Hortex Sp. z o.o.
ul. Mszczonowska 2
02-337 Warszawa

Tel. +48 22 572 10 00
Fax +48 22 572 11 10

www.sokihortex.pl

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Hortex sp. z o.o. za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Hortex sp. z o.o. („**Hortex**" lub „**Spółka**") jest jedną z wiodących firm w Polsce zajmujących się produkcją i dystrybucją soków, napojów oraz nektarów. Swoją działalność Spółka prowadzi w oparciu o zasady etycznego, zrównoważonego i odpowiedzialnego biznesu kierując się uczciwością oraz transparentnością w prowadzeniu działalności gospodarczej.

Spółka pragnie wskazać, iż rok podatkowy objęty niniejszą informacją o realizacji strategii podatkowej trwał od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku (dalej również „**Rok podatkowy**").

Biorąc pod uwagę powyższe, jak również mając na względzie treść oraz wymogi wskazane w art. 27c ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Spółka przedstawia następujące informacje o realizowanej strategii podatkowej za Rok podatkowy:

I. Procesy oraz procedury w zakresie zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka prowadzi swoją działalność w zgodzie z przepisami prawa, w szczególności, za swój nadrzędny obowiązek uważa należyte wypełnianie obowiązków podatkowych. W celu zapewnienia odpowiedniego nadzoru, zarówno funkcje podatkowe, jak i księgowe Spółki w przedmiotowym roku podlegały nadzorowi i kontroli Zarządu Spółki w osobie Członka Zarządu odpowiedzialnego za sprawy finansowe.

Dział księgowy Spółki, pod kierownictwem Głównego Księgowego, składa się z dwóch zespołów odpowiedzialnych za księgowość, umiejscowionych odpowiednio w biurze zarządu oraz w zakładzie produkcyjnym. Dział podatkowy Spółki pod kierownictwem jego Kierownika, składa się ze specjalistów ds. podatkowych odpowiedzialnych za przegląd oraz nadzór nad kwestiami podatkowymi w Spółce oraz bieżące wsparcie poszczególnych zespołów w zakresie spraw podatkowych.

Kalkulacją podatków oraz przygotowywaniem deklaracji podatkowych zajmuje się dział księgowy, wspierany w tym zakresie przez dział podatkowy. Osobami uprawnionymi do podpisywania w imieniu Spółki deklaracji podatkowych są w szczególności: Członek Zarządu odpowiedzialny za obszar finansowy, Główny Księgowy oraz Kierownik działu podatkowego.

Struktura organizacyjna zapewnia Spółce możliwość realizowania procesów zmierzających do pełnego wywiązywania się przez nią z obowiązków prawa podatkowego oraz ustanowienia mechanizmów kontroli nad prawidłowością realizacji wyżej wymienionych procesów. W szczególności,

Hortex Sp. z o.o.
ul. Mszczonowska 2
02-337 Warszawa

Tel. +48 22 572 10 00
Fax +48 22 572 11 10

www.sokihortex.pl

rozkład zadań związanych z wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego pomiędzy poszczególne jednostki organizacyjne wchodzące w skład ww. struktury umożliwia wzajemną wewnętrzną kontrolę nad prawidłowością podejmowanych procesów i czynności oraz możliwość bieżącej konsultacji w zakresie wątpliwości interpretacyjnych.

Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki w pojedynczych przypadkach może ona mierzyć się z problemami dotyczącymi kwalifikacji prawnopodatkowej określonego zdarzenia gospodarczego, w szczególności w sytuacji występowania rozbieżności w interpretacjach przepisów prawa podatkowego regulujących daną kwestię. Tym niemniej, w celu zapewnienia zgodności z przepisami prawa oraz dominującą praktyką, jak również w celu przeciwdziałania powstawaniu stanu niepewności prawnej, wewnętrzny dział podatkowy Spółki zajmuje się przeglądem i konsultacją kwestii podatkowych zgłaszanych na bieżąco przez poszczególne jednostki wewnętrzne. W przypadku zidentyfikowania wątpliwości co do stosowania prawa podatkowego w konkretnym przypadku, Spółka podejmuje odpowiednie działania mające na celu ich wyeliminowanie. Są to, w szczególności czynności takie jak m.in.: dogłębne analizy prawnopodatkowe danego zagadnienia, w tym analizy przeprowadzone przy wsparciu zewnętrznych doradców, występowanie z wnioskami o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego oraz wiążących informacji stawkowych.

Reasumując, struktura działu księgowego i podatkowego umożliwia realizowanie strategii podatkowej Spółki polegającej na:

- starannej analizie konsekwencji podatkowych podejmowanych oraz planowanych zdarzeń gospodarczych;
- realizacji procesów podatkowych zmierzających do usunięcia ryzyka powstania zaległości podatkowych;
- wdrożeniu mechanizmów nadzoru i kontroli nad ww. procesami; kwestie związane z realizacją procesów oraz sprawowaniem nadzoru nad przebiegiem procesów powierza się Członkowi Zarządu odpowiedzialnemu za sprawy finansowe;
- składaniu odpowiednich deklaracji podatkowych zgodnie z polskim prawem;
- przestrzeganiu płatności podatków w sposób terminowy;
- stosowaniu wypracowanych w ramach Spółki specjalnych wewnętrznych procedur i wytycznych dotyczących m.in.: (i) należytej staranności w podatku VAT w zakresie weryfikacji kontrahentów, (ii) wykonywania obowiązków związanych z raportowaniem schematów podatkowych (MDR), (iii) weryfikacji płatności dla potrzeb podatku u źródła.

II. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie zidentyfikowała potrzeby rozszerzania form dobrowolnej współpracy z polskimi organami podatkowymi.

Hortex Sp. z o.o.
ul. Mszczonowska 2
02-337 Warszawa

Tel. +48 22 572 10 00
Fax +48 22 572 11 10

www.sokihortex.pl

III. Przekazane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacje o schematach podatkowych (MDR)

Spółka w Roku podatkowym skorzystała z zawieszenia biegu terminów raportowania informacji o schematach podatkowych (MDR) na skutek wprowadzenia stanu zagrożenia epidemicznego i stanu epidemii w związku z COVID-19.

IV. Transakcje z podmiotami powiązanymi których wartość przekroczyła 5% całkowitej sumy bilansowej aktywów

W Roku podatkowym Spółka przeprowadziła następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

- transakcja poręczenia grupowego zawarta pomiędzy Hortex a Polski Ogród sp. z o.o. oraz Jurajska S.A.

Jednocześnie informujemy, że suma transakcji z podmiotami powiązanymi przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, o której mowa powyżej, przy czym powyżej raportujemy transakcje jednorodne w rozumieniu przepisów o cenach transferowych, których wartość (jednostkowo) przekracza wskazany limit.

V. Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

W Roku podatkowym nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne.

W dokumentowanym okresie, nastąpiła sprzedaż udziałów w Ortika Frozen Food na rzecz podmiotu niepowiązanego.

VI. Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o interpretacje podatkowe, wiążące informacje stawkowe oraz akcyzowe

W Roku podatkowym Spółka wystąpiła z wnioskiem o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych w przypadku loterii promocyjnej.

Spółka nie występowała o interpretacje ogólne, wiążącą informację stawkową, wiążącą informację akcyzową.

Hortex Sp. z o.o.
ul. Mszczonowska 2
02-337 Warszawa

Tel. +48 22 572 10 00
Fax +48 22 572 11 10

www.sokihortex.pl

VII. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W Roku podatkowym Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w państwach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową określonych w przepisach 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.

Spółka oświadcza, że na potrzeby przekazania informacji o realizacji strategii podatkowej nie zostały ujawnione informacje mogące obejmować tajemnicę handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicę procesu produkcyjnego Spółki.