

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej  
w spółce SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.  
KRS 000056672  
NIP 5990108407  
za rok podatkowy 2021/2022**

## 1. Cel i zakres dokumentu

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 r.<sup>1</sup> jest publikowana w celu realizacji przez SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.<sup>2</sup> obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych<sup>3</sup>.

## 2. Strategia podatkowa realizowana przez SEBN PL w roku podatkowym 2021/2022. 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;

---

<sup>1</sup> Dalej: rok podatkowy 2021/2022.

<sup>2</sup> Dalej: Spółka, SEBN PL.

<sup>3</sup> T.j. Dz. U. 2022 poz. 2587 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 SEBN PL działa jako podatnik, płatnik lub inkasent.

### **3. Procesy i procedury podatkowe stosowane przez SEBN PL oraz dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

#### **3.1 Informacje o stosowanych przez SEBN PL procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Strategia podatkowa SEBN PL znajduje odzwierciedlenie w stosowanych przez Spółkę procedurach dotyczących realizacji jej obowiązków podatkowych.

Procedury funkcjonujące w SEBN PL 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 SEBN PL, 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 z perspektywy działalności SEBN PL sformalizowane procesy i procedury 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 podejmuje współpracę 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:

- do których zobligowana jest na mocy regulacji podatkowych,
- o które wnioskuje 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 zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze i analizy zgodności,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów ustawy z 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa<sup>4</sup> o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schematy podatkowe do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

---

<sup>4</sup> T.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2651 ze zm.

W roku podatkowym 2021/2022 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 2021/2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika:

- w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz zryczałtowanego podatku dochodowego z tytułu wypłaty świadczeń 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 Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

W roku podatkowym 2021/2022 zostało zidentyfikowane jedno uzgodnienie, które na zasadzie ostrożności Spółka przekazała Szefowi 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 2021/2022 suma bilansowa aktywów wyniosła 406 438 735,22 PLN.

W roku podatkowym 2021/2022 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 materiałów nieprodukcyjnych.

## 2. Transakcje usługowe:

- sprzedaż usług,
- zakup usługi produkcyjnej.

## 3. Transakcje finansowe:

- otrzymanie pożyczki.

## **5.2 Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych**

W roku podatkowym 2021/2022 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 2021/2022 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

## 6.2 Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego

W roku podatkowym 2021/2022 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

## 6.3 Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W roku podatkowym 2021/2022 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług<sup>5</sup>.

## 6.4 Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2021/2022 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 akcyzowym<sup>6</sup>.

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

W roku podatkowym 2021/2022 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 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych<sup>7</sup> oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ustawy z 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa.

## SE Bordnetze Polska Sp. z o.o.

### **Tomasz Wiszczuk**

Członek Zarządu ds. Ekonomicznych

### **Piotr Pawlina**

Członek Zarządu ds. Technicznych

<sup>5</sup> T.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 931 ze zm.

<sup>6</sup> T.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 143 ze zm.

<sup>7</sup> T.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2647 ze zm.