



**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 2021**

Stosowane skróty:

Spółka - McCormick Polska S.A.

Rok Podatkowy - okres od 1 grudnia 2020 r. do 30 listopada 2021 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 2021, 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 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 zgodne 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 2021 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: 17,614,535.00 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 93 569 477,46
  - McCormick UK, łączna wartość transakcji 6 806 161,01

*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 25 482,62
  - Enrico Giotti S.P.A łączna wartość transakcji 28 552,08
2. sprzedaż wyrobów gotowych, podmioty:
- McCormick France, łączna wartość transakcji 63 587 544,61
  - McCormick UK, łączna wartość transakcji 4 392 329,18
  - McCormick Portugalia łączna wartość transakcji 12 654 939,45
  - McCormick Holandia łączna wartość transakcji 5 071 483,99
  - Kamis-Pripravy L.L.C., łączna wartość transakcji 49 456 687,46
  - Kamis-Condimente S.R.L., łączna wartość transakcji 31 345 767,43
  - TOV Kamis-Pripravi, łączna wartość transakcji 7 004 200,85
  - McCormick Shared Services LLc Sp. z o.o., łączna wartość transakcji 5 801,34
  - Drogheria E Alimentari S.P.A. łączna wartość transakcji 170 163,60
  - Enrico Giotti S.P.A łączna wartość transakcji 198 188,78
3. nabycie surowców od pośrednika, podmiot McCormick Global Ingredients LTD łączna wartość transakcji 49 158 478,74
4. uczestnictwo w systemie cashpooling, podmiot McCormick Inc. łączna wartość transakcji 100 578 505,70

**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.

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

*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

Spółka złożyła 2 wnioski o wydanie Wiążącej Informacji Stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o VAT

Jednocześnie Spółka oświadcza że nie złożyła wniosków o:

- 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*