

**Informacja o strategii
podatkowej
realizowanej przez
Lagardere Travel Retail
Sp. z o.o.
za rok podatkowy 2021**

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 2021.

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 2021

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 2021 r. ze względu na ograniczenia wynikające z restrykcji związanych z pandemią COVID-19 Spółka realizowała strategię gospodarczą mającą na celu nie tylko utrzymywanie, ale także zwiększanie poziomu sprzedaży względem roku poprzedniego. 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 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 2021 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 orzeczniczą;
- identyfikuje rozwiązania zgodne z przepisami prawa podatkowego;
- konsultuje się z zewnętrznymi doradcami podatkowymi, w celu potwierdzenie właściwego rozwiązania;
- występuje z wnioskami o wydanie interpretacji podatkowych w przypadku kwestii mających strategiczne znaczenie dla Spółki.

W roku podatkowym 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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.	Zaciągnięcie pożyczki	Nierezydent
5.	Świadczenie usług zarządczych	Rezydent
6.	Świadczenie usług wspierających sprzedaż towarów	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 2021 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 2021 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 2021 Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie interpretacji w zakresie ustalenia podstawy opodatkowania w podatku od towarów i usług.

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

W roku podatkowym 2021 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 2021 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 2021 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.