

Informacja o realizowanej  
strategii podatkowej  
U Jędrusia sp. z o.o.  
za rok podatkowy 2020

## Spis treści

<b>I. Wstęp .....</b>	<b>2</b>
<b>II. Informacje ogólne .....</b>	<b>2</b>
1. Informacje o Spółce .....	2
2. Cele podatkowej strategii Spółki .....	2
<b>III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....</b>	<b>2</b>
<b>IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą .....</b>	<b>3</b>
<b>V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi i podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych.....</b>	<b>4</b>
1. 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 niebędący polskimi rezydentami podatkowymi .....	4
2. 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 .....	4
<b>VI. Informacje o złożonych wnioskach .....</b>	<b>4</b>
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	4
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa .....	4
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.....	4
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....	5
<b>VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.....</b>	<b>5</b>

## I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez U Jędrusia sp. z o.o. obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020.

## II. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Spółka U Jędrusia sp. z o.o. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398461 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem Przemęczanki 32, 32-107 Radziemice, NIP 9442241567, REGON 122420450.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja gotowych dań i posiłków wysokiej jakości.

### 2. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek Spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

## III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Aby zidentyfikować ryzyko podatkowe w pierwszej kolejności Spółka definiuje swoje cele strategiczne z uwzględnieniem specyfiki branży w której działa, zakresu i skali działalności oraz założonego planu rozwoju. Na podstawie dokonań Spółki w roku 2020 Zarząd Spółki zdefiniował następujące cele przedsiębiorstwa:

- 1) zwiększenie przychodów ze sprzedaży poprzez wprowadzenie do sprzedaży nowych produktów i podnoszenie jakości obecnie produkowanych oraz zdobywanie nowych rynków;
- 2) kontynuowanie prac związanych z budową pilotażowej linii technologicznej;
- 3) oddanie do użytkowania rozbudowywanego zakładu produkcyjnego w Morawicy;
- 4) przeniesienie magazynów zewnętrznych z wyrobami gotowymi do nowo rozbudowanego zakładu w Morawicy.

W Spółce w 2020 roku obowiązywały:

- Zarządzenie nr 1/06/2012 Prezesa Zarządu Spółki U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 5 czerwca 2012 r., w sprawie rejestracji i obiegu dokumentów wpływających do spółki;
- Zarządzenie nr 1/02/2015 Prezesa Zarządu Spółki U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 2 lutego 2015 r. w sprawie zmian dotyczących zatwierdzania faktur w elektronicznym systemie obiegu poczty;
- Zarządzenie nr 2/03/2015 Prezesa Zarządu Spółki U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 26 marca 2015 r. w sprawie przestrzegania terminów akceptacji dokumentów księgowych;

- Uchwała Zarządu nr 1/01/2018 spółki pod firmą U Jędrusia sp. z o.o. z siedzibą w Przemęczankach z dnia 10.01.2018 r. w sprawie akceptacji instrukcji inwentaryzacyjnej w spółce;
- Zarządzenie nr 1/06/2018 Dyrektora ds. Ekonomicznych U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 20 czerwca 2018 r., w sprawie instrukcji obiegu dokumentów;
- Zarządzenie nr 3/01/2019 Prezesa Zarządu Spółki U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 29 stycznia 2019 r., w sprawie zmiany Zarządzenia Prezesa Zarządu U Jędrusia sp. z o.o. nr 1/05/2017 z dnia 18 maja 2017 r., w sprawie przygotowania i zatwierdzania listy płac;
- Zarządzenie nr 04/04/2020 Prezesa Zarządu Spółki U Jędrusia sp. z o.o. z dnia 28 kwietnia 2020 r., w sprawie uchwalania procedur związanych z zaciąganiem zobowiązań oraz zatwierdzaniem dokumentacji księgowej w Spółce oraz uchylecia niektórych Zarządzeń Prezesa Zarządu.
- Procedura raportowania schematów podatkowych.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s §1 *Ordynacji podatkowej*. Spółka nie zawarła uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w art. 81 ustawy o *rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych*.

#### **IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego,
- monitoruje wartość transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi na potrzeby określenia obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów *Ordynacji podatkowej* o schematach podatkowych.

W roku 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od środków transportowych;
- podatku rolnego;
- opłat za korzystanie ze środowiska.

W roku 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (z tytułu wynagrodzeń pracowników).

W roku 2020 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## **V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi i podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych**

- 1. 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 niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi**

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2020 suma bilansowa aktywów wyniosła 351 450 434,62 PLN. W roku 2020 Spółka nie zawierała z podmiotami powiązаныmi żadnych transakcji, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów.

- 2. 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**

W roku 2020 Spółka nie planowała ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## **VI. Informacje o złożonych wnioskach**

- 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

- 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa**

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

- 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.**

W roku 2020 Spółka złożyła wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej dla produktów:

- Placki ziemniaczane;
- Sajgonki warzywne;
- Sajgonki wołowo-wieprzowe;
- Sałatka brokułowa z serem;
- Sałatka jarzynowa;
- Sałatka gyros z kurczakiem;
- Sałatka mimoza;
- Sajgonki z kurczakiem;
- Sajgonki warzywne;
- Sajgonki wołowo-wieprzowe;

**4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

**VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych z podmiotami zlokalizowanymi w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.