

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Gala Poland sp. z o.o. w roku podatkowym Spółki w okresie od 1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

Spółka zajmuje czołową pozycję na światowym rynku produkcji świec, będąc jednocześnie jednym z największych producentów świec zapachowych w Europie i dostawcą marek własnych.

Spółka przestrzega wszystkich przepisów prawa w zakresach, w których prowadzi działalność, w tym przepisów podatkowych. Strategia podatkowa odzwierciedlała ten wymóg i można ją podsumować w następujący sposób:

- Spółka uiszczała podatki zgodnie z wymogami polskiego prawa, z uwzględnieniem odpowiednich przepisów międzynarodowych,
- za przestrzeganie przepisów podatkowych odpowiadał Dyrektor Finansowy,
- Zarząd był na bieżąco informowany o kluczowych ryzykach podatkowych zarówno potencjalnych jak również materializujących się w ramach działalności Spółki;
- kwestie dotyczące rozliczeń podatkowych były rozwiązywane poprzez stosowanie się do wypracowanych metodyk działania zapewniających ich prawidłowe wykonanie - w ramach przypisanych poszczególnym pracownikom zakresów obowiązków. Procesy występujące w Spółce obejmowały:
 - podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) w tym:
 - ceny transferowe (TP);
 - pobór podatku u źródła
 - ulgę badawczo-rozwojową (B+R)
 - podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT);
 - podatek od towarów i usług (VAT);
 - raportowanie schematów podatkowych (MDR)
- nie były realizowane dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

W roku podatkowym obejmującym okres od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r.

- była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązanymi kapitałowo, wskazanymi poniżej, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości wynoszącej 284 077 427.00 PLN, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
 - GG Brands GmbH o łącznej wartości 34 836 248,35 PLN obejmujące:
 - zakup surowców do produkcji,
 - sprzedaż wyrobów,

- sprzedaż surowców do produkcji,
sprzedaż usług,
refaktury, sprzedaż pozostała.
- Juwell Candles Sp. z o.o. o łącznej wartości 422 681,33 PLN obejmujące;
 - zakup surowców do produkcji,
 - sprzedaż surowców do produkcji,
 - sprzedaż usług.
- Ramesh Flowers Pvt o łącznej wartości 444 153,53 PLN obejmujące;
 - zakup surowców do produkcji,
 - zakup towaru,
 - zakup środka trwałego,
 - sprzedaż wyrobów,
 - sprzedaż surowców do produkcji,
 - sprzedaż usług,
 - sprzedaż pozostała, refaktury.
- Gala North America Inc o łącznej wartości 13 267 264,51 PLN obejmujące;
 - zakup usługi pośrednictwa,
 - sprzedaż wyrobów,
 - sprzedaż surowców do produkcji,
 - sprzedaż towaru handlowego,
 - sprzedaż środka trwałego,
 - sprzedaż: obciążenie – koszty obsługi.
- Gala Germany GmbH o łącznej wartości 10 844 678,13 PLN obejmujące;;
 - zakup surowców do produkcji,
 - zakup towaru,
 - koszty reklamacji,
 - sprzedaż wyrobów,
 - sprzedaż (obciążenie koszty obsługi – usługi).
- Gala Group GmbH o łącznej wartości 74 327 434,41 PLN obejmujące;;
 - zakup subskrypcji pakietu Office 365,
 - zakup usług management fee,
 - odsetki – koszt,
 - odsetki – przychód,

- pożyczka otrzymana,
- pożyczka udzielona,
- sprzedaż (obciążenie – koszty obsługi).
- Gala Hungary Kft o łącznej wartości 1 638 656,43 PLN obejmujące;
 - zakup surowców do produkcji,
 - zakup środka trwałego,
 - sprzedaż surowców do produkcji,
 - sprzedaż (obciążenie koszty obsługi – usługi),
 - sprzedaż środka trwałego.
- Gala UK Ltd 2 175 052,55 PLN obejmujące;
 - zakup usługi pośrednictwa,
 - sprzedaż wyrobów.
- nie prowadziła i nie planowała prowadzić działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych jednostek powiązanych;
- nie złożyła wniosków o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego;
- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych lub wiążących informacji akcyzowych;
- nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów.

Powyższa informacja została przygotowana zgodnie z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1800).