

1. INFORMACJA OGÓLNA

Celem sporządzenia przez Barentz sp. z o.o. (dalej Spółka) informacji o realizowanej strategii podatkowej jest spełnienie nałożonego na Spółkę obowiązku, zgodnie z którym podatnicy, których przychody w poprzednim roku przekroczyły równowartość 50 mln euro są zobowiązani do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2022 r., poz. 2587 z późn. zm.).

2. CHARAKTERYSTYKA SPÓŁKI I PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Spółka została utworzona aktem notarialnym z dnia 28.07.1995 r. Rep A nr 3415/95. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000070974. Spółka działa pod numerem NIP: 526-10-31-930 i REGON: 011188044. Spółka ma siedzibę w Warszawie, a Biuro znajduje się przy ul. Puławskiej 180, 02-670 Warszawa.

Spółka jest częścią międzynarodowej Grupy Kapitałowej Barentz. Jedynym, 100% udziałowcem (właścicielem) Spółki jest Barentz International B.V. z siedzibą w Hoofddorp, Holandia.

Spółka jest jednym z czołowych dystrybutorów surowców i dodatków w Polsce. Działając od 1995 roku Spółka stała się zaufanym partnerem wielu producentów z branży spożywczej, żywienia zwierząt, kosmetyki oraz farmacji na terenie Polski. Spółka oferuje szeroki zakres pojedynczych surowców jak również mieszanek i przygotowywanych na życzenie klientów dedykowanych rozwiązań dla różnych aplikacji. Spółka współpracuje z klientami zgodnie z filozofią "jedno miejsce zakupów" dostarczając im kompletny zestaw surowców niezbędnych do produkcji we wszystkich wspomnianych wyżej sektorach. Spółka zapewnia efektywne i terminowe wsparcie logistyczne dzięki sieci magazynów znajdujących się w różnych lokalizacjach w Polsce tak aby terminowo dostarczać surowce kiedykolwiek klienci ich potrzebują.

Spółka sprzedaje swoje towary przede wszystkim do klientów w Polsce (niemalże 95% działalności dystrybucyjnej to klienci zarejestrowani z polskim numerem VAT). Sprzedaż poza Polskę dotyczy przede wszystkim sprzedaży do podmiotów powiązanych, które zaopatrują klientów w innych krajach Europy.

3. PODSTAWOWE ZASADY STRATEGII PODATKOWEJ

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

- Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z podziałem na podatki, których dotyczą. (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a) / art. 27c ust. 2 pkt 2)

Spółka dąży do zapewnienia bieżącej i terminowej realizacji swoich zobowiązań podatkowych. Procedury stosowane w Spółce dotyczące szeroko rozumianego obszaru podatków mają charakter zarówno pisany jak i niepisany. Podejście w obszarze podatków nie zakłada unikania opodatkowania lub uchylania się od opodatkowania, a w sytuacji granicznej (niepewności podatkowej) Spółka przyjmuje podejście ostrożnościowe. Efektywna stawka podatku CIT wynosi powyżej 19%.

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych, kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki, sporządza i przesyła w okresach miesięcznych JPK-VAT, jak i składa inne wymagane deklaracje, zeznania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe jako podatnik lub płatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych, w tym podatku u źródła,
 - podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - podatku od towarów i usług,
 - cła i akcyzy.
- Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b)

Spółka nie uczestniczyła w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

- Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. (art. 27c ust. 2 pkt 2)

Spółka nie zidentyfikowała wystąpienia schematów podatkowych i nie były składane żadne informacje do Szefa KAS w tym zakresie.

- Informacje o 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. (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi, przekraczające 5% sumy bilansowej, wykazane również w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2022 rok:

- spłata pożyczki od Barentz International B.V. - kwota kapitału spłaconego wyniosła: 6 343 406,44 zł,
 - sprzedaż towarów handlowych do Barentz spol. s r.o. na łączną kwotę: 7 772 981,09 zł,
 - zakup towarów handlowych od Barentz spol. s r.o. na łączną kwotę: 12 358 221,90 zł,
 - zakup towarów handlowych od Barentz B.V. na łączną kwotę: 4 986 671,90 zł,
 - zakup usług (Head Office, IT, obsługi dostawców globalnych) od Barentz International B.V. na łączną kwotę: 6 529 253,11 zł (przy czym żadne z wymienionych typów transakcji zakupu usług, rozumianych jako transakcji jednorodnych, nie przekroczyło wartości 5% sumy bilansowej).
- 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. (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b)

Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

- Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie: (art. 27c ust. 2 pkt 4)
 - 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 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 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723).

Spółka nie składała wniosków o wydanie w/w: ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej i wiążącej informacji akcyzowej.

- 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 wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej. (art. 27c ust. 2 pkt 5)

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.