

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej
w spółce SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.
KRS 0000056672
NIP 5990108407
za rok podatkowy 2022/2023**

1. Cel i zakres dokumentu

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.¹ jest publikowana w celu realizacji przez SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.² obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych³.

2. Strategia podatkowa realizowana przez Spółkę w roku podatkowym 2022/2023. Kompetencje i odpowiedzialność

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego, prawidłowego i terminowego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane jest przez władze Spółki jako jej podstawowy obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Polski. Strategia jest wyrazem zasad, którymi kieruje się Spółka w toku swojej działalności oraz wartościami etycznymi, które Spółka przyjęła. Za kreowanie strategii podatkowej Spółki i nadzór nad jej realizacją odpowiedzialny jest zarząd.

Zarząd Spółki, w ramach sprawowanego nadzoru, deleguje obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego do działów merytorycznych Spółki oraz korzysta z usług doradców zewnętrznych.

Zarząd Spółki delegował obowiązki w zakresie szeroko rozumianych podatków do Działu Finansowego oraz do Działu Personalnego, a w ich strukturach:

— Sekcji Księgowości oraz Podatków i Sprawozdawczości Korporacyjnej – w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportu;

¹ Dalej: rok podatkowy 2022/2023.

² Dalej: Spółka.

³ T.j. Dz.U. 2023 poz. 2805 ze zm.

- Sekcji Celnej – w zakresie ceł i podatków związanych z importem i eksportem towarów;
- Sekcji Administrowania Kadrami i Płacami – w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych należnego od wynagrodzeń.

Strategia podatkowa wskazuje główne cele Spółki w obszarze podatkowym, jak również określa środki służące ich realizacji i generalne ramy postępowania. Strategia podatkowa ma zastosowanie do wszystkich obszarów podatkowych, w ramach których Spółka działa jako podatnik, płatnik lub inkasent.

3. Procesy i procedury podatkowe stosowane przez Spółkę oraz dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

Strategia podatkowa Spółki znajduje odzwierciedlenie w stosowanych przez nią procedurach dotyczących realizacji jej obowiązków podatkowych.

Procedury funkcjonujące w Spółce podlegają regularnej weryfikacji i dostosowaniu do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz Spółki oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży *automotive*.

Część procesów i procedur wynika ponadto z obowiązujących w grupie Sumitomo Electric Bordnetze, do której należy Spółka, wytycznych w zakresie cen transferowych. Pracownicy Spółki są zobowiązani do przestrzegania kierowanych do nich procedur, wytycznych i instrukcji postępowania. Zarząd Spółki, w ramach kierowania Spółką, akceptuje procedury podatkowe.

Za nadzór nad procesem przygotowywania i wdrażania nowych procedur, w szczególności wynikających ze zmian w prawie podatkowym, odpowiedzialny jest:

- dyrektor finansowy – w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, podatku od środków transportu, a także
- dyrektor personalny – w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych.

Wyżej wskazane osoby współpracują w tym zakresie z pracownikami odpowiedzialnymi za rozliczenia podatkowe Spółki.

Kluczowe dla działalności Spółki procesy i procedury są sformalizowane i dotyczą:

- zarządzania ryzykiem podatkowym,
- rozliczania podatku u źródła (WHT),
- przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- weryfikacji kontrahentów,
- wyboru, weryfikacji i akceptacji nowego dostawcy materiałów nieprodukcyjnych i usług,
- weryfikacji istniejących dostawców materiałów nieprodukcyjnych i usług,
- obiegu faktur krajowych i zagranicznych,
- sporządzania dokumentów obciążeniowych,
- odprawy celnej towarów.

Ponadto, część obowiązków podatkowych Spółki jest realizowana w oparciu o procedurę zarządzania ryzykiem podatkowym. Dotyczy to w szczególności obowiązków podatkowych z zakresu:

- sporządzania kalkulacji i deklaracji podatkowych, wysyłki deklaracji i płatności podatków,
- współpracy z organami podatkowymi,
- realizacji obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.

3.2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka współpracuje z organami podatkowymi we wszelkich niezbędnych formach w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka terminowo przekazuje organom podatkowym informacje podatkowe:

SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.
Walczaka 25
66-400 Gorzów Wlkp.
Telefon (+48) 95 7 365 700

Zarząd:
Piotr Pawlina
Tomasz Wiszczuk

Siedziba:
Gorzów Wlkp.
66-400
Walczaka 25

Bank Handlowy w Warszawie S.A.
Konto
27 1030 1133 0000 0000 5184 1203 (PLN)
PL57 1030 1133 0000 0000 5184 1245 (EUR)
SWIFT CITIPLPX
Regon 210039910
BDO 000023568
PL NIP : 599-010-84-07 / EU TAX ID:
PL5990108407
Sąd Rejon. w Zielonej Górze, NR KRS
0000056672
Wysokość kapitału zakładowego: 4 556 586 PLN

- do których zobligowana jest na mocy regulacji podatkowych,
- o które wnioskują organy podatkowe.

4. Realizacja obowiązków podatkowych oraz informacje o schematach podatkowych przekazane Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej

4.1. Informacje o realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Polski, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych,
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek na konto właściwego urzędu skarbowego,
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze i analizy zgodności,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów ustawy z 29.08.1997 r. - Ordynacja podatkowa⁴ o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schematy podatkowe do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od towarów i usług,
- podatku od środków transportowych,
- podatku od nieruchomości.

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika:

- w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz zryczałtowanego podatku dochodowego z tytułu wypłaty świadczeń

⁴ T.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm.

dla emerytów i rencistów będących byłymi pracownikami Spółki w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

- w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu dywidendy, należności za najem urządzeń przemysłowych, odsetek od pożyczki i opłaty gwarancyjnej.

4.2. Informacja o liczbie przekazanych Szeфовi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2022/2023 zostało zidentyfikowane - przy zachowaniu daleko posuniętej ostrożności - jedno uzgodnienie, które Spółka przekazała Szeфовi Krajowej Administracji Skarbowej jako informację o schemacie podatkowym (MDR-1). Dotyczyło ono podatku dochodowego od osób prawnych.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi oraz o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

5.1. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2022/2023 suma bilansowa aktywów wyniosła 314 159 255,68 PLN.

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów:

1. Transakcje towarowe:

- zakup towarów i materiałów produkcyjnych,
- sprzedaż produkcji podstawowej,
- sprzedaż towarów,
- sprzedaż maszyn i urządzeń.

2. Transakcje usługowe:

- sprzedaż usług,
- oddelegowanie pracowników,
- zakup usługi produkcyjnej.

3. Transakcje finansowe:

SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.
Walczaka 25
66-400 Gorzów Wlkp.
Telefon (+48) 95 7 365 700

Zarząd:
Piotr Pawlina
Tomasz Wiszczuk

Siedziba:
Gorzów Wlkp.
66-400
Walczaka 25

Bank Handlowy w Warszawie S.A.
Konto
27 1030 1133 0000 0000 5184 1203 (PLN)
PL57 1030 1133 0000 0000 5184 1245 (EUR)
SWIFT CITIPLPX
Regon 210039910
BDO 000023568
PL NIP : 599-010-84-07 / EU TAX ID:
PL5990108407
Sąd Rejon. w Zielonej Górze, NR KRS
0000056672
Wysokość kapitału zakładowego: 4 556 586 PLN

— kontynuacja otrzymanej pożyczki.

5.2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie planowała i nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych z zakresu:

- łączenia spółek,
- przekształcenia Spółki w inną spółkę,
- wniesienia wkładu do spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (w tym w ramach podziału Spółki),
- wymiany udziałów,
- innych, wyżej niewskazanych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

6. Informacje o złożonych wnioskach

6.1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

6.2. Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

6.3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług⁵.

⁵ T.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1570 ze zm.

6.4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym⁶.

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

W roku podatkowym 2022/2023 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z 26.07.1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych⁷ oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ustawy z 29.08.1997 r. - Ordynacja podatkowa.

SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.

Tomasz Wiszczuk
Członek Zarządu ds. Ekonomicznych

Piotr Pawlina
Członek Zarządu ds. Technicznych

⁶ T.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1542 ze zm.

⁷ T.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2647 ze zm.