



GRAAL
GRUPA
KAPITAŁOWA

GRAAL S.A.
ul. Zachodnia 22
84-200 Wejherowo
tel.: 058 677 58 20
fax: 058 677 28 43

Sąd Rejonowy Gdańsk –
Północ
W Gdańsku VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego
nr KRS 0000205630
NIP: 588-20-01-859

Kapitał Zakładowy:
68 456 310 zł
Kapitał Wpłacony
68 456 310 zł

Graal Spółka Akcyjna

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
za rok podatkowy zakończony
31 grudnia 2020 r.



GRAAL
GRUPA
KAPITAŁOWA

GRAAL S.A.
ul. Zachodnia 22
84-200 Wejherowo
tel.: 058 677 58 20
fax: 058 677 28 43

Sąd Rejonowy Gdańsk –
Północ
W Gdańsku VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego
nr KRS 0000205630
NIP: 588-20-01-859

Kapitał Zakładowy:
68 456 310 zł
Kapitał Wpłacony
68 456 310 zł

W związku z art. 27c ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2021 poz. 1800, dalej jako „ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych”) Spółka publikuje informację o realizowanej strategii podatkowej spółki Graal Spółka Akcyjna (dalej jako: „**Graal S.A.**”, „**Spółka**”) za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

O nas

Graal S.A. należy do Grupy Kapitałowej Graal. Grupa Kapitałowa Graal jest liderem branży przetwórstwa rybnego w Europie Środkowo-Wschodniej. Naszym filarem działalności jest produkcja konserw rybnych. Pozostałe gałęzie działalności opierają się na produkcji i dystrybucji asortymentów spożywczych, takich jak ryby wędzone i mrożone, owoce morza, kawior i sałatki rybne.

Graal S.A. posiada jeden z największych i najnowocześniejszych w Europie Zakładów - Zakład Produkcji Konserw Polinord, który zajmuje się produkcją flagowych produktów Grupy Kapitałowej Graal. Ponad 670 wykwalifikowanych specjalistów nadzoruje produkcję wysokiej jakości produktów. Każdy pracownik zapewnia najwyższą jakość opieki nad produktem i dostawę gotowych produktów naszym klientom.

Nasza misja

Naszą misją jest dostarczanie naszym klientom najwyższej jakości produktów, wytwarzanych zgodnie z wysokimi standardami jakości i ochrony środowiska. Staramy się wytwarzać zdrowe produkty spożywcze, które są bezpieczne dla naszych klientów.

Jako spółka kapitałowa dbamy o interesy naszych akcjonariuszy przez zapewnienie wyraźnego, mierzalnego i realistycznego zwrotu z inwestycji. Naszym priorytetem jest zadowolenie naszych pracowników, klientów i akcjonariuszy.

Główne założenia dotyczące realizacji obowiązków podatkowych

Naszym głównym celem jest wypełnianie ciążących na nas obowiązków z zakresu prawa podatkowego, w szczególności obowiązków sprawozdawczych oraz dotyczących rozliczeń podatkowych. W swojej działalności dążymy do minimalizacji ryzyka podatkowego poprzez stosowanie pryncypialnego podejścia do interpretacji przepisów prawa.

Obowiązujące w Spółce procesy są nastawione na dochowanie najwyższej staranności w prowadzeniu działalności gospodarczej. Wprowadzone zasady mają na celu zapobieganie stosowaniu nieuczciwych praktyk rynkowych, a także nieuczciwych praktyk w zakresie realizacji obowiązków podatkowych. Dlatego też nie dochodzi do transakcji,

które mogłyby zostać uznane za agresywne planowanie podatkowe lub sztuczne konstrukcje.

Rozliczeniami podatkowymi zajmuje się zespół specjalistów zatrudniony w podmiocie powiązanym (należącym do Grupy Kapitałowej Graal). W określonych sytuacjach, w celu dochowania należytej staranności, zespół ten jest wspierany przez specjalistyczne podmioty zewnętrzne, najczęściej spółki doradztwa podatkowego.

Do zajmowania się rozliczeniami podatkowymi Spółki zatrudniani są specjaliści z odpowiednią wiedzą oraz doświadczeniem w zakresie prawa podatkowego i rachunkowości.

Pozostałe informacje wynikające z art. 27c ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W odniesieniu do roku podatkowego zakończonego 31 grudnia 2020 r., Spółka dodatkowo wskazuje, że:

1. Spółka Graal S.A. dokonała wszelkich starań w celu prawidłowego wypełnienia obowiązków wynikających z prawa podatkowego. Prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz ewidencji podatkowej było zlecane do innej spółki, wyspecjalizowanej w tym obszarze i należącej do Grupy Kapitałowej Graal. W zakres umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych i ewidencji podatkowej wchodziło również m.in. sporządzanie deklaracji podatkowych oraz prowadzenie i przechowywanie dokumentacji podatkowej. Kontrolę nad prawidłowym i terminowym wypełnianiem przez Spółkę jej obowiązków podatkowych sprawował Członek Zarządu pełniący funkcję Dyrektora Finansowego. W przypadkach szczególnie istotnych lub w skomplikowanych kwestiach podatkowych, np. w zakresie określonych rozliczeń podatkowych lub w ramach rocznego audytu i przeglądu podatkowego, Spółka korzystała ze wsparcia uznanych podmiotów trzecich, zajmujących się profesjonalnym doradztwem podatkowym, które posiadają specjalistyczną wiedzę i doświadczenie w tym obszarze.
2. W celu zapewnienia transparentności i prawidłowości dokonywanych płatności, Spółka weryfikowała kontrahentów w oparciu o wykaz informacji o podatnikach VAT oraz wykorzystywała mechanizm podzielonej płatności.
3. W 2020 r. Spółka korzystała z ulgi na działalność badawczo rozwojową, o której mowa w art. 18d ustawy o CIT. W 2020 r. Spółka korzystała również z dotacji w ramach pomocy *de minimis* związanej z pandemią koronawirusa oraz pomocy *de minimis* w postaci dofinansowania z tytułu wzrostu cen energii. Wszelkie ulgi oraz dotacje Spółka otrzymywała i wykorzystywała na podstawie oraz zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.
4. Spółka zapewniała pracownikom zajmującym się jej rozliczeniami podatkowymi dostęp do wiedzy i szkoleń. Pracownicy ci (w tym pracownicy podmiotu powiązanego mający przypisane funkcje w procesie rozliczeń podatkowych) posiadają odpowiednią wiedzę i kompetencje umożliwiające prawidłowe wypełnianie obowiązków.
5. Graal S.A. nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie brała udziału w Programie

Współdziałania. Niemniej, wskazać należy, że Spółka znajduje się na liście podmiotów, które prowadzą działalność o największej skali (tj. wykazują przychód/obrot netto przekraczający 50 mln euro) a od 2019 roku Spółka została włączona do Centrum Obsługi Kluczowych Podmiotów (COKP) Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego. W związku z tym, Spółka pozostaje w bieżącym kontakcie z urzędnikami Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie.

6. Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka uiszczyła podatek CIT za 2020 r. w kwocie 12 306 898 zł.
7. W 2020 r. Spółka była zobowiązana do rozliczania następujących zobowiązań publicznoprawnych: podatek dochodowy od osób prawnych (CIT), podatek dochodowy od osób fizycznych (jako płatnik, PIT), podatek od towarów i usług (VAT), cło, podatek od nieruchomości, podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC).
8. W 2020 r. Spółka przekazała Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej 2 informacje o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej (Dz. U. 2021 poz. 1540), dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych (1 informacja MDR-1 oraz 1 informacja MDR-3). W 2021 r. Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej 1 informację MDR-1 wraz z 1 uzupełnieniem, które odnosiły się w części do zdarzeń zaistniałych w 2020 r. Wszystkie te informacje dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych.
9. Spółka zawierała w 2020 r. transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020. Transakcje te były zawierane z podmiotami podlegającymi nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w Rzeczypospolitej Polskiej.
10. Nie planowano oraz nie podejmowano 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.
11. Spółka nie składała w 2020 r. wniosków o wydanie:
 - a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14 § 1 Ordynacji podatkowej,
 - b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
 - c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
 - d. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2020 r., poz. 722).
12. 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 z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2



GRAAL
GRUPA
KAPITAŁOWA

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.

GRAAL S.A.
ul. Zachodnia 22
84-200 Wejherowo
tel.: 058 677 58 20
fax: 058 677 28 43

Sąd Rejonowy Gdańsk –
Północ
W Gdańsku VIII Wydział
Gospodarczy Krajowego
Rejestru Sądowego
nr KRS 0000205630
NIP: 588-20-01-859

Kapitał Zakładowy:
68 456 310 zł
Kapitał Wpłacony
68 456 310 zł

Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok 2020 została sporządzona z dochowaniem należytej staranności i dbałości. Informacje przedstawione w niniejszym dokumencie zostały przedstawione w związku z obowiązkiem nałożonym na Spółkę, wynikającym z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
