



**OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o.**  
Górka 15 | 14-100 Ostróda, Polska  
Tel. +48 89 6519 400 | Fax +48 89 6519 490  
[www.osigroup.com](http://www.osigroup.com)

## **INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

w roku podatkowym trwającym  
od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

PODMIOT SPORZĄDZAJĄCY:

**OSI Food Solutions Poland  
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**



## 1. Informacje wstępne

### 1.1. Cel sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej

Celem sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej (dalej: Informacja) jest spełnienie obowiązku jaki nakłada na OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o. (dalej: Spółka) art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych<sup>1</sup>, zgodnie z którym Informację zobowiązani są sporządzać i podawać do publicznej wiadomości m.in. podatnicy CIT, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość w złotych 50 mln euro. Z uwagi na to, że przychody Spółki przekraczają ww. wartość, Spółka przygotowała i podaje do publicznej wiadomości niniejszą informację o realizowanej strategii podatkowej.

Informacja została sporządzona za rok podatkowy Spółki, który rozpoczął się 1 stycznia 2020 r. i zakończył się 31 grudnia 2020 r. (dalej: Rok Podatkowy).

### 1.2. O Spółce

OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o. jest wiodącym producentem mięsnych wyrobów głęboko mrożonych na rynek krajowy i zagraniczny. Główne rynki zbytu Spółki to: Polska, Szwecja, Finlandia, Czechy, Słowacja, Węgry i Niemcy.

OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o. należy do **OSI GROUP**. OSI GROUP to globalny koncern produkujący i dystrybuujący świeże, mrożone oraz przetworzone mięso drobiowe, wieprzowe i wołowe. OSI GROUP posiada ponad 65 zakładów produkcyjnych, zlokalizowanych w 17 krajach Europy, Azji, Ameryki Północnej, Ameryki Południowej oraz Australii, w których zatrudnienie znajduje 20 tysięcy pracowników.

## 2. Informacja o realizowanej strategii podatkowej

### 2.1. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Spółka podejmuje niezbędne działania w celu prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz dokłada wszelkich starań, aby organizacja i wewnętrzne zasady funkcjonowania działu finansowo-

---

<sup>1</sup> Tekst jednolity opublikowany w Dzienniku Ustaw z 2021 r. poz. 1800.



księgowego, w pełni pozwalają na terminowe i rzetelne realizowanie obowiązków podatkowych przez Spółkę, zarówno w roli podatnika jak i płatnika poszczególnych podatków.

Pracownicy Spółki odpowiedzialni za rozliczanie podatków korzystają z różnego rodzaju programów i narzędzi informatycznych wspomagających i usprawniających ich pracę. Programy te służą m.in. do prowadzenia ksiąg rachunkowych, generowania plików JPK, a także rozliczania wynagrodzeń pracowniczych dla celów prowadzenia rozliczeń jako płatnik PIT i ZUS.

W związku z częstymi zmianami przepisów podatkowych w Polsce, jak również ich interpretacji przez organy podatkowe i sądy, wszyscy pracownicy Spółki odpowiedzialni za jej rozliczenia podatkowe obowiązani są do systematycznego pogłębiania wiedzy podatkowej w oparciu o aktualny stan prawny, stosownie do wykonywanych przez nich zadań. Z obowiązku tego pomaga wywiązać się Spółka, umożliwiając pracownikom uczestnictwo w szkoleniach o tematyce podatkowej.

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, Spółka wykorzystuje oparte na codziennej praktyce lub sformalizowane wewnętrzne procesy i procedury.

Wśród ww. procesów i procedur należy wskazać (zarówno spisanych, jak i niespisanych):

- ❖ procedury, których przyjęcie wymagają powszechnie obowiązujące przepisy (m.in. procedura RODO),
- ❖ procedury i procesy związane z rozliczeniami podatkowymi,
- ❖ procedura akceptacji/podpisywania dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe Spółki,
- ❖ procedury obiegu i archiwizacji dokumentów,
- ❖ procedury weryfikacji i doboru kontrahentów, w tym procedury należytej staranności dla potrzeb VAT i WHT,
- ❖ procedura zakupowa,
- ❖ procedura zatrudniania osób odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe Spółki,
- ❖ polityka cen transferowych.

W ocenie Spółki ww. procedury i procesy pozwalają na efektywne i prawidłowe zarządzanie obszarami ryzyka podatkowego i jako takie są adekwatne do rodzaju i skali prowadzonej przez Spółkę działalności. Wszystkie procedury oraz zasady postępowania



podlegają modyfikacjom pozwalającym dostosować działania Spółki do zmian zachodzących w przepisach prawnych, w jej otoczeniu biznesowym i wewnątrz organizacji, a także na wypadek zidentyfikowania nowych ryzyk i wystąpienia wyjątkowych sytuacji.

Ponadto Spółka przeprowadza regularnie rewizję procedur i procesów w niej obowiązujących (w tym procedur oraz procesów w zakresie rozliczeń podatkowych) poprzez wewnętrzne i zewnętrzne audyty tych procedur.

## **2.2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W przypadku kontaktów z organami Krajowej Administracji Skarbowej Spółka wykazuje się otwartością i chęcią współpracy, dostarczając terminowo wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje. Ewentualne nieumyślne omyłki w przekazywanych informacjach kierowanych do organów podatkowych są przez Spółkę identyfikowane najszybciej jak to możliwe oraz poddawane odpowiednim korektom.

Spółka w Roku Podatkowym nie zawarła umowy o współdziałanie z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej.

## **2.3. Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Polski**

Spółka w Roku Podatkowym realizowała terminowo i z dochowaniem należytej staranności obowiązki podatkowe w zakresie następujących danin publicznych:

- ❖ podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) jako podatnik oraz płatnik (WHT),
- ❖ podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) jako płatnik zaliczek na podatek od dochodów pracowników Spółki,
- ❖ podatek od towarów i usług (VAT) jako podatnik,
- ❖ akcyza jako podatnik,
- ❖ podatek od nieruchomości jako podatnik,
- ❖ podatek rolny jako podatnik.

## **2.4. Liczba przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (z podziałem na podatki, których dotyczą)**

W ramach wewnętrznych analiz Spółka nie zidentyfikowała w Roku Podatkowym uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego, jak również nie otrzymała w tym czasie informacji od innych podmiotów, aby jakiegokolwiek działania Spółki były schematem podatkowym lub jego elementem. W konsekwencji, Spółka w Roku Podatkowym



nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej ani jednej informacji o schemacie podatkowym (MDR-1).

## **2.5. Transakcje z podmiotami powiązаными, w tym podmiotami niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów Spółki, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki**

Spółka w Roku Podatkowym dokonała transakcji z podmiotami powiązаными, w tym podmiotami niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów Spółki, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Rozpoznane transakcje składają się na trzy grupy transakcji, które ujęto w poniższej tabeli:

<b>Rodzaj transakcji jednorodnych</b>
zakup towarów
zakup surowców
sprzedaż towarów, surowców i wyrobów gotowych

Szczegóły wskazanych transakcji objęte są tajemnicą handlową.

## **2.6. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych ze Spółką**

Spółka w Roku Podatkowym nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych (ani nie planowała ich podjęcia) mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych ze Spółką.

## **2.7. Złożone przez Spółkę wnioski o wydanie ogólnych/indywidualnych interpretacji podatkowych lub wiążącej informacji stawkowej/akcyzowej**

### *2.7.1. Ogólne interpretacje podatkowe*

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych w Roku Podatkowym.



### *2.7.2. Indywidualne interpretacje podatkowe*

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych w Roku Podatkowym.

### *2.7.3. Wiążąca informacja stawkowa (WIS)*

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążących informacji stawkowych w Roku Podatkowym.

### *2.7.4. Wiążąca informacja akcyzowa (WIA)*

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążących informacji akcyzowych w Roku Podatkowym.

### *2.7.5. Inne wnioski o podobnym charakterze*

Spółka jest w posiadaniu, mających wpływ na jej rozliczenia podatkowe w Roku Podatkowym i wydanych na jej wniosek opinii o stosowaniu zwolnienia z podatku u źródła (WHT).

## **2.8. Rozliczenia podatkowe Spółki dokonywane na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W trakcie Roku Podatkowego 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 (Dz.U. z 2021 r., poz. 1426, ze zm.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

Wykaz krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz. U. z 2019 poz. 599) oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. z 2019 poz. 600).

#### **Szkodliwa konkurencja podatkowa jest stosowana w systemach podatkowych w następujących krajach oraz terytoriach:**

- 1) Księstwo Andory;
- 2) Anguilla - Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
- 3) Antigua i Barbuda;
- 4) Sint-Maarten, Curaçao - kraje wchodzące w skład Królestwa Niderlandów;



**OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o.**

Górka 15 | 14-100 Ostróda, Polska

Tel. +48 89 6519 400 | Fax +48 89 6519 490

[www.osigroup.com](http://www.osigroup.com)

- 5) Królestwo Bahrajnu;
- 6) Brytyjskie Wyspy Dziewicze – Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej;
- 7) Wyspy Cooka – Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
- 8) Wspólnota Dominiki;
- 9) Grenada;
- 10) Sark - Terytorium Zależne Korony Brytyjskiej;
- 11) Hongkong – Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
- 12) Republika Liberii;
- 13) Makau – Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej;
- 14) Republika Malediwów;
- 15) Republika Wysp Marshalla;
- 16) Republika Mauritiusu;
- 17) Księstwo Monako;
- 18) Republika Nauru;
- 19) Niue – Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią;
- 20) Republika Panamy;
- 21) Niezależne Państwo Samoa;
- 22) Republika Szeszeli;
- 23) Saint Lucia;
- 24) Królestwo Tonga;
- 25) Wyspy Dziewicze Stanów Zjednoczonych – Terytorium Nieinkorporowane Stanów Zjednoczonych;
- 26) Republika Vanuatu.

Wykaz krajów i terytoriów niechętnych współpracy do celów podatkowych z Obwieszczenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki regionalnej z dnia 13 października 2021 r. w sprawie ogłoszenia listy krajów i terytoriów wskazanych w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej (M.P. z 2021 r. poz. 940).

**Kraje niechętnie współpracy dla celów podatkowych:**

- 1) Republika Fidżi;
- 2) Guam;
- 3) Republika Palau;
- 4) Republika Trynidad i Tobago;
- 5) Samoa Amerykańskie.

OSI Food Solutions Poland Sp. z o.o. | Siedziba: Górka 15, 14-100 Ostróda

NIP: 529-000-91-00 | VAT EU: PL5290009100 | REGON: 012121527 | KRS nr 0000029846

Sąd Rejonowy w Olsztynie | VIII Wydział Gospodarczy KRS | Kapitał zakładowy 1 107 000 PLN w całości opłacony