

SOKOŁÓW-LOGISTYKA Sp. z o.o.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ



*w roku podatkowym trwającym
od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.*



SOKOŁÓW-LOGISTYKA sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

Sokołów-Logistyka sp. z o.o.¹ publikuje niniejszą informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.² zgodnie z dyspozycją art. 27c ust. 1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych³.

Z uwagi na spełnienie w Roku podatkowym kryterium przychodowego, o którym mowa w art. 27b ust. 2 pkt 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Spółka publikuje niniejszą informację o realizowanej strategii podatkowej.

Zakres publikowanych przez Spółkę informacji o realizowanej strategii podatkowej jest zgodny z katalogiem danych zawartym w art. 27c ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także uwzględnienia charakter, rodzaj i rozmiar prowadzonej przez Spółkę działalności.

¹ Dalej również jako: **Sokołów-Logistyka** lub **Spółka**.

² Dalej: **Rok podatkowy**.

³ Ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm.), dalej: **Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych**.

**SOKOŁÓW-LOGISTYKA sp. z o.o.**

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

OGÓLNE INFORMACJE O SOKOŁÓW-LOGISTYKA SP. Z O.O.**PODSTAWOWE DANE**

Nazwa	„Sokołów-Logistyka” sp. z o.o.
Siedziba	ul. Aleja 550-lecia 2, 08-300 Sokołów Podlaski
KRS	0000094189
REGON	710395233
NIP	8231060414
Numer BDO	000362052
Kapitał zakładowy	7 050 000 PLN
Strona Internetowa	https://sokolow-logistyka.pl/
Oddziały	<ul style="list-style-type: none">• Biuro w Jarosławiu, ul. Przemysłowa 2, 37-500 Jarosław• Biuro w Osiu, ul. Dworcowa 8A, 86-150 Osie

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Sokołów-Logistyka jest spółką należącą do **Grupy Kapitałowej Sokołów S.A.**⁴. Podstawowym zadaniem Spółki jest zabezpieczenie usług przewozowych na rzecz jednostek Grupy Kapitałowej Sokołów S.A. w zakresie dostaw trzody chlewnej i bydła oraz wywozu mięsa i przetworów do sieci handlowych i hurtowni. Przedmiotem działalności Grupy jest szeroko pojęta aktywność na rynku branży mięsnej oraz produkcja przetworów mięsnych.

⁴ Dalej: **Grupa**.



SOKOŁÓW-LOGISTYKA sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

W ramach prowadzonej działalności Sokołów-Logistyka świadczy usługi:

- **transportowe:**

- transport chłodniczy krajowy,
- transport chłodniczy międzynarodowy,
- przewóz żywych zwierząt,

- **okołotransportowe:**

- serwis samochodów ciężarowych (w tym sprzedaż opon oraz mycie samochodów osobowych),
- diagnostykę samochodową,
- sprzedaż paliw oraz usług elektrycznego ładowania pojazdów.

Poza centralą (zlokalizowaną w Sokołowie Podlaskim), Spółka posiada również biura w dwóch miastach w Polsce:

Biuro w Jarosławiu

ul. Przemysłowa 2,
37-500 Jarosław

Biuro w Osiu

ul. Dworcowa 8A,
86-150 Osie





W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Sokołów-Logistyka wykorzystuje energię z odnawialnych źródeł.

Poza tym, Sokołów-Logistyka zakupuje agregaty *Thermo King adventure* oraz pojazdy **Euro 6 o niższym spalaniu**.

Spółka angażuje się również w akcje społeczności lokalnej. Sokołów-Logistyka ma na uwadze propagowanie zachowań mających wpływ na **poprawę bezpieczeństwa w ruchu drogowym**. Spółka **organizuje** również **praktyki zawodowe**, z których korzystają uczniowie Zespołu Szkół nr 1 im. K.K. Baczyńskiego w Sokołowie Podlaskim uczący się na kierunku Technik logistyki.

Spółka zdobywa również **liczne nagrody oraz certyfikaty**, m.in.:

- wielokrotnie zostawała laureatem rankingu „**Gazete Biznesu**”, tj. prowadzonego przez dziennik „Puls Biznesu” rankingu najdynamiczniej rozwijających się małych i średnich firm;
- wielokrotnie otrzymywała tytuł **Wielkiego Brylantu Polskiej Gospodarki**, a także tytuł **Efektywnej Firmy**, które to osiągnięcia świadczą o wysokiej wartości rynkowej Spółki, a także potwierdzają, że uzyskuje bardzo dobre wyniki w prowadzonej działalności;
- została również laureatem **Worldwide Company, Mocna Firma Godna Zaufania** oraz **Wielki Modernizator**;
- wyróżnienie w **Ogólnopolskim Rankingu Najlepszych Przedsiębiorstw Logistycznych** za rok 2023; organizowanym przez Strefę Gospodarki w Dzienniku Gazecie Prawnej.
- został nadany jej **certyfikat ISO 28000** (norma międzynarodowa) potwierdzający, że Sokołów-Logistyka oferuje wysoką jakość usług oraz zapewnia gwarancję bezpieczeństwa transportu powierzonych towarów.



I. Informacja o strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę za Rok podatkowy – część właściwa

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA SPÓŁKI W ZAKRESIE FUNKCJI PODATKOWEJ

Podstawowym założeniem Sokołów-Logistyka w zakresie kwestii podatkowych jest prawidłowe wywiązywanie się z nałożonych na nią obowiązków podatkowych, w tym w szczególności płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganym przepisami prawa podatkowego.

W Roku podatkowym, wszelkie decyzje w Spółce podejmowane były przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe. Spółka nie podejmowała pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia działań opartych na sztucznych konstrukcjach podatkowych, mających jedynie na celu zmniejszenie rzeczywistych ciężarów podatkowych. Takie podejście Spółka postrzegała jako element odpowiedzialnego i profesjonalnego prowadzenia działalności gospodarczej, a związanych z tym kosztów nie traktowała jako obciążenia, ale należny zwrot części zysku do społeczeństwa.

Spółka posiada strukturę organizacyjną dostosowaną do wielkości oraz rodzaju prowadzonej działalności gospodarczej, a także pozwalającą na efektywne wykonywanie nałożonych na nią obowiązków podatkowych. Struktura organizacyjna jest w miarę potrzeb dostosowywana do aktualnych celów i realizowanych przez Spółkę zadań.

Sokołów-Logistyka dokłada również starań, aby osoby zaangażowane w realizację jej rozliczeń podatkowych posiadały wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania. Powyższe związane jest zarówno z weryfikacją kandydatów zatrudnianych na poszczególne stanowiska, jak i z zapewnieniem rozwoju kompetencji pracowników już po rozpoczęciu zatrudnienia. W ramach przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania funkcją podatkową, doświadczenie i zaplecze kadrowe Spółki pozwala na prawidłowe i rzetelne wykonywanie rozliczeń podatkowych.

PROCEDURY I PROCESY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA OBOWIĄZKAMI WYNIKAJĄCYMI Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO

W Spółce funkcjonuje szereg zasad regulujących różne obszary związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, w tym również odnoszących się do prawidłowego wywiązywania



się z obowiązków przewidzianych w przepisach prawa podatkowego. Procesy te funkcjonują w oparciu o wypracowane na przestrzeni lat praktyki postępowania, uwzględniające bieżącą praktykę organów podatkowych oraz orzecznictwo sądów administracyjnych, a także na podstawie szeregu procedur regulujących dane obszary.

Część z nich, z uwagi na skalę realizowanych przez Spółkę przedsięwzięć gospodarczych i związanych z nimi rozliczeń podatkowych (a także w celu utrzymania jednolitego podejścia Spółki w dłuższej perspektywie czasowej), została spisana w postaci formalnych procedur. Niektóre procesy funkcjonują natomiast w oparciu o wypracowane na przestrzeni lat oraz utrwalone praktyki postępowania.

Sokołów-Logistyka wskazuje, że posiada m.in. spisaną procedurę dotyczącą płatności za usługi transportowe, a także zarządzenia w zakresie:

- poprawnego wypełniania obowiązków w podatku od towarów i usług;
- wystawiania dokumentów korygujących;
- sposobu przyjmowania oraz weryfikacji dokumentów zleceń transportowych wykonywanych przez przewoźników;
- terminów fakturowania;
- wyboru ofert na remonty i inwestycje budowlane; zakupu środków trwałych; zakupu części, materiałów biurowych i innych; zakupu usług, materiałów reklamowych i innych związanych z reklamą i wizerunkiem firmy.

Obecnie funkcjonujący stopień sformalizowania (w formie spisanych procedur) zasad realizacji obowiązków podatkowych współtworzy efektywny system realizacji funkcji podatkowej, nie generując jednocześnie nadmiernych obciążeń administracyjnych po stronie pracowników Spółki.

Ustalone zasady raportowania oraz dostarczania informacji podatkowych rzutują na fakt posiadania przez Spółkę uporządkowanego schematu składania wszystkich deklaracji podatkowych (zgodnie z terminami przewidzianymi w odpowiednich przepisach prawa podatkowego). W tym zakresie Spółka wypracowała również zasady prawidłowego i zgodnego z prawem składania korekt deklaracji i informacji podatkowych, terminowego regulowania zobowiązań podatkowych oraz wywiązywania się z kwestii związanych z raportowaniem schematów podatkowych. Sokołów-Logistyka przeprowadza także weryfikację numerów rachunków bankowych organów podatkowych, na które należy dokonywać płatności. Ponadto



w Spółce funkcjonują ustalone zasady sporządzania dokumentacji cen transferowych, którą Sokołów-Logistyka przygotowuje przy wsparciu doradców zewnętrznych.

Spółka przeprowadza audyt wewnętrzny, który wspomaga działania kontroli wewnętrznej i polega na niezależnym, obiektywnym monitorowaniu czy procedury i procesy działające w ramach funkcji podatkowej Spółki są adekwatne i skuteczne. Spółka posiada również procedurę kontroli wewnętrznej obejmującą m.in. procesy autoryzacji transakcji czy proces kontroli obszarów podatkowych.

Na bazie powyższych informacji można jednoznacznie stwierdzić, że podejmowane przez Spółkę działania w zakresie realizacji funkcji podatkowej nie były zatem przypadkowe. Spółka cechowała się i cechuje się najwyższą starannością i obowiązkowością w zakresie realizacji funkcji podatkowej, czego podstawowym wyznacznikiem w Roku podatkowym była zgodność działań Spółki z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. W szczególności, Spółka płaciła podatki w kwocie i w terminach wymaganych przez prawo.

DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W okresie trwania Roku podatkowego Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym:

- nie zawarła ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 ustawy Ordynacja podatkowa⁵;
- nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego o którym mowa w art. 83 ustawy o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych⁶.

Niezależnie jednak od powyższego, Spółka w ramach kontaktów z organami podatkowymi cechuje się otwartością i transparentnością, a jednym z celów przyświecających Sokołów-Logistyka jest wykonywanie obowiązków podatkowych w sposób rzetelny, prawidłowy i terminowy.

⁵ Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.), dalej: **Ordynacja podatkowa**.

⁶ Ustawa z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 2200 ze zm.).



Informacja odnośnie do realizacji przez Sokołów-Logistyka obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym przekazanych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacjach o schematach podatkowych

Spółka informuje, że w Roku podatkowym terminowo realizowała wszelkie obowiązki wynikające z obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa podatkowego. W szczególności Spółka złożyła wszystkie deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych oraz uregulowała zobowiązania podatkowe wynikające między innymi z:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od sprzedaży detalicznej;
- obowiązków płatnika w zakresie podatku od osób fizycznych (PIT).

W związku z brakiem identyfikacji schematów podatkowych wymagających raportowania w Roku podatkowym, Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W zamieszczonej poniżej tabeli Spółka prezentuje informacje o zrealizowanych w Roku podatkowym transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Sokołów-Logistyka.



Rodzaj transakcji	Kontrahent	Kraj siedziby
<i>Usługi transportowe</i>	Sokołów S.A.	Polska
<i>Usługi transportowe</i>	Grupa Danish Crown (Danish Crown Pork, Danish Crown Foods Germany GmbH, Danish Crown Foods A/S, Danish Crown Fleish GmbH, Danish Crown Foods Sweden AB, Danish Crown UK LTD)	Dania / Szwecja / Niemcy

Spółka informuje również, że wypełnia wszystkie ciężące na niej obowiązki wynikające z przepisów o cenach transferowych.

DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

Sokołów-Logistyka nie planowała ani nie podejmowała w Roku podatkowym działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Spółka na dzień opublikowania niniejszej informacji nie przewiduje również podejmowania działań restrukturyzacyjnych, o których mowa powyżej.

INFORMACJA W ZAKRESIE ZŁOŻONYCH WNIOSKÓW O WYDANIE INTERPRETACJI OGÓLNEJ PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO, INTERPRETACJI INDYWIDUALNEJ PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO, WIS ORAZ WIA

Spółka nie składała w Roku podatkowym wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;



SOKOŁÓW-LOGISTYKA sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług⁷;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym⁸.

INFORMACJA W ZAKRESIE ROZLICZEŃ PODATKOWYCH NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

Spółka informuje, że w Roku podatkowym nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

⁷ Ustawa z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 931 ze zm.), dalej: **Ustawa o podatku od towarów i usług.**

⁸ Ustawa z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 143 ze zm.) dalej: **Ustawa o podatku akcyzowym.**