



Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Pilkington Automotive Poland Sp. z o. o.
Za rok podatkowy trwający od
1 kwietnia 2022 do 31 marca 2023

NSG
GROUP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Pilkington Automotive Poland Sp. z o.o

Za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.

WPROWADZENIE

Pilkington Automotive Poland Sp. z o.o (dalej: Spółka) poniżej przedstawia informacje o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2022 r do 31 marca 2023 w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: Ustawa o CIT).

Pilkington Automotive Poland Sp. z o.o. jest polską spółką z siedzibą w Sandomierzu. Spółka jest polskim rezydentem podatkowym podlegającym opodatkowaniu na terytorium Polski od całości osiągniętych dochodów.

Przeważający przedmiot działalności zgodnie z Polska Klasyfikacją Działalności obejmuje:

1. produkcja szkła płaskiego obrabianego i wyrobów ze szkła płaskiego (PKD 2312Z);
2. produkcja części i akcesoriów do pojazdów samochodowych i ich silników (PKD 2932);
3. handel hurtowy i komisowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi i motocyklami (PKD 4531);
4. handel detaliczny, z wyłączeniem sprzedaży pojazdów samochodowych i motocykli (PKD 4531)

Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest w 2 zakładach produkcyjnych i 10 zakładach usługowych.

Spółka należy do międzynarodowej grupy NSG z siedzibą w Tokio.

Prawidłowe i terminowe wywiązywanie się ze zobowiązań wynikających z przepisów prawa podatkowego jest dla Spółki priorytetowe, a Spółka gwarantuje to poprzez wdrażanie Polityki Podatkowej Grupy, jak również wdrażanie wielu procedur w tym zakresie.

1. Informacja o zrealizowanej strategii podatkowej w Pilkington Automotive Poland Sp. z o. o. - zgodnie z art. 27c ust.2 ustawy o CIT.

1.1 Informacja o stosowanych przez Spółkę procedurach, zapewniających prawidłowe wykonanie obowiązku wynikającego z przepisów prawa podatkowego.

Spółka dokonuje rozliczeń podatkowych korzystając ze swojego personelu finansowo-księgowego. Wszystkie zagadnienia o złożonym charakterze poddawane są dokładnej analizie i konsultacji z doradcami podatkowymi, tak, aby mieć pewność, że rozliczenia podatkowe Spółki są prawidłowe i bezpieczne.

Wdrożono wiele procedur dotyczących zarządzania funkcją podatkową, które mają zapewnić wykonywanie obowiązków wynikających z prawa podatkowego w sposób prawidłowy i terminowy.

Umowy, których stroną jest Spółka, podobnie jak faktury, są zatwierdzane zgodnie z zasadami obowiązującymi w Spółce, a także weryfikowane od strony prawnej, rachunkowej i podatkowej oraz z perspektywy zarządczej.

Osoby odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe Spółki monitorują na bieżąco zmiany w przepisach prawa podatkowego, w praktyce organów podatkowych, jak i w orzecznictwie, a także konsultują zagadnienia budzące wątpliwości z zewnętrznymi doradcami podatkowymi i biorą udział w szkoleniach i webinarach organizowanych przez firmy doradztwa podatkowego. Dzięki temu działalność jest na bieżąco dostosowywana do zmian w otoczeniu prawnym.

Wszelkie nowe przedsięwzięcia i nowe rodzaje transakcji są poddawane analizie z perspektywy podatkowej. W razie niedających się usunąć wątpliwości co do konsekwencji podatkowych, stosowane jest podejście ostrożnościowe, aby nie narażać się na ryzyko powstania zaległości podatkowych.

Spółka nie stosuje i nie wdraża rozwiązań mających na celu unikanie opodatkowania lub niedozwoloną prawem optymalizację podatkową.

W celu minimalizacji ryzyka błędu ludzkiego stosuje się procedury ułatwiające kalkulację i weryfikację zobowiązań podatkowych.

Właściwe stosowanie obowiązujących procedur przez pracowników jest na bieżąco monitorowane i kontrolowane przez osoby zarządzające Spółką. Wszelkie przypadki ewentualnych naruszeń są korygowane w celu zapobiegania występowania takich sytuacji w przyszłości. Przypadki takie są omawiane i analizowane z pracownikami.

1.2 Informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym 2022/23 Spółka nie była stroną umowy o współdziałaniu, o której mowa w Dziale 2b Ordynacji Podatkowej.

1.3 Informacja odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. Spółka realizowała następujące obowiązki podatkowe:

- ♦ podatek dochodowy od osób prawnych – Spółka terminowo składała zeznanie roczne i informacje podatkowe oraz terminowo realizowała zaliczki na podatek dochodowy w formie uproszczonej;
- ♦ podatek od towarów i usług – Spółka była podatnikiem VAT czynnym, terminowo składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat z tytułu podatku VAT w terminach określonych w odpowiednich przepisach;
- ♦ podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka - jako Płatnik- terminowo dokonywała płatności pobranych zaliczek oraz wywiązywała się z obowiązku składania deklaracji i informacji podatkowych;

- ♦ podatek od nieruchomości – Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat w odpowiednich terminach określonych w przepisach prawa;
- ♦ podatek rolny – Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała wpłat w odpowiednich terminach określonych przez przepisy prawa;
- ♦ podatek akcyzowy – Spółka składała deklaracje podatkowe i dokonywała płatności na podatek akcyzowy w terminach określonych w przepisach prawa .

Według najlepszej wiedzy Spółki, Spółka nie posiada zaległości podatkowych.

1.4 Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. Spółka nie przekazywała Szefowi Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych zgodnie z art. 86a par 1pkt 10 Ordynacji Podatkowej.

1.5 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art.11a ust.1 pkt4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędący rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

Jednostka powiązana	Koszty zakupu szkła surowego	Koszty zakupu szyb	Koszty zakupu pozostałe	Sprzedaż szyb	Sprzedaż pozostała
Pilkington Italia SpA	170 531 772	82 026 693	3 453 032	52 292 711	1 946 214
Pilkington Polska Sp. z o.o.	6 005 339		92 313 712		1 104 213
Pilkington Automotive Deutschland GmbH		37 189 626	1 623 222	174 056 970	3 715 539
Pilkington Automotive Ltd			941 148	758 276 124	21 826 235
Pilkington Automotive Espana SA				74 530 875	1 909

1.6 Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych .

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne ,które miałyby wpływa na wysokość zobowiązań podatkowych w rozumieniu art.11a ust.1 pkt.4 ustawy o CIT.

1.7 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach.

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:

- a) Ogólnej interpretacji podatkowej o której mowa w art. 14a Ordynacji Podatkowej
- b) Wiążącej Informacji Stawkowej ,o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług
- c) Wiążącej Informacji Akcyzowej ,o której mowa w art. 7d ust.1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31marca 2023 r. Spółka nie składała wniosków w w/w zakresie.

- d) Interpretacji przepisów prawa podatkowego ,o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31marca 2023 r. Spółka złożyła jeden wniosek o udzielnie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz jeden wniosek o wydanie opinii o stosowaniu preferencji.

1.8 Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. 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 o CIT i art.23v ust.2. Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a par.10 Ordynacji Podatkowej .