



**Informacja o realizacji strategii podatkowej
za rok podatkowy 2023
przez Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A.**

Niniejszy dokument stanowi informację Spółki Malborskie Zakłady Chemiczne „Organika” S.A. (dalej: Spółka) o realizowanej w 2023r. 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 2023r. 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 2023r. Spółka realizowała obowiązek podatkowy:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) - **2 875 127 PLN**
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) – **1 685 874 PLN**
- Podatek od towarów i usług (VAT) – **52 530 357 PLN**
- Podatek od nieruchomości (RET) – **2 297 095 PLN**

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 2023 Spółka realizowała transakcje ze Spółkami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego:



Spółka MZCH S.A. dokonała w 2023 r. sprzedaży do podmiotów powiązanych na łączną kwotę 11,6 mln zł, w tym:

- Sprzedaż produktów i materiałów do podmiotów zagranicznych na kwotę - 6,4 mln zł
- Sprzedaży z tyt. wynajmu nieruchomości do podmiotów krajowych – 1,9 mln zł
- Sprzedaż usług do podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 2,4 mln zł
- Sprzedaży z tyt. refaktur do podmiotów krajowych i zagranicznych – 0,7 mln zł
- Odsetki od udzielonych pożyczek podmiotom krajowym – 0,19 mln zł

Spółka MZCH S.A. dokonała w 2023 r. transakcji zakupu od podmiotów powiązanych łączną kwotę 2,8 mln PLN, w tym:

- Zakup materiałów od podmiotów krajowych i zagranicznych 0,9 mln zł
- Zakup usług od podmiotów krajowych i zagranicznych na kwotę 1,9 mln zł
- Odsetki od otrzymanych pożyczek od podmiotów krajowych – 0,001 mln zł

W 2023r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje handlowe z podmiotami powiązanymi:

- Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług oraz zakupu usług do/od spółki zależnej Molitan Spółka Akcyjna Czechy
- Transakcje sprzedaży produktów, materiałów i usług do spółki zależnej ORGANIKA BH BOŚNIA oraz zakupu materiałów od Spółki
- Transakcje sprzedaży materiałów i usług do spółki zależnej ORGANIKA BŁUGARIA EOOD
- Transakcje sprzedaży usług do spółki zależnej Moravia Comfort CZECHY
- Transakcje sprzedaży materiałów do spółki zależnej BEL ORGANIKA IOOO BIAŁORUŚ
- Transakcje sprzedaży/ zakupu usług do/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 Fabryka Komfortu-Materace Sp. z o.o.

W 2023r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje finansowe i kapitałowe z podmiotami powiązanymi:

- Molitan Spółka Akcyjna Czechy – wypłata dywidendy,
- Heveliusa 11 Sp. z o.o. – odsetki od udzielonych przez MZCH pożyczek,
- Organika Trade – odsetki od udzielonych przez MZCH pożyczek,
- 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 roku 2023 w Grupie Kapitałowej Malborskich Zakładów Chemicznych Organika S.A. nie były prowadzone działania restrukturyzacyjne.

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

Spółka w 2023 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 2023r. 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 2023r. do 31 grudnia 2023r. wnioskach.

W 2023 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych, ogólnych interpretacji podatkowych, WIS i WIA.