

**Informacja o realizowanej
strategii podatkowej przez
Schiever Polska
Sp. z o. o.
za rok podatkowy 2021**

Spis treści

I. Skróty i definicje	3
II. Wstęp	4
III. Informacje ogólne	4
1. Informacje o Spółce.....	4
2. Cele podatkowej strategii Spółki.....	5
IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej	5
1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.....	5
A. Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego	5
B. Stosowane procedury	6
2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej	6
V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą	6
1. Realizacja obowiązków podatkowych przez Spółkę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej ..	6
2. Liczba przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.....	6
VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych	7
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi	7
2. Informacje 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 Ustawy CIT	7
VII. Informacje o złożonych wnioskach	7
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej	7
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej	7
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT. ..	7
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o akcyzie.....	7
VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	7

I. Skróty i definicje

Informacja	Informacja o realizowanej strategii podatkowej Schiever Polska Sp. z o. o.
Spółka	Schiever Polska Sp. z o. o.
Ustawa CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych wg stanu prawnego obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 r.
Podatek CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
Ustawa PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych wg stanu prawnego obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 r.
Podatek PIT	Podatek dochodowy od osób fizycznych
Ustawa VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług wg stanu prawnego obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 r.
Podatek VAT	Podatek od towarów i usług
Ustawa o akcyzie	Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym obowiązująca na dzień 31 grudnia 2021 r.
PSD	Podatek od sprzedaży detalicznej
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa wg stanu prawnego obowiązującego na dzień 31 grudnia 2021 r.

II. Wstęp

Niniejsza informacja stanowi wykonanie obowiązków wynikających z art. 27c Ustawy CIT polegających na sporządzeniu i podaniu do publicznej wiadomości Informacji o strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2021.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności, w szczególności:

- 1) informacje o stosowanych przez podatnika:
 - a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
 - b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
 - 2) informacje 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,
 - 3) informacje o:
 - a) transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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,
 - b) 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,
 - 4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:
 - a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
 - b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
 - c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT,
 - d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o akcyzie,
 - 5) 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 PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej
- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

Poniżej Spółka prezentuje Informację o strategii podatkowej, którą realizowała w 2021 r.

III. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Schiever Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Grunwaldzkiej 64 (60-311) jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000121879, NIP: 1230870320 od dnia 08.07.2002 r.

Główną osią działalności Spółki jest zarządzanie hipermarketami. SP współpracuje z Auchan Polska, zarządzając dwoma centrami handlowymi zlokalizowanymi w Raciborzu i Zielonej Górze.

Stosownie do Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) wiodący przedmiot działalności Spółki obejmuje sprzedaż detaliczną prowadzoną w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (PKD 47.11).

Spółka na kolejne lata obrotowe planuje nieustannie poszerzać skalę swojej działalności poprzez utworzenie nowych lokalizacji stref handlowych, jak również pozyskiwać innych partnerów biznesowych celem dynamizacji rozwoju już istniejących stref.

Spółka nieustannie przeznacza środki finansowe na modernizację i rozwój swojej działalności. Intencją Spółki jest utrzymywanie poziomu inwestycji realizowanych dotychczas w poszczególnych lokalizacjach stref handlowych.

2. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczenia należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Spółka realizuje skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych; w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego;
- dąży do monitorowania zmian w otoczeniu podatkowym i dostosowywania się do nich, tak aby minimalizować potencjalne ryzyka podatkowe w poszczególnych obszarach działalności, poprzez m.in. brak planowania agresywnej optymalizacji podatkowej oraz wykluczenie korzyści podatkowej jako głównego czynnika mogącego wpływać na decyzje biznesowe.

IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

A. Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami obejmuje:

- 1) nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego;
- 2) rozliczanie zobowiązań podatkowych Spółki (w tym Podatek VAT, pobór i uiszczenie zaliczek na Podatek PIT oraz PSD);
- 3) bieżącą weryfikację ujęcia w kosztach i przychodach podatkowych w księgach Spółki oraz weryfikację prawidłowości kalkulacji ww. zobowiązań podatkowych.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj. m.in.:

- 1) oblicza, pobiera i płaci terminowo miesięczne zaliczki na Podatek PIT;
- 2) oblicza i płaci terminowo Podatek VAT;
- 3) oblicza i wpłaca terminowo PSD;
- 4) oblicza, pobiera i płaci terminowo zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych od należności wypłacanych na rzecz nierezydentów podatkowych.

B. Stosowane procedury

Spółka posiada określone zasady rachunkowości, mające na celu prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych. Powyższe zasady obejmują właściwe przedstawienie w księgach rachunkowych Spółki danych, poprzez przyjęcie odpowiednich metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), właściwego ustalania wyniku finansowego Spółki, w tym również właściwego sporządzenie sprawozdania finansowego, na podstawie zasad rachunkowości obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W szczególności Spółka wskazuje, że w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia i dokumenty źródłowe, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

1. Realizacja obowiązków podatkowych przez Spółkę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2021 roku Spółka zrealizowała obowiązki podatkowe jako podatnik (lub płatnik) następujących podatków:

Rodzaj podatku	Podatnik	Płatnik
Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	TAK	
Podatek od budynków	TAK	
Podatek u źródła (WHT)		TAK
Podatek od nieruchomości	TAK	
Podatek od towarów i usług (VAT)	TAK	
Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) - z tytułu wynagrodzeń pracowników/zleceniobiorców		TAK
Podatek od sprzedaży detalicznej (PSD)	TAK	

2. Liczba przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

W roku 2021 Spółka, nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

- 1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącyymi polskimi rezydentami podatkowymi**

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2021 suma bilansowa aktywów wyniosła **241 426 141,73 zł.**

W roku 2021 Spółka nie zawarła żadnych transakcji z pomiotem powiązаныm, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej.

- 2. Informacje 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 Ustawy CIT**

W roku 2021 Spółka nie planowała oraz nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

VII. Informacje o złożonych wnioskach

- 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

Spółka nie składała w 2021 roku wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

- 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

Spółka nie składała w 2021 roku wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

- 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT.**

Spółka nie składała w 2021 roku wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT.

- 4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o akcyzie**

Spółka nie składała w 2021 roku wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w 7d ust. 1 Ustawy o akcyzie.

VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2021 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.