

**Informacja o realizowanej  
strategii podatkowej  
Animex Foods sp. z o.o.  
za rok podatkowy 2021**

## I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Animex Foods sp. z o.o. (dalej także: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm., dalej: „**ustawa o CIT**”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy (dalej także: „**Informacja**”).

Niniejsza Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. (dalej: „**rok podatkowy 2021**”).

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

## II. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Animex Foods sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (ul. Tytusa Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, NIP: 5272698951, REGON: 146805667) jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie - XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471961.

Spółka należy do Grupy Smithfield Foods, Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych (dalej: „**Grupa Smithfield**” lub „**Grupa**”). Grupa Smithfield stanowi część WH Group z siedzibą w Chinach, będącej największym producentem wieprzowiny na świecie.

Podmioty należące do Grupy Smithfield na rynku polskim prowadzą działalność gospodarczą w dwóch obszarach specjalizacji: uboju trzody chlewnej i drobiu, rozbioru mięsa wieprzowego i drobiowego oraz przetwórstwa mięsnego (Grupa Animex), a także hodowli trzody chlewnej i drobiu oraz produkcji roślinnej (Grupa Prima).

W ramach działalności Grupy Smithfield w Polsce, Spółka specjalizuje się w produkcji mięsa wieprzowego i drobiowego oraz przetwórstwie mięsnym.

### 2. Misja podatkowa Spółki

Spółka, jako podmiot gospodarczy, kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych.

Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczenia należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, w szczególności jako wkład w budowanie społecznej odpowiedzialności biznesu.

### **3. Wizja podatkowa Spółki**

Decyzje Spółki podejmowane są co do zasady z uwzględnieniem niezmiennie niskiej skłonności do ryzyka (tzw. apetytu na ryzyko) podatkowego i ukierunkowane są na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych Spółki oraz minimalizowanie ryzyka sporu z organami podatkowymi.

### **4. Cele strategii podatkowej Spółki**

Spółka, jako podmiot należący do Grupy Smithfield realizuje standardy oraz cele strategii podatkowej obowiązujące w ramach Grupy w odniesieniu do sposobu realizacji obowiązków podatkowych oraz zarządzania ryzykiem podatkowym w Grupie, w szczególności celem Spółki jest:

- przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa podatkowego,
- utrzymywanie transparentnych relacji z organami Krajowej Administracji Skarbowej, opartych na wzajemnej współpracy i zaufaniu,
- z największą starannością oraz dbałością zarządzanie procesami oraz procedurami umożliwiającymi prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych,
- wypełnianie obowiązków podatkowych, w tym w szczególności poprzez prawidłowe i terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych.

Za zarządzanie ryzykiem, w tym ryzykiem podatkowym, odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Spółka z należytą starannością wypełnia obowiązki podatkowe oraz zarządza funkcjami podatkowymi. W tym obszarze Spółka zapewnia odpowiednie szkolenia, stosuje oraz wdraża odpowiednie procedury kontrolne, audyty wewnętrzne oraz instrumenty umożliwiające prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych oraz zarządzanie ryzykiem podatkowym w Spółce. Aktualność wykorzystywanych instrumentów podlega bieżącej weryfikacji pod względem stanu prawnego, obowiązującej linii orzeczniczej organów podatkowych i sądów administracyjnych oraz praktyki funkcjonowania Spółki.

Strategia Grupy oraz Spółki opiera się na zarządzaniu procesami, funkcjami oraz ryzykiem podatkowym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym poprzez dokonywanie w sposób prawidłowy oraz terminowy rozliczeń podatkowych Spółki. Reputacja oraz dobre imię Grupy są wartościami, które przyświecają wszelkim działaniom Spółki, dlatego decyzje gospodarcze są podejmowane z poszanowaniem celów Grupy.

Decyzje gospodarcze Spółki podejmowane są więc z uwzględnieniem ewentualnych ryzyk podatkowych, prawnych i reputacyjnych oraz ukierunkowane są na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych przez Spółkę oraz minimalizowanie ryzyka potencjalnych sporów z organami podatkowymi.

W razie złożonych lub nietypowych transakcji lub zmian legislacyjnych Spółka, w celu potwierdzenia skutków podatkowych planowanych działań, korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców posiadających stosowną wiedzę i doświadczenie.

Spółka prowadzi współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej, celem budowania pozytywnych, transparentnych oraz opartych na wzajemnym zaufaniu relacji pomiędzy organami podatkowymi a Spółką. W razie kierowanych do Spółki przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi przedstawiając stosowne wyjaśnienia, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości Spółka niezwłocznie podejmuje środki oraz działania mające na celu skorygowanie wykrytych nieprawidłowości oraz ograniczenie ich występowania w przyszłości.

### **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**

#### **1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

W Spółce oraz Grupie Smithfield funkcjonuje struktura organizacyjna zapewniająca prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający charakter działalności gospodarczej Spółki.

W Spółce są stosowane wypracowane procesy, które zapewniają prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W ramach Spółki obowiązują również procedury związane z realizacją obowiązków podatkowych, które zapewniają zgodność działań Spółki z wymogami prawa.

Grupa Smithfield w Polsce zakłada w swojej strukturze istnienie wyspecjalizowanych jednostek odpowiedzialnych za świadczenie poszczególnych usług na rzecz innych podmiotów z Grupy. Realizacja funkcji podatkowych Spółki została powierzona wyspecjalizowanym jednostkom w ramach Grupy Smithfield w Polsce, które zarządzają wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W ramach wyspecjalizowanych jednostek w Grupie Smithfield w Polsce są stosowane wypracowane procesy w zakresie rozliczeń podatkowych obsługiwanych podmiotów, które zapewniają prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W ramach wyspecjalizowanych jednostek w grupie Smithfield obowiązują również procedury związane z realizacją obowiązków podatkowych, które zapewniają zgodność działań Spółki z wymogami prawa.

Wskazać należy, że w Spółce w roku podatkowym 2021 obowiązywały regulacje wewnętrzne dotyczące funkcji podatkowej, w szczególności w następujących obszarach: zasad rachunkowości, obiegu dokumentów i rozliczania dokumentów finansowych i umów, raportowania schematów podatkowych, zasad przekazywania darowizn, procesu weryfikacji kontrahentów handlowych.

Wdrożenie regulacji oraz nadzór nad przestrzeganiem i realizacją postanowień regulacji wewnętrznych określających przebieg procesu wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów podatkowych stanowi wyraz należytej staranności Spółki oraz Grupy w obszarze realizacji rozliczeń podatkowych i zarządzania ryzykiem podatkowym.

Funkcje oraz procesy podatkowe funkcjonujące w ramach wyspecjalizowanych jednostek w Grupie Smithfield w Polsce są realizowane przez pracowników posiadających kwalifikacje i kompetencje do wykonywania powierzonych im zadań z zakresu podatków. Dla pracowników organizowane oraz udostępniane są szkolenia celem aktualizacji wiedzy oraz podnoszenia kompetencji zawodowych pracowników. W tym obszarze wyspecjalizowane jednostki odpowiedzialne za realizację funkcji podatkowych współpracują z zewnętrznymi doradcami, którzy prowadzą dla pracowników szkolenia oraz wyjaśniają wszelkie wątpliwości dotyczące interpretacji przepisów podatkowych.

Wyspecjalizowane jednostki w ramach Grupy Smithfield w Polsce odpowiedzialne za prawidłową realizację obowiązków podatkowych podejmują działania zmierzające do minimalizowania ryzyka podatkowego oraz potencjalnego sporu z organami podatkowymi poprzez stosowanie wewnętrznego systemu konsultacji oraz zasięgnięcie opinii zewnętrznych doradców posiadających stosowną wiedzę i doświadczenie, celem wyjaśnienia wątpliwości i prawidłowej wykładni przepisów prawa podatkowego, a także poprzez uzyskiwanie urzędowych interpretacji prawa podatkowego.

## **2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej takich jak Program Współdziałania czy uprzednie porozumienie cenowe (tzw. APA).

Niemniej, Spółka, jako rzetelny podatnik, współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

Spółka w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. W roku podatkowym 2021 Spółka otrzymała głównie wezwania dotyczące rozliczeń w podatku od towarów i usług, będących przedmiotem czynności sprawdzających organów podatkowych. Spółka w terminie przekazywała wymagane dokumenty i udzielała wyczerpujących odpowiedzi na wezwania.

Przy zagadnieniach mogących być przedmiotem sporu z organami podatkowymi, Spółka korzysta z przewidzianych prawem instrumentów, w szczególności w postaci indywidualnych interpretacji prawa podatkowego.

## **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 z uwagi na rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności gospodarczej jest zobowiązana do wypełniania i realizacji szeregu obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.

Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z prawa podatkowego, w tym informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji wedle obowiązków z tego prawa wynikających. 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 rachunki bankowe właściwych organów podatkowych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną oraz grupową dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze;

- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku rolnego;
- podatku leśnego;
- podatku od środków transportowych;
- podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC).

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników i kontrahentów;
- podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu podatku u źródła od wypłacanych na rzecz zagranicznych kontrahentów należności podlegających opodatkowaniu u źródła.

W roku podatkowym 2021 Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacje o zastosowaniu jednego schemat podatkowych w podatku dochodowym od osób prawnych oraz w podatku od towarów i usług, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

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

### **1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, 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**

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT w przypadku transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, podatnik w informacji o realizowanej strategii podatkowej powinien podać informacje o transakcjach, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2021, suma bilansowa aktywów wyniosła 4 195 060 tys. PLN, natomiast 5% z tej kwoty wynosi 209 753 tys. PLN.

Z uwagi na fakt, że suma wartości transakcji z podmiotami powiązаныmi w roku podatkowym 2021 przekracza ww. próg, Spółka w Załączniku do niniejszej Informacji przedstawia podsumowanie transakcji z podmiotami powiązаныmi zrealizowanymi w roku 2021 wg stanu na 31 grudnia 2021 r.

## **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 ustawy o CIT**

Spółka w roku podatkowym 2021 nie planowała, ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

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

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

Spółka w roku podatkowym 2021 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

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

W roku podatkowym 2021 Spółka złożyła cztery wnioski o wydanie interpretacji indywidualnych, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, w tym:

- wniosek w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych w przedmiocie ustalenia konsekwencji podatkowych rekompensat finansowych wypłacanych usługodawcom;
- wniosek w zakresie podatku od towarów i usług w przedmiocie ustalenia konsekwencji podatkowych rekompensat finansowych wypłacanych usługodawcom;
- wniosek w zakresie podatku od towarów i usług w przedmiocie powstania prawa do odliczenia podatku naliczonego;
- wniosek w zakresie podatku od towarów i usług w przedmiocie określenia czy dostawy towarów stanowią eksport pośredni oraz możliwość zastosowania stawki 0%.

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

Spółka w roku podatkowym 2021 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług.

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

Spółka w roku podatkowym 2021 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

## **VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku podatkowym 2021 Spółka 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 CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej.

Z poważaniem

Zarząd Animex Foods sp. z o.o.



## Załącznik

## INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZA 2021 R. (wartości w tysiącach złotych)

lp.	Nazwa jednostki	Pożyczki udzielone	Należności netto	Pożyczki otrzymane & zob. z tyt. leasingu	Zobowiązania handlowe	Przychody ze sprzedaży	KWS sprzedaży	Zakupy	Przychody finansowe	Cashpool	Koszty finansowe
1	Agri Plus Wielkopolska Sp. z o.o.	0	2	0	127	0	0	0	0	47 298	127
2	Animex SF Sp zoo Euro Comfort SKA w likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24
3	Smithfield Polska sp. o.o.	117 420	77	0	914	1 202	556	40 387	916	9 069	124
4	Animex SF Sp. z o.o.	0	0	0	23	13	0	0	0	750	10
5	SF Holding Sp. z o.o.	0	0	0	34	0	0	0	0	8 422	102
6	Ferma Krąplewice Sp. z o.o.	0	0	0	159	0	0	0	0	53 673	159
7	Smithfield Global Langhorne	0	0	0	24	0	0	0	0	0	0
8	John Morrell&Co.	0	5 451	0	0	24 967	22 356	0	0	0	0
9	Kaiser Food	0	0	0	0	879	736	0	0	0	0
10	Smithfield Foods, Inc.	0	656	0	0	31	0	0	0	0	0
11	Prima Farms Sp. z o.o.	122 609	0	0	1 055	0	0	0	884	101 205	1 055
12	Eastport Investments Sp. z o.o.	0	1	0	0	0	0	0	1	(116)	0
13	Prima Invest Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	1	(118)	0
14	Agri Plus Sp. z o.o.	0	254	0	103 458	35	7	2 058 838	5	178 449	3 051
15	Pini Polska Sp. z o.o.	0	0	0	374	0	0	0	0	0	0
16	Pini Hamburger Sp. z o.o.	0	0	0	155	0	0	0	0	0	0
17	Smithfield Prod S.R.L.	0	7 258	0	0	43 297	34 316	0	0	0	0
18	Smithfield Foods, UK Ltd	221 677	38 164	0	59	552 384	454 929	0	0	0	0
19	Smithfield Packing Company, Inc.	0	28 424	0	0	216 228	124 936	0	0	0	0
20	Animex Kutno Sp z o.o.	0	42 842	0	66 310	718 637	689 290	1 065 323	72	4 505	920
21	Animex K4 Sp z o.o.	0	6	830 344	0	84	2	51	0	0	61 986
22	Agri Vet Sp. z o.o.	0	133	0	0	0	0	0	122	(619)	0
23	WHG Trading Limited	0	17 805	0	0	135 655	106 698	0	0	0	0
24	Rozaliss Investments Sp. z o.o.	101 597	0	0	0	0	0	0	1 853	0	0
25	Smithfield Foods Group Limited	0	0	0	0	0	0	0	2 405	0	0
26	American Skin Food Group LLC	0	231	0	0	392	0	0	0	0	0
27	S.C. ELIT SRL	0	2 508	0	0	26 503	22 394	0	0	0	0
28	Grupa MECOM	0	2 005	0	48	20 657	19 555	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>563 303</b>	<b>145 817</b>	<b>830 344</b>	<b>172 740</b>	<b>1 740 964</b>	<b>1 475 775</b>	<b>3 164 599</b>	<b>6 259</b>	<b>402 518</b>	<b>67 558</b>