



## **Koral Spółka Akcyjna**

**Informacja o realizowanej strategii  
podatkowej za rok podatkowy zakończony  
31 grudnia 2021 r.**

KORAL S.A.  
ul. Za Dworcem 13, 83-110 Tczew  
NIP 583-00-19-847 REGON 190397369  
Zakład Produkcyjny w Kukinii  
Kukinia 43, 78-111 Ustronie Morskie  
Tel. (+48) 94 351 52 69 Fax (+48) 94 351 53 26  
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego  
Rejestru Sądowego NR KRS 0000368059  
Kapitał Zakładowy 29.880.000,00 PLN



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 Koral Spółka Akcyjna (dalej jako: „**Koral S.A.**”, „**Spółka**”) za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

## **O nas**

Koral S.A. jest jednym z wiodących producentów produktów z łososia wędzonego, zarówno w Polsce jak i za granicą. Firma specjalizuje w produkcji łososia na ciepło, na zimno oraz łososia marynowanego, ale również halibuta, tuńczyka, pstrąga i innych ryb. Koral S.A. to firma z długoletnią tradycją, która istnieje na rynku od 1957 i cały czas znajduje się w czołówce firm charakteryzujących się największą sprzedażą produktów z łososia.

W roku 2006 spółka Koral weszła w skład Grupy Kapitałowej Graal, która jest największym podmiotem w branży rybnej na rynku Polskim. W 2010 roku Koral S.A. została przekształcona ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną.

Głównym celem jaki stawiamy sobie i naszym pracownikom jest dostarczanie produktów charakteryzujących się najwyższymi standardami jakościowymi oraz doskonałym smakiem wszystkich tworzonych produktów.

## **Główne założenia polityki podatkowej**

Naszym głównym celem jest wypełnianie ciężących na nas obowiązków z zakresu prawa podatkowego, w szczególności obowiązków sprawozdawczych oraz dotyczących rozliczeń podatkowych.

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.

KORAL S.A.  
ul. Za Dworcem 13, 83-110 Tczew  
NIP 583-00-19-847 REGON 190397369  
Zakład Produkcyjny w Kukinii  
Kukinia 43, 78-111 Ustronie Morskie  
Tel. (+48) 94 351 52 69 Fax (+48) 94 351 53 26  
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego  
Rejestru Sądowego NR KRS 0000368059  
Kapitał Zakładowy 29.880.000,00 PLN



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

W odniesieniu do roku podatkowego zakończonego 31 grudnia 2021 r., Spółka dodatkowo wskazuje, że:

1. Spółka Koral 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 2021 r. Spółka korzystała z dotacji w ramach pomocy *de minimis* w postaci dofinansowania kosztów kształcenia ustawicznego pracowników i pracodawcy ze środków Krajowego Funduszu Szkoleniowego. Dotacje zostały przyznane Spółce na podstawie i zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa. Poza tym, Spółka nie korzystała z ulg podatkowych.
4. Koral 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/obróć 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.
5. Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W 2021 r. w Spółce nie wystąpił podatek dochodowy od osób prawnych do zapłaty.
6. W 2021 r. Spółka była zobowiązana do rozliczania następujących zobowiązań publicznoprawnych: podatek dochodowy od osób prawnych (CIT), podatek dochodowy od osób fizycznych (jako płatnik, PIT), podatek u źródła (WHT), podatek od towarów i usług (VAT), cło, podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC).
7. W 2021 r. Spółka nie przekazywała Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej (Dz. U. 2021 poz. 1540).

KORAL S.A.  
ul. Za Dworcem 13, 83-110 Tczew  
NIP 583-00-19-847 REGON 190397369  
Zakład Produkcyjny w Kukinii  
Kukinia 43, 78-111 Ustronie Morskie  
Tel. (+48) 94 351 52 69 Fax (+48) 94 351 53 26  
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego  
Rejestru Sądowego NR KRS 0000368059  
Kapitał Zakładowy 29.880.000,00 PLN



8. Spółka zawierała w 2021 r. transakcje z podmiotami powiązаныmi 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 2021. Transakcje te były zawierane z podmiotami podlegającymi nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w Rzeczypospolitej Polskiej.
9. 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.
10. Spółka nie składała w 2021 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).
11. 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 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.

Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok 2021 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.

\*\*\*

KORAL S.A.  
ul. Za Dworcem 13, 83-110 Tczew  
NIP 583-00-19-847 REGON 190397369  
Zakład Produkcyjny w Kukinii  
Kukinia 43, 78-111 Ustronie Morskie  
Tel. (+48) 94 351 52 69 Fax (+48) 94 351 53 26  
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego  
Rejestru Sądowego NR KRS 0000368059  
Kapitał Zakładowy 29.880.000,00 PLN