

# **Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego Gryf S.A.**

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej  
w roku podatkowym 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020**



Szanowni Państwo,

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki **Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego Gryf S.A.** w roku podatkowym 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020 została sporządzona i podana do publicznej wiadomości zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz.U. z 2020 r. poz. 1406).

Celem poniższej informacji jest przekazanie wymaganej przepisami podatkowymi informacji dotyczącej Gryf z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności oraz przedstawienie najważniejszych informacji o spółce i jej działalności.

Oddajemy poniższy materiał do Państwa dyspozycji w przekonaniu, że potwierdza on renomę Gryf jako rzetelnego pracodawcy, dostawcy i kontrahenta oraz wiarygodnego uczestnika obrotu gospodarczego w Polsce.

Z poważaniem,

*Christophe Guillemant – Dyrektor*



GRUPA CÉMOI



Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego „GRYF” S.A.  
ul. Władysława IV 9B, 70-651 Szczecin, Poland  
Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydz. Gosp. KRS 18458  
Kapitał zakładowy wpłacony w całości wynosi 4 218 000 PLN  
Strona internetowa: gryf.szczecin.pl

## WSTĘP

Głównym przedmiotem działalności Gryf jest produkcja wyrobów z przerobu ziarna kakaowego. Gryf, będąc integralną częścią światowego łańcucha produkcji czekolad, jest istotnym ogniwem pomiędzy rolnikami i plantatorami ziarna kakaowego a odbiorcami ostatecznymi ma świadomość ciężkiej na spółce szczególnej odpowiedzialności za kwestie społeczne i środowiskowe.

Początki działalności Gryf sięgają 1951 r. kiedy nazwa spółki została zmieniona na „Gryf” (sama fabryka powstała w 1946 r.). To w latach 60-tych, w ramach specjalizacji, Gryf rozpoczął działalność kooperacyjną, która zapoczątkowała masową produkcję kuwertur, tłuszczu kakaowego i kakao w proszku oraz zapewniła firmie miano lidera na krajowym rynku w branży cukierniczej. Lata 90-te oznaczały dla Gryf okres intensywnej modernizacji przedsiębiorstwa. W porozumieniu i we współpracy z najlepszymi renomowanymi światowymi producentami urządzeń i sprzętu dla przemysłu czekoladowego wprowadzono w Gryf cały szereg zmian techniczno-technologicznych.

W 2007 roku Gryf stał się częścią francuskiej Grupy CEMOI jako podmiot wyspecjalizowany w przetwórstwie ziarna kakaowego.

Więcej informacji o działalności Gryf, oraz podejmowanych przez nas inicjatywach, znajdziecie Państwo również w **Raporcie CSR** dostępnym na naszej stronie internetowej.

Gryf posiada znaczącą pozycję na rynku czekolady przemysłowej w Polsce, przy udziale produkcji Gryf w rynku w wysokości ok. 25%.

Reputacja Spółki na rynku i wśród klientów oraz budowa profesjonalnych relacji i długookresowej współpracy są dla Zarządu Gryf kluczowe. Reputacja Gryf była i jest nieustannie budowana przez wiele ostatnich lat. Dzięki temu, Spółka cieszy się dobrą opinią wśród swoich odbiorców, dostosowuje do bieżących potrzeb klientów, a produkowaną czekoladę cechuje wysoką jakość.

Spółka dysponuje własnym zapleczem laboratoryjnym i technologicznym niezbędnym do tworzenia unikatowych receptur czekolad i nadzień.

Gryf posiada własną technologię wynikającą ze zdobytych długoletnich doświadczeń w branży (firma istnieje od 1946 roku) a know-how inwestora strategicznego – Grupy CEMOI – pozwala ulepszać i unowocześniać produkcję Spółki.

## DZIAŁALNOŚĆ GRYF W 2020 ROKU

Rok 2020 był dla Gryf, podobnie jak innych podmiotów, rokiem trudnym z uwagi na panującą epidemię SARS-COV-2. Zarząd Gryf wraz z pracownikami, podejmował w tym trudnym czasie, wszelkie działania mające na celu utrzymanie dostaw do swoich klientów, walcząc o niezakłócenie łańcucha dostaw i utrzymanie produkcji, zarówno w ramach działalności Gryf jak i przez odbiorców wyrobów Gryf.

W związku z zabezpieczeniem przedsiębiorstwa przed negatywnymi skutkami wywołanymi pandemią, kierownictwo jednostki podjęło decyzję o zakupie w 2020 roku maseczek ochronnych dla pracowników, płynów dezynfekujących, fartuchów ochronnych, usług testowania pracowników zgłaszających objawy chorobowe, usług dezynfekcji pomieszczeń, w którym przebywała osoba chora na COVID. Wysokość kosztów poniesionych przez Gryf na działania związane z COVID w 2020 roku wyniosły prawie 100 tys. zł.



GRUPA CÉMOI



Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego „GRYF” S.A.  
ul. Władysława IV 9B, 70-651 Szczecin, Poland  
Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydz. Gosp. KRS 18458  
Kapitał zakładowy wpłacony w całości wynosi 4 218 000 PLN  
Strona internetowa: gryf.szczecin.pl



Wszystkie wprowadzone w Gryf obostrzenia i działania przyniosły wymierne skutki, dzięki czemu w Gryf w 2020 roku jedynie 6 osób zachorowało na COVID-19, a sytuacja pandemiczna nie wpłynęła negatywnie na funkcjonowanie zakładu.

W efekcie, mimo, iż rok 2020 był trudny, Gryf zdołał utrzymać moce produkcyjne i nie dokonywał redukcji zatrudnienia – co było priorytetem dla Zarządu Gryf. W konsekwencji utrzymane zostały wolumeny dostaw dla klientów Spółki, w tym również w zakresie zwiększonego zapotrzebowania rynku na wyroby spółki.

Powyższe skutkowało możliwością dalszego realizowania sprzedaży przez Gryf, co miało bezpośredni wpływ na dalsze odprowadzanie podatków w Polsce.

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

l.p.	Wyroby gotowe, towary	RAZEM 2020		
		Wolumen (kg)	Wartość (PLN)	%
1	Polska	17 967 213,60	174 530 971,30	43,74%
2	Kraje UE	14 846 822,00	216 912 369,17	54,36%
3	Kraje spoza UE	1 088 075,00	7 568 321,94	1,90%
<b>RAZEM:</b>		<b>33 902 110,60</b>	<b>399 011 662,41</b>	<b>100,00%</b>

Jednym z istotniejszych ryzyk biznesowych Gryf jest zmiana kursów walutowych. Spółka kupuje 90% surowców w walucie obcej (EUR). Pandemia SARS-COV-2 wywarła istotny wpływ na wzrost kursu waluty, przez co Spółka ponosiła w 2020 roku wyższe koszty zakupu surowców.

## LUDZIE

Spółka Gryf dba o pracowników i jest bardzo dobrze postrzegana jako lokalny, solidny pracodawca. Kadra menedżerska Spółki jest doświadczona i pracuje w spółce od wielu lat.

Ochrona kluczowych pracowników jest jednym z priorytetów spółki. Ryzyko ich utraty jest ograniczane poprzez oferowanie konkurencyjnych warunków zatrudnienia, odpowiednio elastyczny system płacowy związany ze strategią Spółki, systematyczne szkolenia podnoszące kwalifikacje pracowników, utrzymywanie kultury organizacyjnej umożliwiającej budowanie więzi pomiędzy personelem, a Spółką.

Gryf stale inwestuje również w poprawę ergonomii pracy na stanowiskach produkcyjnych i zachęca wszystkich pracowników do szkoleń i stałego wzrostu kwalifikacji. Wynagrodzenia pracownicze w 2020 r. wzrosły, w tym zwiększeniu uległa wysokość dodatku za pracę w porze nocnej.



GRUPA CÉMOI



Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego „GRYF” S.A.  
ul. Władysława IV 9B, 70-651 Szczecin, Poland  
Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydz. Gosp. KRS 18458  
Kapitał zakładowy wpłacony w całości wynosi 4 218 000 PLN  
Strona internetowa: gryf.szczecin.pl

Firmę charakteryzuje niska fluktuacja wśród pracowników. Zatrudnienie w Gryf wyniosło na koniec 2020 roku 129 osób, co stanowiło zwiększenie o 2 osoby względem 2019 – mimo panującej w 2020 epidemii SAR-COV-2 i niepewności gospodarczej.

W związku z panującą pandemią koronawirusa, kierownictwo jednostki w 2020 roku podjęło szereg działań zmierzających do ograniczenia negatywnych skutków choroby i ochrony pracowników a tym samym ich rodzin i lokalnej społeczności.

Również dbałość o pracowników pozwala Gryf na niezakłócone prowadzenie działalności, generowanie przychodów i w efekcie odprowadzanie podatków w Polsce.

## REALIZOWANA STRATEGIA PODATKOWA

1. Informacje o stosowanych przez Gryf procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W Gryf wdrożono szereg procedur i procesów adekwatnych dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, obowiązujące w Gryf procedury dotyczą przede wszystkim działalności operacyjnej.

Obszary objęte w Gryf dedykowanymi procedurami i procesami obejmują przede wszystkim zagadnienia związane z prawidłowym, rzetelnym i terminowym rozliczaniem zobowiązań podatkowych.

W Gryf stosowane są dedykowane instrukcje dotyczące rozliczeń CIT, VAT, podatku od nieruchomości, rozliczeń PIT i ZUS, a także wytyczne dotyczące weryfikacji kontrahentów, procedura raportowania schematów podatkowych MDR.

2. Informacje o stosowanych przez Gryf dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 roku Gryf nie stosowało żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje o realizacji przez Gryf 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.

Gryf realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od nieruchomości, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych, płatnika ZUS oraz płatnika podatku dochodowego od osób prawnych.

W 2020 roku Gryf terminowo złożył ponad 70 wymaganych prawem, różnych deklaracji i informacji podatkowych, a także różnego rodzaju innej sprawozdawczości (w tym GUS, NBP itp.).





W 2020 roku Gryf wykazał ponad 110 mln zł należnych podatków (w tym podatku dochodowego, podatku należnego VAT, podatku od nieruchomości).

Gryf otrzymał od Promotora informację o nadaniu numeru NSP dla standaryzowanego schematu transgranicznego, którego jest uczestnikiem. W związku z tym, w 2020 Gryf przekazał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację o schematach podatkowych, na podstawie art. 86j ustawy Ordynacja podatkowa. Informacja złożona przez Gryf dotyczyła podatku dochodowego od osób prawnych.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Gryf, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Gryf jest od 2007 roku częścią francuskiej Grupy CEMOI. Od tego czasu Spółka dynamicznie rozwija się i zwiększa zakres i skalę działalności prowadzonej w Polsce.

Dzięki przynależności do francuskiej Grupy CEMOI, Gryf w 2020 roku kontynuował produkcję i sprzedaż wyrobów na rynki Unii Europejskiej. Udział sprzedaży produktów gotowych i towarów za granicę (terytorium Unii Europejskiej i kraje spoza UE) w sprzedaży ogółem wyniósł ok. 56%. Obecność Gryf na zagranicznych rynkach nie byłaby dla Gryf dostępna w takiej skali gdyby nie właśnie przynależność do Grupy CEMOI.

Ponadto, dzięki powiązaniom kapitałowym z Grupą CEMOI, Gryf posiada wystarczające zabezpieczenie kapitałowe, które umożliwia Spółce stabilną działalność i dalszy rozwój.

Gryf stanowi strategiczny podmiot w łańcuchu przemysłowo-handlowym wewnątrz Grupy CEMOI i ma dzięki temu wiele możliwości rozwoju. Grupa CEMOI pragnie, aby Gryf był w przyszłości platformą rozwoju dla działań Grupy w naszej części Europy, zarówno dla czekolady przemysłowej jak i dla rynku czekolady detalicznej produkowanej obecnie we Francji.

Wiedza i doświadczenie francuskiego właściciela firmy Gryf gwarantuje opracowanie przemyślanej strategii funkcjonowania firmy w Polsce w długiej perspektywie. Dzięki przynależności do Grupy CEMOI Gryf korzysta z szans jakimi są w szczególności:

- i) pojawienie się nowych, solidnych i znaczących klientów firmy;
- ii) utrzymywanie współpracy z klientami na nowych rynkach zbytu tj. na Węgrzech, w Serbii, w Niemczech;
- iii) dysponowanie przez Grupę nowymi recepturami dla czekolad i w efekcie poszerzenie asortymentu Gryf.

Poniżej zaprezentowane zostały informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi, dokonywanych w 2020 roku których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, zgodnie z informacją wykazaną w sprawozdaniu finansowym Gryf.



Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego „GRYF” S.A.  
ul. Władysława IV 9B, 70-651 Szczecin, Poland  
Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydz. Gosp. KRS 18458  
Kapitał zakładowy wpłacony w całości wynosi 4 218 000 PLN  
Strona internetowa: gryf.szczecin.pl

**W zakresie sprzedaży produktów:**

Lp.	Nazwa spółki z Grupy	wartość transakcji	udział %
1	Cemoi Chocolatier SAS	144 041 907,49	90,6%
2	Cemoi Confiseur SAS	8 069 740,25	5,1%
3	Frankonia Schocoladenwer GmbH	1 118 732,02	0,7%
4	OP CHOCOLATE LIMITED	5 658 874,94	3,6%
	<b>RAZEM:</b>	<b>158 889 254,70</b>	<b>100,00%</b>

**W zakresie zakupu surowców:**

Lp.	Nazwa spółki z Grupy	Wartość transakcji	udział %
1	Cemoi Chocolatier SAS	2 199 339,40	0,77%
2	Comod Trading SA	282 568 422,35	99,45%
3	SAS Kaoka	-688 665,79	-0,24%
4	Cemoi Confiseur SAS	41 788,30	0,01%
	<b>RAZEM:</b>	<b>284 120 884,26</b>	<b>100,00%</b>

**W zakresie finansowania działalności**

Gryf w latach 2009-2010 oraz 2014 otrzymał pożyczki od podmiotów powiązanych, które były przeznaczone na zakup ziarna kakaowego.

Lp.	Pożyczki długoterminowe na dzień 31.12.2020	Okres kredytowania	Kwota w PLN pożyczek wg pozycji bilansu po wycenie bilansowej
1	Toubkal S.A. (Euro) pożyczka wewnątrz grupy	od 15.12.2009 do 31.03.2025	36 918 400,00
2	Toubkal S.A. (Euro) pożyczka wewnątrz grupy	od 15.12.2009 do 31.03.2025	23 074 000,00
3	Doko S.A. (PLN) pożyczka wewnątrz grupy	od 01.12.2014 do 31.03.2025	1 400 000,00



5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Gryf działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

W 2020 roku Gryf nie podejmowało ani nie planowało działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Gryf lub podmiotów powiązanych z Gryf.

6. Informacje o złożonych przez Gryf wnioskach o wydanie:

– ogólnej interpretacji podatkowej:

W 2020 roku Gryf nie składało żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

– interpretacji przepisów prawa podatkowego:

W 2020 roku Gryf nie składało żadnego wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

– wiążącej informacji stawkowej:

W 2020 roku Gryf nie składało żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

– wiążącej informacji akcyzowej:

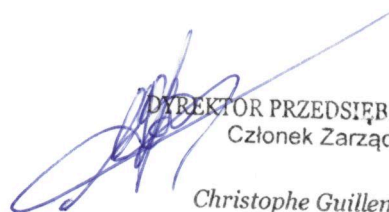
W 2020 roku Gryf nie składało żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Gryf na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w odpowiednich aktach wykonawczych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

W 2020 roku Gryf nie dokonywało rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy 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.

\*\*\*

W imieniu Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego Gryf S.A.

  
DIREKTOR PRZEDSIĘBIORSTWA  
Członek Zarządu  
Christophe Guillemant



Przedsiębiorstwo Przemysłu Cukierniczego „GRYF” S.A.  
ul. Władysława IV 9B, 70-651 Szczecin, Poland  
Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydz. Gosp. KRS 18458  
Kapitał zakładowy wpłacony w całości wynosi 4 218 000 PLN  
Strona internetowa: gryf.szczecin.pl