

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021
przygotowana przez
Yara Poland Sp. z o.o.
NIP: 8520001122

I. Informacje o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Podstawowym dokumentem wpływającym na procesy zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniającymi ich prawidłowe wykonanie jest Polityka Podatkowa Grupy Yara (Yara Tax Policy).

Ponadto, poniższe wewnętrzne dokumenty zawierają postanowienia wpływające na rozliczenia podatkowe Spółki:

- a) Polityka rachunkowości,
- b) Instrukcja dotycząca sposobu przeprowadzenia spisu z natury rzeczowych składników majątku obrotowego
- c) Zarządzenia w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji
- d) Wewnętrzne zasady Grupy Yara w zakresie audytów i kontroli wewnętrznych
- e) Regulamin pracy,
- f) Regulamin wynagradzania,
- g) Regulamin Użytkowania Samochodów Służbowych.

II. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami KAS

Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

III. Informacje odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych

Spółka była:

- podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od nieruchomości;
- płatnikiem zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych od wypłat należności dokonywanych podmiotom zagranicznym.

Wszelkie obowiązki w zakresie powyżej wskazanych podatków odnośnie uiszczania zobowiązań podatkowych oraz raportowania były dokonywane zgodnie z polskimi przepisami.

Spółka nie była obowiązana do składania informacji o schematach podatkowych.

IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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 podatkowymi RP

W dokumentowanym okresie miały miejsce następujące transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła równowartość 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

- sprzedaż nawozów,
- zakup nawozów,
- cash-pooling,
- nabycie usług ubezpieczenia,
- nabycie usług wsparcia mających charakter doradczy i logistyczny a w tym usług o niskiej wartości dodanej.

V. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W dokumentowanym okresie Spółka nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

VI. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W dokumentowanym okresie Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy Ordynacja podatkowa.

VII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego

W dokumentowanym okresie Spółka złożyła w dniu 9 czerwca 2021 jeden wniosek o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

VIII. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W dokumentowanym okresie Spółka złożyła w dniu 24 maja 2021 r. 10 wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

IX. Informacje o złożonych w roku podatkowym wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W dokumentowanym okresie Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

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

W dokumentowanym okresie Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.