

# Informacja o realizacji strategii podatkowej w Fideltronik Poland sp. z o.o. za rok podatkowy 2020

## WSTĘP

Niniejsza informacja o realizacji strategii podatkowej ma na celu realizację przez Fideltronik Poland sp. z o.o. obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.) w roku podatkowym 2020.

## I. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Spółka Fideltronik Poland prowadzi działalność gospodarczą pod adresem ul. Beniowskiego 1, 34-200 Sucha Beskidzka.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, pod numerem KRS 0000085589.

Fideltronik to największy polski dostawca EMS z ponad 30-letnim doświadczeniem na rynku. Spółka oferuje kompleksowe rozwiązania dla liderów technologicznych na całym świecie, od innowacyjnego projektowania i szybkiego prototypowania po produkcję seryjną i usługi posprzedażowe. Biznes przedsiębiorstwa opiera się o sukces Klientów i skutecznie wspiera ich produkt i konkurencyjność dzięki stałemu obniżaniu kosztów produkcji i skracaniu czasu wprowadzania produktów na rynek. Jest to osiągalne dzięki kulturze Smart Factory, w której łączona jest zaawansowana technologia wytwórcza ze sztuczną inteligencją i analityką przemysłową, aby stworzyć innowacyjny ekosystem dla bardzo wymagających projektów, nawet w modelu o wysokim zróżnicowaniu i niskim wolumenie.

## 2. Cele strategiczne Spółki

Informacja o realizacji strategii podatkowej Spółki potwierdza należyte wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych przez władze Spółki jest traktowane jako powinność przedsiębiorstwa, a płacenie podatków we właściwej kwocie i właściwym czasie jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym funkcjonuje i którego zasoby wykorzystuje.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy pracowników z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

Realizowana przez Spółkę strategia podatkowa podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży produkcji elektronicznej.

## II. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) Zarząd Spółki sprawuje nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

- 2) Realizacja obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Kierownika Działu Księgowości, która koordynuje prace Pionu Finansowego oraz podejmuje działania celem wyjaśnienia wątpliwości związanych z kwalifikacją prawną-podatkową poszczególnych zdarzeń gospodarczych.
- 3) Rozliczenia podatkowe dokonywane są miesięcznie przez dedykowanych pracowników odpowiednich Działów i Zespołów funkcjonujących w ramach Pionu Finansowego oraz Pionu Personalnego (Zespół ds. Płac), na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych. Weryfikacja dokumentów źródłowych oraz rozliczeń podatkowych dokonywana jest między innymi przez różnych pracowników wewnątrz danego Działu lub Zespołu. Pracownicy posiadają wiedzę i doświadczenie w zakresie danego zagadnienia. Rozliczenia podatków oraz prawidłowa kwalifikacja podatkowa zdarzeń gospodarczych są konsultowane w zespołach eksperckich z udziałem doradców podatkowych.
- 4) Pracownicy Działów i Zespołów funkcjonujących w ramach Pionu Finansowego oraz Pionu Personalnego (Zespół ds. Płac), pod nadzorem swoich liderów oraz Zarządu Spółki, sporządzają rozliczenia podatkowe, w tym deklaracje i korekty deklaracji, na właściwych formularzach urzędowych.
- 5) Kierownik Działu Księgowości dokonuje kontroli składanych deklaracji oraz korekt deklaracji podatkowych powstających w tym Pionie.

Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi, w tym kopie złożonych deklaracji, są archiwizowane w uporządkowany sposób w formie papierowej oraz w formie elektronicznej.

Pracownicy Działów i Zespołów funkcjonujących, w ramach Pionu Finansowego oraz Pionu Personalnego (Zespół ds. Płac) i zajmujących się bezpośrednio rozliczeniami podatkowymi Spółki, posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego pracownicy odpowiedzialni za rozliczenia podatkowe w Spółce uczestniczą na bieżąco w cyklach szkoleniowych w zakresie rozliczanych podatków. Ponadto mają zapewniony dostęp do literatury branżowej i Systemu Informacji Prawnej LEX. Dodatkowo Pracownicy Działów i Zespołów funkcjonujących w ramach Pionu Finansowego oraz Pionu Personalnego (Zespół ds. Płac) monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego oraz praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Ponadto Działy i Zespoły Pionu Finansowego wspierają działy biznesowe Spółki przy zawieraniu i rozliczaniu transakcji w zakresie przepisów prawa podatkowego celem zminimalizowania ryzyk podatkowych.

Spółka weryfikuje prawidłowość wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz identyfikuje obszary ryzyka podatkowego za pomocą przeglądów podatkowych przeprowadzanych przez zewnętrznych doradców.

### III. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika 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

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

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na konto właściwych urzędów skarbowych;
- sporządza i przesyła Jednolite Pliki Kontrolne w obowiązkowych obszarach;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza Dokumentację Cen Transferowych, w tym dokumentację lokalną (local file), analizy porównawcze i Informację o Cenach Transferowych (formularz TPR-C);
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od nieruchomości,
- podatku od towarów i usług (VAT),
- podatku u źródła,
- podatku dochodowego od osób fizycznych.

W roku 2020 Spółka realizowała obowiązki płatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników zatrudnianych na podstawie takich umów, jak: umowa o pracę na czas określony, umowa o pracę na czas nieokreślony, umowa o pracę na zastępstwo, umowa zlecenia, umowa o dzieło. Co do zasady Spółka wykonuje funkcje płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych z najwyższą starannością, uznając za przychody nie tylko wynagrodzenie, ale również wszelkie inne przysporzenia i świadczenia na rzecz pracowników.

W roku 2020 w Spółce nie wystąpiła potrzeba realizacji obowiązków w podatku od czynności cywilnoprawnych.

W roku 2020 w Spółce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące obowiązkiem przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## IV. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

W roku 2020 Spółka nie zawarła z podmiotami powiązanymi żadnych transakcji, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów.

2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4

W roku 2020 Spółka nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## V. Informacje o złożonych wnioskach

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 1 4b Ordynacji podatkowej

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji prawa podatkowego

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

W roku 2020 Spółka dokonywała importu towarów z terytorium Hongkongu. Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą handlową.