



## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2020 r.**

### Spis treści

Istotne informacje dotyczące działalności Spółki. ....	2
Obowiązek prawny sporządzenia Informacji. ....	3
Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. ....	4
Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. ....	7
Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych. ....	8
Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości. ....	9
Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych. ....	11
Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego w 2020 roku: ....	11
Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. ....	12
Miejsce publikacji. ....	12

## Istotne informacje dotyczące działalności Spółki.

Podstawowe dane Spółki:

<b>Nazwa</b>	<b>MARMA Polskie Folie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Siedziba</b>	Warszawa
<b>Adres</b>	ul. Postępu 15C
<b>NIP</b>	8130140614
<b>REGON</b>	69025261000000
<b>Numer KRS</b>	0000114206
<b>Sąd Rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Kapitał zakładowy</b>	40.081.000,00 zł

Spółka Marma Polskie Folie sp. z o.o. związana jest z rynkiem folii polietylenowych różnych zastosowań od 1991 roku, należy do grona największych przetwórców tworzyw sztucznych w Europie. Spółka specjalizuje się w produkcji wyrobów dla rolnictwa, ogrodnictwa, budownictwa oraz dla branży opakowaniowej.

Spółka zatrudnia pracowników różnych specjalności, o wysokim zaangażowaniu i kwalifikacjach, stale podnoszonych w ramach szkoleń ogólnych i specjalistycznych.

Spółka prowadzi produkcję w kilku lokalizacjach w Polsce (Zakład Produkcyjny w Nowej Dębie, Zakład Produkcyjny w Kańczudze, Zakład Produkcyjny w Kędzierzynie - Koźlu, Zakład produkcyjny w Wilkowicach), które wytwarzają różnego rodzaju wyroby z przeznaczeniem na rynek krajowy i zagraniczny.

Główne grupy asortymentowe w ofercie Spółki to: ekrany dachowe, membrany wysokoparoprzepuszczalne, folie paroizolacyjne, folie izolacyjno-budowlane, folie ogrodnicze – tunelowe, folie do ściółkowania, ekrany energetyczne, folie kiszonkarskie, agrowłókniny, dzianiny cieniujące, tkaniny ogrodnicze, zaawansowane folie opakowaniowe w tym z wielokolorowym nadrukiem.

Spółka nieustannie dąży do wprowadzania innowacji w dziedzinie zastosowań folii, systematycznie poszerza ofertę o nowe produkty, stawiając na staranny dobór i szkolenie personelu co pozwala na osiągnięcie statusu lidera w kraju i w Europie.

Z uwagi na pozycję Spółki na rynku lokalnym oraz międzynarodowym, istotne znaczenie ma społeczna odpowiedzialność biznesu, szczególnie w kontekście obranych celów strategicznych:

- ciągłego podnoszenia jakości produktów,

- dostosowywania produktów do potrzeb klientów,
- budowania trwałych relacji zarówno z kontrahentami i partnerami biznesowymi jak i pracownikami,
- rozbudowy i ciągłego unowocześniania zakładów produkcyjnych, linii produkcyjnych oraz stosowanych technologii.

W tym celu Spółka realizuje szereg dobrych praktyk, m.in. posiada polityki lub procedury należytej staranności w odniesieniu do wielu obszarów – pracowniczych, ochrony środowiska, organizacyjnych. Spółka posiada certyfikat potwierdzający wdrożenie systemu zarządzania jakością zgodnym z wymaganiami normy PN-EN ISO 9001:2015.

Spółka posiada również szereg certyfikatów związanych z procesem produkcyjnym: FSC – potwierdzający łańcuch kontroli pochodzenia drewna używanego w procesie produkcji, certyfikat PN-EN ISO 11339, certyfikat BRC – Global Standard for Packaging Materials, certyfikat BBA na wyroby budowlane, certyfikat CSTB na wyroby budowlane, certyfikaty UN na worki foliowe, atest PZH na folię kiszonkarską, atest PZH na folie budowlane

Dynamiczny rozwój Spółki realizowany jest z zachowaniem zasad zrównoważonego rozwoju, co przejawia się m. in. w:

- dbałości o prawa, bezpieczeństwo i rozwój pracowników,
- dbałości o środowisko naturalne i ograniczaniu bezpośredniego oraz pośredniego wpływu prowadzonej działalności na środowisko,
- trosce o zachowanie transparentności działań rynkowych,
- zachowaniu najwyższej jakości produktów oraz procesów produkcyjnych,
- wspieraniu lokalnych inicjatyw społecznych i kulturalnych.

Realizowana przez Spółkę Marma Polskie Folie sp. z o.o. polityka rozwoju, oparta o przyjęte cele, zasady i wartości znajduje pełne odzwierciedlenie w podejściu do realizowanej strategii podatkowej.

Spółka ma świadomość, że rzetelne realizowanie obowiązków podatkowych jest nie tylko wyrazem wypełniania obowiązków nałożonych przez ustawodawcę, ale przyczynia się także do wspierania rozwoju otoczenia biznesowego i społecznego oraz budowania pozytywnych relacji z administracją skarbową.

## Obowiązek prawny sporządzenia Informacji.

Spółka przygotowała sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za 2020 rok (dalej: „**Informacja**”) w celu wykonania obowiązku sprawozdawczego, o którym mowa w 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. – dalej: „**ustawa o CIT**”).

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, o przychodach przekraczających wartość 50 mln euro w roku podatkowym 2020 - zgodnie z informacją Ministra właściwego do spraw finansów publicznych o indywidualnych danych podatników zawartych w rocznym zeznaniu podatku

dochodowego od osób prawnych, umieszczoną w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie urzędu obsługującego tego ministra.

Tym samym na podstawie art. 27c w zw. z art. 27b ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT, Spółka jako podatnik inny niż podatkowa grupa kapitałowa, u którego wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość 50 mln euro (przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, w ostatnim dniu roboczym roku kalendarzowego poprzedzającego rok podania indywidualnych danych podatników do publicznej wiadomości) – zobowiązana jest do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku, zawierającej dane wskazane w art. 27c ust. 2 ustawy o CIT.

### Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Zarząd Spółki podejmuje usystematyzowane i adekwatne działania w celu zapewnienia właściwej kontroli organizacji procesu kalkulacji zobowiązań podatkowych i wypełniania zobowiązań podatkowych określonych przepisami prawa podatkowego. W sposób aktywny wdrażane są rozwiązania, które mają na celu eliminację lub ograniczenie ryzyk podatkowych związanych z działalnością biznesową Spółki. Ze strony komórek finansowych Zarząd Spółki otrzymuje na bieżąco informacje o pojawiających się ryzykach podatkowych oraz o nowych obowiązkach lub wymogach wynikających ze zmian w prawie.

Strategia podatkowa Spółki dotycząca podejścia do rozliczeń podatkowych oraz zarządzania procesem kalkulacji zobowiązań podatkowych znajduje wyraz w uchwale przyjętej przez Zarząd Spółki w dniu 20 grudnia 2021 r. o przyjęciu strategii podatkowej. Przy czym uchwała ta ma charakter porządkujący i systematyzujący, a odzwierciedlone w niej zasady, cele oraz środki stosowane były przez Spółkę również w 2020 roku przed ich sformalizowaniem w postaci wspomnianej uchwały.

Polityka podatkowa Spółki określa reguły i procedury, które zmierzają do zapewnienia dochowania należytej staranności w procesie kalkulacji zobowiązań podatkowych, w tym również w zakresie wykonywania przez podatnika obowiązków płatnika oraz innych przewidzianych przepisami prawa podatkowego. Polityka podatkowa Spółki podlega cyklicznym przeglądom i aktualizacjom w celu dostosowania jej do zmieniającego się otoczenia prawno-podatkowego oraz biznesowego.

Zgodnie z realizowaną strategią podatkową podstawowym założeniem działalności Spółki w 2020 roku w rozliczeniach podatkowych było zapewnienie zgodności podatkowej i transparentności, w związku z czym Spółka kładła nacisk na rzetelność i niewadliwość dokonywanych kalkulacji oraz prawidłowe

wypełnianie obowiązków dotyczących raportowania zobowiązań podatkowych, dbając o zachowanie należytej staranności w obszarze podatków.

Gwarancją zachowania tej staranności było przestrzeganie przyjętych, ogólnych zasad procesu kalkulacji i raportowania zobowiązań podatkowych:

- 1) wewnątrzorganizacyjnego podziału obowiązków związanych z kalkulacją i raportowaniem zobowiązań podatkowych,
- 2) sposobu podejmowania decyzji rozstrzygających wątpliwości co do poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzeń gospodarczych,
- 3) wielostopniowej weryfikacji poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzeń gospodarczych,
- 4) obowiązkowej oceny ryzyka związanego z niepewnością co do poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzenia gospodarczego,
- 5) sygnalizacji nieprawidłowości w procesie kalkulacji i raportowania zobowiązań podatkowych,
- 6) systematycznej oceny wpływu podejmowanych decyzji biznesowych na kwestie podatkowe oraz skutków wynikających z podjętych decyzji podatkowych,
- 7) zapewnienia właściwej wymiany informacji pomiędzy komórkami finansowymi oraz komórkami operacyjnymi Spółki na potrzeby procesu kalkulacji zobowiązań podatkowych,
- 8) dokumentacji i archiwizacji podejmowanych czynności kontrolnych i weryfikacyjnych.

Strategia podatkowa Spółki w 2020 roku zakładała niski poziom ryzyka podatkowego, który firma była gotowa zaakceptować w swojej działalności (tzw. apetyt na ryzyko). W szczególności Spółka nie podejmowała działań, których wyłącznym celem było unikanie opodatkowania lub nieuzasadnione zmniejszenie obciążeń podatkowych oraz nie realizowała transakcji bez uzasadnienia gospodarczego.

Minimalizacji poziomu ryzyka służy odpowiednia organizacja procesu księgowania oraz raportowania podatkowego, nakierowana przede wszystkim na zapewnienie zachowania zgodności podatkowej. W tym celu w Spółce w 2020 roku stosowane były procesy, procedury dotyczące funkcji zarządzania wykonywanymi obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, przyjmujące postać wewnętrznych dokumentów Spółki wprowadzonych w odpowiednich trybach, tj. instrukcji, regulaminów, zarządzeń i procedur, jak również mniej sformalizowanych mechanizmów, opartych na utrwalonych praktykach.

W szczególności w Spółce w 2020 roku funkcjonowały następujące procedury związane z realizacją funkcji podatkowych przez właściwe komórki organizacyjne:

- 1) Polityka rachunkowości – wskazująca na wybrane i stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r.

o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.), w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych,

- 2) procedura raportowania schematów podatkowych MDR – wprowadzona w celu zapewnienia pełnej i skutecznej realizacji przez Spółkę obowiązków wynikających z MDR, które obowiązują w polskim porządku prawnym od 1 stycznia 2019 r. Ustawa wprowadza dwa podstawowe obowiązki informacyjne: przekazanie informacji o udostępnieniu lub wdrożeniu schematu podatkowego (art. 86b i 86c Ordynacji podatkowej); przekazanie informacji o zastosowaniu schematu podatkowego (art. 86j Ordynacji podatkowej),
- 3) procedura zakupu materiałów i usług określona zgodnie z wymogami certyfikatu ISO 9001:2015 oraz funkcjonujące w Dziale Zakupów wytyczne dotyczące weryfikacji i nawiązywania współpracy z nowymi kontrahentami.

Ponadto w Spółce w 2020 roku funkcjonowały procedury i regulaminy wspierające realizację funkcji podatkowych przez właściwe komórki organizacyjne:

- 1) księga jakości ISO,
- 2) procedura postępowania przy realizacji inwestycji,
- 3) procedura zgłaszania oraz likwidacji szkód majątkowych.

W Spółce działały również utrwalone praktyki związane z prawidłową realizacją funkcji podatkowej:

Spółka powierzyła zewnętrznemu podmiotowi obowiązki w zakresie prowadzenia ksiąg na podstawie umowy z dnia 2 stycznia 2020 roku, który zobowiązany jest do stosowania zasad i procedur Spółki w obszarze rozliczeń podatkowych. Główna Księgowa Spółki prowadzi bieżący nadzór nad obszarem rozliczeń podatkowych i współpracuje z komórkami operacyjnymi Spółki oraz jej Zarządem w celu identyfikacji i mitygacji ryzyka podatkowego związanego z realizowanymi operacjami gospodarczymi. Pracownicy Działu Księgowości biorą udział w opiniowaniu zawieranych przez Spółkę umów pod kątem skutków podatkowych.

Personel zaangażowany w proces rozliczeń podatkowych posiada odpowiednie kwalifikacje, wiedzę i kompetencje wymagane do realizacji zleconych zadań i zobowiązany jest do poszerzania i aktualizowania tej wiedzy. Zobowiązany jest także do przestrzegania przepisów prawa podatkowego oraz innych wewnętrznych procedur i praktyk Spółki, a także do wspólnej wymiany wiedzy pomiędzy poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Spółki.

Personel zaangażowany w proces rozliczeń podatkowych uczestniczy regularnie w szkoleniach z przepisów prawa podatkowego i bilansowego; tematykę szkoleń inicjuje Główna Księgowa.

Zmiany w przepisach prawa podatkowego, praktyce administracji skarbowej, interpretacjach i orzecznictwie - śledzone są na bieżąco: (a) indywidualnie poprzez poszczególnych pracowników (w obszarze, w jakim zmiany te mogą

dotyczyć zakresu ich obowiązków); (b) w formie subskrypcji, newsletterów i prenumerat czasopism o tematyce podatkowej.

O obowiązkach jakie należy wdrożyć w związku ze zmianami w obszarze podatków informowane są właściwe osoby i komórki organizacyjne.

W ramach niesformalizowanych procedur poszczególni pracownicy Działu Księgowości realizują swoje zadania w oparciu o listy kontrolne dotyczące określonych obszarów rozliczeń podatkowych: (a) harmonogram działań składających się na proces zamknięcia miesiąca/kwartalu/roku, (b) lista kontrolna - sporządzanie deklaracji CIT-8, (c) lista kontrolna - przygotowanie i weryfikacja plików JPK, (d) lista kontrolna – przygotowanie deklaracji VAT. Opracowywane są także wewnętrzne wytyczne lub aktualizacje wytycznych podatkowych, w oparciu o regularne przeglądy zmian przepisów prawa podatkowego.

Operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych w sposób zgodny z ich merytoryczną treścią, a także ich prawno-podatkową kwalifikacją. Personel zaangażowany w proces rozliczeń podatkowych niezwłocznie informuje właściwego przełożonego o zidentyfikowanych zmianach mogących wpływać na poprawność kalkulacji zobowiązań podatkowych (bieżących lub historycznych), w tym rozpoznane skutki podatkowe.

W przypadku identyfikacji ryzyka podatkowego, następuje jego analiza i ocena, a następnie podjęta zostaje decyzja co do wyboru sposobu postępowania zmierzającego do eliminacji lub ograniczenia tego ryzyka. W tym celu Spółka współpracuje z zewnętrznymi kancelariami prawnymi i doradcami podatkowymi, uzyskując ich opinie. Takie konsultacje dokonywane są między innymi w przypadku sytuacji nie rozpoznawanych dotychczas przez Spółkę, nietypowych, skomplikowanych, lub związanych z nowymi regulacjami podatkowymi. W szczególności Spółka korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych w obszarze raportowania schematów podatkowych (MDR).

Jeżeli opinie zewnętrznych doradców, interpretacje przepisów prawa podatkowego i objaśnienia lub orzecznictwo Sądów nie dają jednoznacznej odpowiedzi co do rozpoznania skutku podatkowego, Spółka występuje o interpretacje przepisów prawa podatkowego lub uzyskuje inne urzędowe rozstrzygnięcia pozwalające na usunięcie wątpliwości w zakresie rozliczeń podatkowych.

## Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 roku Spółka nie realizowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS w postaci: umowy o współdziałanie (art. 20s Ordynacji Podatkowej), porozumień podatkowych (art. 20zb Ordynacji podatkowej), uprzednich porozumień cenowych (art. 81 ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz

zawieraniu uprzednich porozumień cenowych), opinii zabezpieczających (art. 119w Ordynacji podatkowej).

Spółka opiera swoje kontakty z administracją skarbową na zasadzie zaufania i współpracy, poszukując w pierwszej kolejności wspólnych rozwiązań zmierzających do zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami prawa.

Wszelkie kwestie podatkowe, które wymagają konsultacji z organami podatkowymi sygnalizowane są w drodze odpowiednich procedur, przy założeniu, że podstawowym celem Spółki jest w tym zakresie zredukowanie prawdopodobieństwa sporu z organami podatkowymi.

Jeśli obowiązujące przepisy prawa przewidują polubowne sposoby rozwiązania sporu z organami podatkowymi, Spółka rozważa je w pierwszej kolejności.

Spółka dostarcza organom podatkowym prawdziwych i kompletnych informacji dotyczących realizowanych operacji gospodarczych, kierując się zasadą przejrzystości i transparentności.

Spółka pozostaje w stałym kontakcie z wyznaczonym opiekunem ze strony właściwego Urzędu Skarbowego, z którym na bieżąco konsultuje wszelkie kwestie związane z rozliczeniami podatkowymi Spółki.

Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby wykonywać swoje obowiązki podatkowe nie tylko w zgodzie z obowiązującymi przepisami, ale również z przyjętą strategią biznesową i podstawowymi wartościami prezentowanymi w prowadzonej działalności.

Spółka terminowo sporządza i składa wszystkie wymagane przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe, a w uzasadnionych przypadkach dokonuje stosownych korekt w tym zakresie – aby doprowadzić do zgodności dokonywanych rozliczeń podatkowych z przepisami.

Zobowiązania podatkowe Spółki znajdują się, obok wynagrodzeń ze stosunku pracy, na czele priorytetów realizowanych płatności. Spółka terminowo płaci podatek dochodowy od osób prawnych,

Za 2020 rok Spółka terminowo złożyła wszystkie wymagane przepisami prawa podatkowego deklaracje i zeznania podatkowe oraz terminowo rozliczyła i uregulowała powstałe zobowiązania podatkowe w następujących podatkach:

- podatek CIT – jako podatnik,
- podatek PIT – jako płatnik,
- podatek VAT – jako podatnik,
- podatek od nieruchomości – podatnik,



- podatek od środków transportowych – podatnik,
- podatek PCC – jako podatnik.

Spółka podejmowała wszystkie niezbędne środki w celu zapewnienia prawidłowej realizacji obowiązków w zakresie rozliczeń należności publicznoprawnych, w szczególności:

- 1) weryfikowała na bieżąco obowiązki związane z procesem kalkulacji zobowiązań podatkowych,
- 2) realizowała wymagane przepisami formy raportowania podatkowego,
- 3) sporządzała, weryfikowała i przysyłała do organów podatkowych deklaracje JPK\_VAT i regulowała na bieżąco zobowiązania podatkowe w podatku od towarów i usług, bądź korzystała z innych, dopuszczalnych form rozliczeń w zakresie podatku VAT (przeniesienie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym, zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym),
- 4) dokonywała systematycznej oceny wpływu podejmowanych decyzji biznesowych na kwestie podatkowe oraz skutków podatkowych wynikających z podjętych decyzji,
- 5) dokonywała terminowej zapłaty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, działając w charakterze płatnika,
- 6) monitorowała występowanie schematów podatkowych i konieczność ich raportowania w oparciu o przyjętą wewnętrznie procedurę,
- 7) sporządzała dokumentacje cen transferowych dotyczącą transakcji z podmiotami powiązanymi.

Zasada, jaką kierowała się Spółka w procesie rozliczeń podatkowych to głęboko uzasadnione przekonanie co do rzetelności i prawidłowości kalkulacji zobowiązań podatkowych, zarówno na poziomie poszczególnych zdarzeń gospodarczych jak i na poziomie końcowego raportu (deklaracji podatkowej). Stanowi ona naczelny cel wszelkich działań podejmowanych w procesie kalkulacji zobowiązań podatkowych i temu też celowi podporządkowany jest działający w Spółce schemat przebiegu procesów rozliczeń podatkowych.

W 2020 r. Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji MDR-1 o zidentyfikowanych schematach podatkowych.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Rozliczenia Spółki z podmiotami powiązanymi odbywają się na podstawie przyjętej procedury cen transferowych, która stanowi zbiór spójnych i transparentnych zasad, na jakich realizowane są transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi, możliwych do wdrożenia przy wykorzystaniu zaangażowanych przez podmioty powiązane zasobów ludzkich i rzeczowych.

Procedura ta obowiązuje w formie utrwalonej praktyki, niespisanej w formie dokumentu.

Wszystkie transakcje zawierane w 2020 roku pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi oparte były o ustalenia cen transferowych na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane (zasady rynkowe). Transakcje realizowane były zgodnie ze schematami i modelami przewidzianymi w procedurze cen transferowych – w zależności od typu zawieranej transakcji.

Marma Polskie Folie Sp. z o.o. prezentuje poniżej informacje o zrealizowanych w roku podatkowym 2020 transakcjach z podmiotami powiązanymi w 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.

Transakcje miały charakter finansowy oraz usługowy.

Transakcje finansowe zawarte z:

- Develop Investment Sp. z o.o.,
  - Martą i Mariuszem Półtorak,
  - Modern Concept Sp. z o.o.,
  - Hotele Grupy Marma Sp. z o.o.,
  - DIVA Sp. z o.o.,
- dotyczyły udzielenia pożyczek.

Transakcje finansowe zawarte z:

- Modern Concept Sp. z o.o.,
  - Develop Investment Sp. z o.o.
- dotyczyły udzielenia poręczeń.

Transakcje usługowe zawarte z:

- Lenko S.A.,
- dotyczyły zakupu usług przerobu na zlecenie.

Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą handlową.

## Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

W 2020 roku Spółka podjęła stosowne działania prawne mające na celu połączenie Marma Polskie Folie Sp. z o.o. z Lenko - Engineering Sp. z o.o. i złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym wnioszek o ujawnienie tej okoliczności (fakt połączenia spółek został zarejestrowany przez właściwy dla Spółki Sąd rejestrowy w dniu 17 marca 2021 roku).

Poza opisanym wyżej przypadkiem Marma Polskie Folie Sp. z o.o. w roku podatkowym 2020 nie podejmowała ani nie planowała żadnych innych działań restrukturyzacyjnych, w tym takich, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

Spółka nie wyklucza jednak realizacji takich inwestycji w przyszłych latach działalności Spółki.

## Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego w 2020 roku:

W przypadku wystąpienia przez Spółkę o interpretację przepisów prawa podatkowego, Spółka po uzyskaniu danej interpretacji, stosuje się do wynikających z niej zasad rozliczeń podatkowych.

Informacje o złożonych wnioskach w 2020 roku	
Liczba złożonych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej (art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej)	0
Liczba złożonych wniosków o wydanie interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego (art. 14b Ordynacji podatkowej)	1
Liczba złożonych wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej (art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług)	0
Liczba złożonych wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej (art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym)	0

W 2020 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o których mowa w przepisie art. 27c ust. 2 pkt 4 a), c) i d) ustawy o CIT.

Spółka wystąpiła z **1** wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego (art. 27c ust. 2 pkt 4 b) ustawy o CIT). Wniosek dotyczył możliwości zastosowania ulgi B+R w działalności Spółki w ramach rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych.

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

W 2020 roku 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 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

### Miejsce publikacji.

Informacja została zamieszczona na stronie internetowej Spółki:

<https://www.marma.com.pl/strategia-podatkowa/>

do dnia 31 grudnia 2021 roku, a informacja o publikacji została przekazana za pomocą środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną (Dz. U. z 2020 r. poz. 344) naczelnikowi urzędu skarbowego właściwemu dla Spółki.

Zarząd Marma Polskie Folie Sp. z o.o.

**PREZES**

Marta Póttorak

---

**WICEPREZES**

Mariusz Póttorak

---