

MONDI WARSZAWA SP. Z O.O.

Raport z realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Data publikacji: 22 grudnia 2021 roku

I. Podstawa prawna

Informacje zawarte w niniejszym raporcie są zgodne z wymaganiami przedstawionymi w art. 27c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ("Ustawa o CIT") i stanowią wypełnienie obowiązku podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej Mondi Warszawa Sp. z o.o. ("Mondi Warszawa" lub "Spółka") za rok podatkowy 2020.

II. Informacje o działalności

Spółka jest częścią Grupy Mondi, wiodącej grupy w branży opakowaniowej i papierniczej, której celem jest zachowanie zrównoważonego rozwoju dzięki ekologicznym projektom.

Mondi Warszawa jest jednym z największych w Polsce producentów opakowań z tektury falistej. Zakres usług świadczonych przez Spółkę obejmuje produkcję opakowań na zlecenie klienta.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka zlokalizowana w Mszczonowie zatrudniała ponad 230 osób. Przychody ze sprzedaży w 2020 roku wyniosły ponad 208 mln zł.

W myśl filozofii Grupy Mondi, Mondi Warszawa jest zorientowana na zrównoważony rozwój. Spółka kładzie nacisk na ochronę środowiska, bezpieczeństwo oraz efektywną współpracę z władzami lokalnymi, organizacjami pozarządowymi i społecznością lokalną. Celem opracowania innowacyjnych i zrównoważonych rozwiązań Spółka podejmuje współpracę z klientami oraz partnerami strategicznymi.

Prowadząc swoją działalność gospodarczą Mondi Warszawa musi przestrzegać Polityki Uczciwości Biznesowej Grupy określającej sposób stosowania Kodeksu Etyki Biznesowej Mondi. Obejmuje on obowiązek przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów prawa i innych regulacji. Z Polityki Uczciwości Biznesowej Grupy wynika, że uchylanie się od opodatkowania jest uznawane przez Grupę za zagrożenie o charakterze korupcyjnym i nie jest na żadnym poziomie akceptowane przez Grupę.

III. Informacja o procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka dąży do zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych zgodnie z krajowym przepisami prawa oraz wytycznymi ustanowionymi przez Organizację Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD). Mondi Warszawa wprowadziła procedury zapewniające prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych, a także przetwarzanie i gromadzenie informacji podatkowych. W procedurach uwzględniono odpowiedni podział odpowiedzialności, kontroli oraz procesów weryfikacyjnych. Wszystkie zachodzące procesy są we właściwy sposób dokumentowane, natomiast dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi podlegają odpowiedniej archiwizacji.

W ramach swojej strategii podatkowej, Spółka dokłada wszelkich starań w celu ograniczenia sposobów rozliczenia, które mogą zostać zakwestionowane przez polskie organy podatkowe. Spółka dokonuje regularnych przeglądów obszarów, które wymagają szczególnej uwagi przy pomocy zewnętrznych doradców oraz korzysta z profesjonalnych porad w przypadku nietypowych, złożonych lub jednorazowych transakcji. W celu zabezpieczenia prawidłowości podejścia podatkowego, w razie zaistnienia takiej konieczności, Spółka występuje z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

Mondi Warszawa posiada wewnętrzny zespół księgowy, wspierany przez scentralizowany dział podatkowy Grupy, który ponosi bieżącą odpowiedzialność za zarządzanie lokalnymi sprawami podatkowymi.

Zespół zajmujący się zagadnieniami podatkowymi w Spółce posiada odpowiednią wiedzę i kompetencje, regularnie uczestniczy w szkoleniach mających na celu pogłębienie wiedzy podatkowej, i śledzenie bieżących zmian w przepisach podatkowych, wymogach informacyjnych oraz stosowanych praktykach podatkowych.

Bieżącą koordynacją pracy zespołu księgowych zajmuje się Główny Księgowy, odpowiadający bezpośrednio przed Dyrektorem Finansowym.

Ustalanie cen dla wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych odbywa się przy zastosowaniu zasad wyceny rynkowej zgodnie z prawem krajowym oraz wytycznymi ustanowionymi przez OECD.

Spółka nie dokonuje transakcji niezwiązanych z jej przedmiotem działalności gospodarczej lub mających na celu unikanie lub uchylanie się od opodatkowania.

IV. Informacje o realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka aktywnie dąży do tego, aby jej stosunek do obowiązków podatkowych był zgodny z podstawowymi wartościami Spółki i całej Grupy, a także z grupową strategią biznesową. Mondi Warszawa dokłada wszelkich starań, aby pełnić rolę odpowiedzialnego podatnika i płatnika podatków oraz zachować otwartość i przejrzystość w kontaktach z organami podatkowymi.

Mondi Warszawa jest płatnikiem/podatnikiem następujących podatków: podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek od nieruchomości, podatek rolny oraz podatek u źródła.

Spółka terminowo składa wymagane prawem deklaracje i informacje podatkowe oraz reguluje wynikające z nich zobowiązania podatkowe w okresie ich wymagalności.

V. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a §1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

W 2020 roku Spółka nie składała żadnych formularzy MDR.

VI. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Mondi Warszawa nie przystąpiło do programu współdziałania, o którym mowa w art. 20s Ordynacji Podatkowej.

Spółka terminowo odpowiada na wszelkie wezwania, pytania czy prośby płynące od organów podatkowych.

W 2020 roku Spółka złożyła wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie transakcji nettingowych oraz transakcji nettingowych w ramach systemu cash pooling.

W 2020 roku Spółka nie wystąpiła o:

- ogólną interpretację prawa podatkowego;
- wiążącą informację stawkową; lub
- wiążącą informację akcyzową.

VII. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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

- zakup papieru,
- sprzedaż produktów końcowych,
- cash pooling EUR,
- cash pooling PLN,
- pożyczka.

VIII. 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 o CIT

W 2020 roku Mondi Warszawa nie rozpoczęła żadnych działań restrukturyzacyjnych.

IX. Informacja o dokonywaniu rozliczeń podatkowych podatnika 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 oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a §10 Ordynacji podatkowej.

Mondi Warszawa nie prowadzi rozliczeń podatkowych z podmiotami mającymi siedzibę na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, jak również nie prowadzi rozliczeń podatkowych na tych terytoriach lub w tych krajach.