 706 złotych

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 2021 Spółka realizowała transakcje ze Spółkami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego:

- Sprzedaż towarów i materiałów do podmiotów zagranicznych – na kwotę 11,4 mln zł
- Zakup towarów i materiałów od podmiotów krajowych i zagranicznych - 0,3 mln zł
- Zakup usług od podmiotów krajowych i zagranicznych – na kwotę 3,4 mln zł
- Sprzedaż usług do podmiotów krajowych i zagranicznych – na kwotę 2,4 mln zł
- odsetki od otrzymanych pożyczek od podmiotów krajowych – 0,04 mln zł
- odsetki od udzielonych pożyczek podmiotom krajowym – 0,11 mln zł



W 2021r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje z podmiotami powiązanymi:

- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaż usług do spółki zależnej Molitan Spółka Akcyjna Czechy
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaż usług do spółki zależnej Organika BiH Bośnia i Hercegowina
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaż usług do spółki zależnej Organika Bługaria Eood
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Organika Trans Sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży i zakupu usług od 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/sprzedaży towarów, materiałów, nieruchomości oraz usług od/do spółki zależnej Organika Częstochowa Sp. z o.o.
- Spółka BM1 Sp. z o.o., Spółka BM1 Sp. z o.o. – odsetki od pożyczek
- Transakcje kapitałowe – wypłata dywidendy ze spółki zależnej Molitan Spółka Akcyjna Czechy
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaż usług do spółki zależnej Organika Kuznieck Ltd
- Transakcje sprzedaży towarów i materiałów oraz sprzedaż usług do spółki zależnej BEL Organika IOOO Białoruś

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 NZW Spółki Organika Częstochowa Sp. z o.o. powzięło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki.

Organika Częstochowa Sp. z o.o. i wyznaczyła likwidatora. W 2021r. proces likwidacji Spółki był kontynuowany.

Ponadto, dnia 1 kwietnia 2021 roku NZW Spółki Organika Trans Sp. z o.o. powzięło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki i wyznaczyła likwidatora.

W 2021r. proces likwidacji Spółki był kontynuowany.

Działania te nie są czynnościami z zakresu planowania podatkowego lecz działaniami mającymi 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. Informacje o prowadzonych sporach podatkowych i kontrolach podatkowych

W trakcie 2021r. 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 2021r. do 31 grudnia 2021r. wnioskach.

a) o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.