



McCORMICK POLSKA S.A.

Stefanowo, ul. Malinowa 18/20

05-552 Wólka Kosowska

TEL. +48 22 71 71 900

FAX +48 22 71 71 903

www.mccormick.com

Informacja o realizowanej strategii podatkowej stosowanej przez McCormick Polska S.A. dla roku podatkowego kończącego się 30 listopada 2022

Stosowane skróty:

Spółka - McCormick Polska S.A.

Rok Podatkowy - okres od 1 grudnia 2021 r. do 30 listopada 2022 r.

Ustawa o VAT – Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685, ze zm.)

Ustawa o rachunkowości – Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz 217 ze zm.)

Ustawa o PDOP – Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021r. poz. 1800, ze zm.)

Ordynacja podatkowa – Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021. Poz. 1540, ze zm.)

Niniejszy dokument stanowi informację o realizowanej przez Spółkę strategii podatkowej za rok podatkowy 2022, o której mowa w art. 27c Ustawy o CIT. Sporządzenie i podanie do publicznej wiadomości niniejszego dokumentu stanowi realizację obowiązku wynikającego z treści art. 27c Ustawy o PDOP.

McCormick, Pasja Smaków



McCORMICK POLSKA S.A.

Stefanowo, ul. Malinowa 18/20
05-552 Wólka Kosowska
TEL. +48 22 71 71 900
FAX +48 22 71 71 903
www.mccormick.com

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

McCormick Polska S.A. posiadała w Roku Podatkowym zespół podatkowy wyodrębniony w strukturach działu finansowego spółki McCormick Shared Services EMEA LLC Sp. z o.o., której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych.

Zatrudnieni pracownicy mają jasno określone zadania. Spółka dba o rozwój swoich pracowników, którym udostępnia pakiety szkoleń oraz przeznacza fundusze na szkolenia kierunkowe zgodnie z rolą jaką wypełniają poszczególni pracownicy na swoich stanowiskach. Są to działania jakie Spółka podejmuje aby być na bieżąco w szybko zmieniającej się rzeczywistości podatkowej oraz aby w prawidłowy sposób realizować obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego.

Zaangażowani w działania podatkowe pracownicy wypełniają swoje obowiązki terminowo, są w stałym kontakcie z organami podatkowymi, jeśli wynika to z potrzeb informacyjnych, doprecyzowujących, wyjaśniających. Dokładamy wszelkich starań aby nasze działania miały solidne podstawy, aby podejmowane decyzje były oparte na transparentności, zasadności, zgodności z przepisami prawa. Regularnie poddajemy spółkę audytom w celu zapewnienia przejrzystości działań.

Jako część dużej międzynarodowej grupy, Spółka może być narażona na różne rodzaje ryzyka podatkowego. Obejmują one m.in. zmiany legislacyjne i regulacyjne, niepewność interpretacji prawa podatkowego, ryzyko operacyjne. Minimalizujemy te ryzyka, zapewniając odpowiedni poziom zasobów, w tym systemów informatycznych, oraz szkolenia dla pracowników, aby praca mogła być wykonywana w pełnej zgodności z obowiązującymi przepisami prawa.

Gdy zachodzi potrzeba specjalistycznego doradztwa i wsparcia, zwracamy się o poradę podatkową z zewnątrz. Na przykład, szukamy porady w związku z istotnymi lub nierutynowymi transakcjami lub obszarami niepewności co do interpretacji prawa podatkowego.

Spółka posiada jasno skonstruowane procedury i procesy dotyczące wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w których wyjaśniona jest rola zaangażowanych w proces struktur wewnętrznych dzięki czemu minimalizuje ryzyko wystąpienia negatywnych zdarzeń. Ponadto stosowane procesy i procedury podlegają cyklicznemu przeglądowi pod kątem ich dostosowania do zmieniających się regulacji podatkowych.

McCormick, Pasja Smaków

W Roku podatkowym Spółka postępowała w szczególności zgodnie z następującymi procesami oraz procedurami związanymi z obowiązkami z zakresu prawa podatkowego:

- procedura w zakresie przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR);
- proces obiegu, weryfikacji oraz akceptacji dokumentów finansowych;
- procedura płatności oraz weryfikacji kontrahentów;
- procedura w zakresie sporządzania dokumentacji cen transferowych i związanych z nimi obowiązków sprawozdawczych;
- procesy rozliczania poszczególnych zobowiązań podatkowych w zakresie m.in. CIT, PIT, VAT, WHT, podatku od nieruchomości;
- Procedura w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu (AML).

Informacje o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

W roku podatkowym 2022 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 Ordynacji (Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r.

Ordynacja podatkowa. Dz.U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.).

Jednakże McCormick Polska, jako rzetelny podatnik, aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej w celu zachowania pozytywnych relacji opartych na uczciwości, rzetelności oraz wzajemnym zaufaniu.

Informacja odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą



McCORMICK POLSKA S.A.

Stefanowo, ul. Malinowa 18/20
05-552 Wólka Kosowska
TEL. +48 22 71 71 900
FAX +48 22 71 71 903
www.mccormick.com

W roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych – jako podatnik,
- podatek dochodowy od osób fizycznych – jako płatnik,
- podatek od towarów i usług – jako podatnik,
- podatek od nieruchomości – jako podatnik,
- podatek akcyzowy – jako podatnik,
- podatek u źródła – jako płatnik,
- zobowiązania celno-importowe – jako płatnik.

W Roku Podatkowym Spółka nie zidentyfikowała czynności mających znamiona schematu podatkowego, tym samym nie zgłosiła żadnego schematu podatkowego do Szefa KAS.

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

Wartość 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalona na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, wynosi: 19,064,385.00 PLN

W Roku Podatkowym McCormick Polska S.A. dokonała transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust 1 pkt 4 Ustawy o PDOP, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonej na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Wyżej wymienione transakcje o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej obejmowały:

1. nabycie surowców, podmioty:
 - McCormick France, łączna wartość transakcji 101 721 080,58 PLN
 - McCormick UK, łączna wartość transakcji 7 572 499,00 PLN

McCormick, Pasja Smaków



McCORMICK POLSKA S.A.

Stefanowo, ul. Malinowa 18/20
05-552 Wólka Kosowska
TEL. +48 22 71 71 900
FAX +48 22 71 71 903
www.mccormick.com

- Drogheria E Alimentari S.P.A. łączna wartość transakcji 70 811,05 PLN
 - Enrico Giotti S.P.A łączna wartość transakcji 18 613,64 PLN
2. sprzedaż wyrobów gotowych, podmioty:
- McCormick France, łączna wartość transakcji 51 878 481,15 PLN
 - McCormick (UK), łączna wartość transakcji 20 742 153,26 PLN
 - McCormick Portugalia łączna wartość transakcji 17 254 073.68 PLN
 - McCormick Holandia łączna wartość transakcji 4 765 675,84 PLN
 - Kamis-Privavy L.L.C., łączna wartość transakcji 16 756 198,23 PLN
 - Kamis-Condimente S.R.L., łączna wartość transakcji 31 588 899,97 PLN
 - TOV Kamis-Privavi, łączna wartość transakcji 7 046 252,14 PLN
 - McCormick Shared Services LLc Sp. z o.o., łączna wartość transakcji 5,703.21 PLN
 - Drogheria E Alimentari S.P.A. łączna wartość transakcji 563 698,30 PLN
3. nabycie surowców od pośrednika, podmiot McCormick Global Ingredients LTD łączna wartość transakcji 40 315 720,33 PLN
4. uczestnictwo w systemie cashpooling, podmiot McCormick Inc. łączna wartość transakcji 92 333 786,28 PLN

Informacja o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Spółka nie planowała oraz nie podjęła w roku podatkowym działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o PDOP.

McCormick, Pasja Smaków



McCORMICK POLSKA S.A.
Stefanowo, ul. Malinowa 18/20
05-552 Wólka Kosowska
TEL. +48 22 71 71 900
FAX +48 22 71 71 903
www.mccormick.com

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka oświadcza, że w Roku Podatkowym nie złożyła wniosków o:

- wydanie Wiążącej Informacji Stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o VAT
- wydanie interpretacji indywidualnej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej w zakresie rozliczeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych,
- ogólną interpretację podatkową, o której mowa w art. 14a ust. 1 Ordynacji podatkowej,
- wiążącej Informacji Akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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

W Roku Podatkowym Spółka nie dokonywała rozliczeń na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

McCormick, Pasja Smaków