

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Gala Poland sp. z o.o. w roku podatkowym Spółki w okresie od 1 kwietnia 2022 do 31 marca 2023

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 uiszczala 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 2022 r. do 31 marca 2023 r.:

- mbyła zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązаныmi kapitałowo, wskazanymi poniżej, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości wynoszącej 505 960 129,00, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.
- GG Brands GmbH o łącznej wartości 16 896 261,00 PLN obejmujące:
 - zakup surowców do produkcji,
 - sprzedaż wyrobów gotowych,
 - sprzedaż usług,
 - sprzedaż pozostałą;
 - refaktury;
- Ramesh Flowers Private Ltd o łącznej wartości 191 088,12 PLN obejmujące:
 - zakup materiałów pozostałych,
 - zakup towarów handlowych,
 - zakup (refakturowane koszty delegacji);
 - sprzedaż materiałów i opakowań (surowce), sprzedaż usług,
- Gala North America Inc o łącznej wartości 3 173 894,28 PLN obejmujące:
 - zakup (refakturowane koszty wysyłki),
 - sprzedaż wyrobów gotowych,
 - sprzedaż towaru handlowego,
 - sprzedaż materiałów i opakowań (surowce),
 - sprzedaż usług,
 - sprzedaż (refakturowanie),
 - odszkodowanie;
 - sprzedaż (obciążenie – koszty obsługi);
- Gala Germany GmbH o łącznej wartości 35 840 446,11 PLN obejmujące:
 - zakup surowców do produkcji,
 - sprzedaż wyrobów gotowych,
 - sprzedaż materiałów i opakowań (surowce),

sprzedaż usług,
sprzedaż (refakturowanie);

• Gala Group GmbH o łącznej wartości 280 310 366,95 PLN obejmujące:

zakup subskrypcji pakietu Office 365,
zakup usług management fee,
najem samochodu osobowego,
zakup ubezpieczenia,
sprzedaż (obciążenie koszty obsługi - usługi),
sprzedaż (refakturowanie),
sprzedaż wyrobów gotowych,
odsetki – przychód,
pożyczka udzielona;

• Gala Hungary Kft o łącznej wartości 6 759 111,17 PLN obejmujące:

zakup surowców do produkcji,
sprzedaż materiałów i opakowań (surowce),
sprzedaż usług,
sprzedaż środków trwałych;

• Gala Candles UK Ltd 4 487 445,49 PLN obejmujące:

zakup usługi pośrednictwa,
sprzedaż wyrobów gotowych,
sprzedaż (refakturowanie);

• nie prowadziła i nie planowała prowadzić działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych jednostek powiązanych;

• nie wystąpiła z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych, 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 (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805)