

**Informacja o strategii
podatkowej
realizowanej przez
Lagardere Travel Retail
Sp. z o.o.
za rok podatkowy 2020**

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **Lagardere Travel Retail Sp. z o.o.** (dalej: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020.

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

Lagardere Travel Retail Sp. z o.o. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000048015 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem Warszawa, ul. Aleje Jerozolimskie 174, NIP: 5262100142, REGON: 012782720.

Spółka należy do Grupy Kapitałowej Lagardere (dalej: „Grupa”), która stanowi rozpoznawalną markę jako lider na światowym rynku sprzedaży detalicznej artykułów podróżniczych. Jedynym udziałowcem Spółki jest Lagardere Travel Retail S.A.S. z siedzibą w Paryżu, we Francji, która posiada 100% udziałów w kapitale Spółki.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż towarów w sklepach, świadczenie usług gastronomicznych, sprzedaż usług reklamowych oraz świadczenie usług wsparcia sprzedaży.

2. Cele strategii podatkowej Spółki i jej realizacja w roku podatkowym 2020

Spółka realizuje strategię podatkową mającą na celu efektywne wywiązywanie się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa w poszanowaniu zasad odpowiedzialności społecznej. Spółka jako rzetelny podatnik aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, dochowując starań celem zbudowania pozytywnej relacji.

Priorytetem Spółki jest właściwe i terminowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, a Zarząd oraz kierownictwo Spółki, dokładają wszelkich starań aby zapewnić adekwatną kontrolę w tym zakresie. W szczególności, w Spółce obowiązują mechanizmy wewnętrzne zapewniające skuteczną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania nakładanych na Spółkę obowiązków podatkowych oraz mające na celu ograniczanie ryzyka podatkowego dla Spółki oraz dla podmiotów z Grupy Lagardere.

W 2020 r. ze względu na pandemię COVID-19 Spółka realizowała strategię gospodarczą mającą na celu utrzymanie poziomu sprzedaży z roku ubiegłego. W związku z powyższym, realizowana przez Spółkę strategia podatkowa nastawiona była w szczególności na minimalizowanie ryzyka podatkowego oraz zapewnienie zgodności z prawem zawieranych przez nią transakcji.

Decyzja o realizacji zdarzeń gospodarczych w Spółce następuje w oparciu o obiektywne przesłanki ekonomiczne, a Spółka nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych

oszczędności podatkowych, ani nie realizuje transakcji mających na celu uzyskanie jedynie korzyści podatkowej.

Strategia podatkowa Spółki podlega okresowym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanego ryzyka podatkowego związanego z prowadzeniem działalności w branży sprzedaży detalicznej. W perspektywie najbliższych lat, za wyjątkiem corocznej rewizji i aktualizacji, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

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

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych. Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki.
- 2) Zapewnienie realizacji obowiązków podatnika (płatnika, w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych) należy do Działu Księgowości. Dział ten kierowany jest przez Głównego Księgowego wspieranego przez Menedżera ds. Podatków. Dodatkowo, za prowadzenie rozliczeń w zakresie należności celnych odpowiada Dział Celny. Nadzór nad ww. działami sprawuje Dyrektor Finansowy Grupy Lagardere.

Spółka podejmuje działania zapewniające zapłatę podatku z zachowaniem ustawowego terminu.
- 3) Za realizację obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych odpowiada Dział Human Resources kierowany przez Dyrektora HR Grupy Lagardere.
- 4) Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi są archiwizowane w uporządkowany sposób za pośrednictwem dedykowanej aplikacji.

Spółka wdrożyła działania i procedury (zarówno w formie pisemnej jak i w formie praktycznych procesów postępowania) celem zapewnienia prawidłowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W szczególności w roku podatkowym 2020 w Spółce obowiązywały pisemne procedury w zakresie:

- wyboru dostawcy;
- weryfikacji prawidłowości zastosowanych stawek VAT;
- obiegu elektronicznych faktur kosztowych i inwestycyjnych;
- księgowania, płatności oraz archiwizowania faktur;
- kontroli sprzedaży i rozliczeń finansowych;
- dokonywanych przelewów i zarządzania środkami pieniężnymi;
- postępowania przy realizacji nowych inwestycji;
- postępowania z fakturami towarowymi i wyjaśniania rozbieżności w tym zakresie;
- klasyfikowania towarów według kodów taryfy celnej i określanie pochodzenia towarów;
- przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków raportowania schematów podatkowych;
- weryfikacji kontrahentów;

- rozliczenia podatku u źródła.

Spółka podejmuje również wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów 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 podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych lub mogą rodzić dodatkowe wątpliwości podatkowe;
- pogłębia analizę stanu faktycznego na potrzeby identyfikacji ewentualnych wątpliwości podatkowych;
- prowadzi wszechstronną analizę przepisów prawa podatkowego w oparciu o właściwe przepisy i obowiązującą linię orzecznictwa;
- identyfikuje rozwiązania zgodne z przepisami prawa podatkowego;
- konsultuje się z zewnętrznymi doradcami podatkowymi, w celu potwierdzenia właściwego rozwiązania;
- występuje z wnioskami o wydanie interpretacji podatkowych w przypadku kwestii mających strategiczne znaczenie dla Spółki.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od nieruchomości;
- podatku od towarów i usług;
- podatku akcyzowego.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako płatnik następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz wypłat należności na podstawie umów cywilno-prawnych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT).

W roku podatkowym 2020 w Spółce nie planowano ani nie wdrażano żadnego uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy, w związku z czym Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych.

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

3. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędący polskimi rezydentami podatkowymi

W roku podatkowym 2020 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

Lp.	Rodzaj transakcji	Strona transakcji
1.	Wynajem powierzchni handlowych	Rezydent
2.	Sprzedaż towarów	Rezydent
3.	Udzielenie pożyczki	Rezydent

4. 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 podatku dochodowym od osób prawnych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie planowała, ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, tj.:

- łączenia z innymi spółkami;
- przekształcenia w inną spółkę;
- wniesienia wkładu do innej spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części (w tym w ramach podziału spółki);
- wymiany udziałów.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie interpretacji w zakresie ustalenia podstawy opodatkowania w podatku od towarów i usług oraz w zakresie ustalenia podstawy opodatkowania w podatku od sprzedaży detalicznej.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.