



**Informacja o realizacji strategii podatkowej
za rok podatkowy 2022
przez Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A.**

Niniejszy dokument stanowi informację Spółki Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A. (dalej: Spółka) o realizowanej w 2022r. 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 obowiązek podatkowy, 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.

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 2022r. 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 2022r. Spółka realizowała obowiązek podatkowy:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - **2 570 749 PLN**
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – **1 622 904 PLN**
- Podatek od towarów i usług (VAT) – **64 137 555 PLN**
- Podatek od nieruchomości (RET) – **2 086 504 PLN**

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 2022 Spółka realizowała transakcje ze Spółkami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego:



Spółka MZCH S.A. dokonała w 2022 r. sprzedaży do podmiotów powiązanych na łączną kwotę 18,6 mln zł, w tym:

- Sprzedaż produktów i materiałów do podmiotów zagranicznych na kwotę 14,0 mln zł
- Sprzedaży z tyt. wynajmu nieruchomości do podmiotów krajowych – 1,9 mln zł
- Sprzedaż usług do podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 0,9 mln zł
- Sprzedaży z tyt. refaktur do podmiotów krajowych i zagranicznych – 0,6 mln zł
- Odsetki od udzielonych pożyczek podmiotom krajowym – 0,19 mln zł
- Sprzedaży udziałów i wierzytelności do podmiotów zagranicznych na kwotę 0,9 mln zł

Spółka MZCH S.A. dokonała w 2022 r. transakcji zakupu od podmiotów powiązanych łączną kwotę 4,0 mln PLN, w tym:

- Zakup materiałów od podmiotów krajowych i zagranicznych 1,6 mln zł
- Zakup usług od podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 2,3 mln zł
- Zakupu środków trwałych od podmiotów krajowych – 0,02 mln zł
- Odsetki od otrzymanych pożyczek od podmiotów krajowych – 0,04 mln zł

W 2022r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi:

- Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług oraz zakupu materiałów i usług do/od spółki zależnej MOLITAN SPÓŁKA AKCYJNA CZECHY
- Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług do spółki zależnej ORGANIKA BH BOŚNIA
- Transakcje sprzedaży materiałów i usług oraz zakupu materiałów i usług do/od spółki zależnej ORGANIKA BŁUGARIA EOOD
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej ORGANIKA KUZNIECK LTD
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej ORGANIKA RUS LTD
- Transakcje sprzedaży/zakupu usług do/od spółki zależnej Moravia Comfort CZECHY
- Transakcje sprzedaży materiałów i usług oraz zakupu usług, środków trwałych i wierzytelności od spółki zależnej Organika Trans Sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług oraz zakupu usług do/od spółki zależnej BEL ORGANIKA IOOO BIAŁORUŚ
- Transakcje zakupu usług i wierzytelności od spółki zależnej Organika Częstochowa Sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży/ zakupu usług do/od spółki zależnej BM1 sp. z o.o.
- Transakcje sprzedaży materiałów i usług do spółki zależnej Zarządzanie Nieruchomościami Go Sp. z o.o. Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług oraz zakupu usług do/od spółki zależnej BEL ORGANIKA IOOO BIAŁORUŚ
-
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Fabryka Komfortu-Materace Sp. z o.o.

W 2022r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje finansowe i kapitałowe z podmiotami powiązanymi:

- Heveliusa 11 Sp. z o.o. – odsetki od udzielonych przez MZCH pożyczek,
- Organika Trade – odsetki od udzielonych przez MZCH pożyczek,
- MZCH S.A. – sprzedaż udziałów/wierzytelności spółki zależnej do Organika BH Bośnia i Hercegowina,
- BM1 Sp. z o.o. – odsetki od udzielonej Spółce pożyczki,
- Zarządzanie Nieruchomościami Go Sp. z o.o. – odsetki od udzielonej Spółce pożyczki.

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 S.A. prowadzone były następujące działania dotyczące:

Spółki Organika Trans Sp. z o.o., która w dniu 1.04.2021 r. z o.o. została ona postawiona w stan likwidacji. W dniu 04.11.2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Organika Trans Sp. z o.o. podjęło uchwałę o zatwierdzeniu i ogłoszeniu sprawozdania likwidacyjnego oraz zakończeniu procesu likwidacji.

W dniu 02.12.2022 r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o wykreśleniu podmiotu z rejestru sądowego.

Organika Częstochowa Sp. z o.o. – W 2021 roku postępowaniem likwidacyjnym objęto również Spółkę Organika Częstochowa Sp. z o.o. - w dniu 1 lipca 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki powzięło uchwałę w sprawie rozwiązania Spółki Organika Częstochowa Sp. z o.o. i wyznaczyło likwidatora.

W dniu 07.11.2022 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki Organika Częstochowa Sp. z o.o. w likwidacji, podjęło uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania likwidacyjnego, podziale majątku i zakończeniu likwidacji Spółki. Likwidator złożył wniosek o wykreślenie Spółki z Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 19.05.2023 r. sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Rejestru Sądowego w Częstochowie, wykreślił podmiot z Krajowego Rejestru Sądowego.

Wyżej wymienione działania restrukturyzacyjne nie były czynnościami z zakresu planowania podatkowego lecz działaniami mającymi na celu usprawnienie efektywności funkcjonowania grupy kapitałowej.



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

Spółka w 2022 r. 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 2022r. nie toczyła się w Spółce żadna kontrola podatkowa i Spółka nie prowadziła żadnych sporów podatkowych z organami podatkowymi.

8. Informacja o złożonych w okresie od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r. wnioskach.

W 2022 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych, ogólnych interpretacji podatkowych, WIS i WIA.