

Podatkowa Grupa Kapitałowa Wyborowa

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

za rok podatkowy trwający od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r. (dalej: „Rok Podatkowy”)

1. Wprowadzenie.

Niniejsze opracowanie stanowi realizację obowiązku sporządzania i podawania do publikacji Informacji o realizacji strategii podatkowej za wskazany rok podatkowy Podatkowej Grupy Kapitałowej Wyborowa (dalej: „PGK”) zgodnie z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

1) informacje o stosowanych przez PGK:

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 do realizacji przez PGK 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 powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego PGK, 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

4) informacje o złożonych przez PGK 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,

Wyborowa S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Janikowska 23, 61-070 Poznań, www.wyborowa-pernod-ricard.com;
Wyborowa S.A. Oddział w Warszawie, ul. Żłota 59, 00-120 Warszawa, tel. +48 22 222 38 00, e-mail: repcja@pernod-ricard.com;
Zakład Rektyfikacji Spirytusu ul. Janikowska 23, 61-070 Poznań, tel. +48 61 873 12 05;
Zakład Produkcyjny ul. Jedności 59, 65-018 Zielona Góra, tel. +48 68 353 02 40

- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.),
- 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 z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanych na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej
- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

2. Informacje o stosowanych przez PGK procesach oraz procedurach oraz dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Podatkowej.

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

PGK realizując obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego działając zarówno jako podatnik jak i płatnik poszczególnych podatków operuje w oparciu m.in. o następujące procesy oraz procedury:

- Procedura przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- Polityka zakupowa,
- Instrukcja weryfikacji kontrahentów,
- Polityka w Zakresie Podróży Służbowych i Wydatków Reprezentacyjnych,
- Procedura Zawierania Umów,
- Procedura rozliczania podatku u źródła.

2.2. Informacje o stosowanych przez PGK dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

PGK wywiązując się należycie ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej w oparciu o zasady wzajemnego zaufania i przejrzystości postępowania. Jednocześnie w Roku Podatkowym PGK nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w drodze formalnej uregulowanej odrębnymi przepisami jak np. uprzednie porozumienia cenowe (APA) czy Program Współdziałania.

3. Informacja odnośnie do realizacji przez PGK obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

PGK podejmuje wszelkie środki w celu należytego i terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W Roku Podatkowym PGK nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, w związku z brakiem wystąpienia zdarzenia spełniającego przesłanki wywołujące taki wymóg.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów.

W Roku Podatkowym PGK zawierała transakcje 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 spółek tworzących PGK, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności transakcje nabycia i sprzedaży wyrobów alkoholowych oraz usługi finansowania dłużnego.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez PGK działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Roku Podatkowym PGK nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

6. Informacje o złożonych przez PGK wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej.

W Roku Podatkowym PGK nie złożyła:

- wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,



- wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

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

W Roku Podatkowym PGK 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 podatku dochodowym od osób prawnych 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.

Wyborowa S.A. z siedzibą w Poznaniu, ul. Janikowska 23, 61-070 Poznań, www.wyborowa- Pernod-Ricard.com;
Wyborowa S.A. Oddział w Warszawie, ul. Złota 59, 00-120 Warszawa, tel. +48 22 222 38 00, e-mail: repcja@pernod-ricard.com;
Zakład Rektyfikacji Spirytusu ul. Janikowska 23, 61-070 Poznań, tel. +48 61 873 12 05;
Zakład Produkcyjny ul. Jedności 59, 65-018 Zielona Góra, tel. +48 68 353 02 40