

## **Informacja o realizacji strategii podatkowej w 2021 roku**

Royal Canin Dystrybucja Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest polską spółką pośrednio zależną od Mars Incorporated. Mars prowadzi działalność w trzech odrębnych segmentach biznesowych („Liniach biznesowych”) – Mars Wrigley, Petcare i Food.

Mars to prywatna, rodzinna firma, która ma ponad 100-letnią historię. Mars jest obecny w 80 krajach i zatrudnia ponad 125 000 pracowników („współpracownicy Marsa”). Grupa Mars sprzedaje produkty w ponad 100 krajach na sześciu kontynentach. Mars produkuje i sprzedaje produkty konsumenckie pod znanymi markami na całym świecie: M&M®, SNICKERS®, TWIX®, MILKY WAY®, DOVE®, PEDIGREE®, ROYAL CANIN®, WHISKAS®, EXTRA®, ORBIT®, 5™, SKITTLES®, BEN'S ORIGINAL®.

Podstawą strategii podatkowej globalnej grupy Mars są wytyczne ustanowione przez naszych udziałowców, określające, że grupa Mars jest rzetelnym podmiotem i podatnikiem, kierującym się „Pięcioma Zasadami”.

„Pięć Zasad”: Jakość, Odpowiedzialność, Wzajemność, Wydajność i Wolność jest kluczem do naszej kultury i staramy się działać zgodnie z nimi każdego dnia. Służą za kompas, który pomaga kierować naszymi decyzjami biznesowymi i jednoczy nas niezależnie od lokalizacji geograficznej, języka, kultury i pokolenia. Rezultatem są silniejsze relacje ze wszystkimi – naszymi konsumentami, klientami, partnerami biznesowymi, społecznościami i sobą nawzajem.

Założona w 1968 roku Grupa Royal Canin opracowuje, produkuje i dystrybuje wysokiej jakości produkty do żywienia zwierząt domowych (suche, a ostatnio też mokre pokarmy) dla psów i kotów oraz prowadzi działalność w ponad 100 krajach na całym świecie, za pośrednictwem siostrzanych jednostek lub niepowiązanych importerów. Grupa Royal Canin, która jest częścią segmentu Petcare, została przejęta przez Mars w 2002 roku.

Royal Canin Dystrybucja jest jednostką segmentu Petcare odpowiedzialną za reklamę, marketing, sprzedaż i dystrybucję karmy dla zwierząt domowych.

Royal Canin Dystrybucja jest czynnym podatnikiem VAT zarejestrowanym pod numerem NIP PL6832051821.

Royal Canin Dystrybucja jest odpowiedzialna za budowanie ekspertyzy podatkowej oraz wykorzystanie technicznej wiedzy podatkowej do analizy skutków podatkowych operacji gospodarczych prowadzonych przez Royal Canin Dystrybucja. Współpracownicy pracujący w obszarze podatków uczestniczą w szkoleniach i śledzą bieżące zmiany prawa podatkowego w celu zapewnienia zgodności z przepisami oraz odpowiedniej modyfikacji procesów.

Zapewnienie jakości i poprawności wszystkich przetwarzanych danych, w tym danych podatkowych, pozostaje kluczowym czynnikiem zapewniającym rzetelność raportowania podatkowego w Royal Canin Dystrybucja poprzez:

- Wdrożone systemy ERP,
- Instrukcje i regularne szkolenia dla osób odpowiedzialnych za przetwarzanie danych i dokumentów,
- Wdrożone specjalne narzędzia do raportowania podatkowego.

Na podstawie odpowiednich dokumentów Współpracownicy rozliczają, weryfikują i przygotowują okresowe deklaracje podatkowe i raporty podatkowe. W duchu rozdziału obowiązków, deklaracje podatkowe są przygotowywane przez osoby odpowiedzialne za dany obszar, natomiast inni współpracownicy weryfikują je i wysyłają do organów skarbowych.

Royal Canin Dystrybucja w 2021 roku nie skorzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. W roku 2019 Royal Canin Dystrybucja wystąpiła z wnioskiem o dwustronne uprzednie porozumienie cenowe (art. 87 Ustawy z dnia 16 października 2019 o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego podatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych) z Francją – procedura jest w toku.

W 2021 roku Royal Canin Dystrybucja dokonywała comiesięcznych wpłat na podatek dochodowy od osób prawnych („CIT”) metodą uproszczoną, płacąc zaliczki w wysokości ustalonej na podstawie zeznania podatkowego z 2019 roku. Rokiem podatkowym spółki jest rok kalendarzowy. Zgodnie z obowiązującymi przepisami spółka złożyła zeznanie podatkowe CIT-8 za rok 2021 w czerwcu 2022 roku.

Dla celów podatku od towarów i usług („VAT”) spółka rozliczała się miesięcznie, a w 2021 roku terminowo składała deklaracje VAT i JPK.

Royal Canin Dystrybucja złożyła MDR w roku 2021 w zakresie podatku u źródła ze względu na „inną szczególną cechę rozpoznawczą” związaną z wypłatą dywidendy.

W 2021 roku Royal Canin Dystrybucja zrealizowała transakcje, o których mowa w art. 27c ust.2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT (tj. transakcje, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów Spółki za rok 2021) z następującymi podmiotami powiązanymi:

Nazwa jednostki	Kwota w PLN
Royal Canin Polska Sp. z o.o.	120 646 194,85
Royal Canin SAS HQ	43 225 746,08
MARS INFORMATION SERVICES INC	12 910 260,69
MARS AUSTRIA OHG	10 804 663,36

Transakcje te obejmowały sprzedaż i zakupy produktów i usług oraz opłaty franczyzowe.

W 2021 roku Royal Canin Dystrybucja nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Royal Canin Dystrybucja lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

W 2021 roku Royal Canin Dystrybucja nie złożyła żadnych wniosków o wydanie interpretacji podatkowych, o których mowa w art. 14a lub 14b Ordynacji podatkowej, jak również wiążących informacji akcyzowych i stawkowych.

W 2021 roku Royal Canin Dystrybucja 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 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.