



Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Pilkington Automotive Poland Sp. z o. o.

Za rok podatkowy trwający od
1 kwietnia 2020 do 31 marca 2021

NSG
GROUP

WPROWADZENIE

Pilkington Automotive Poland Sp. z o. o. (dalej: Spółka) poniżej przedstawia informacje o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2020 r do 31 marca 2021 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.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 9 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, jak i faktury, są zatwierdzane zgodnie z zasadami obowiązującymi w Spółce, a także weryfikowane od strony prawnej, rachunkowej i podatkowej.

Osoby odpowiedzialne za rozliczenia podatkowe Spółki monitorują na bieżąco zmiany w przepisach prawa podatkowego, w praktyce organów podatkowych, jak i w orzecznictwie.

Wszelkie nowe rodzaje transakcji są poddawane analizie z perspektywy podatkowej i stosowane jest podejście ostrożnościowe.

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

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

W roku podatkowym 2020/21 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 2020 r. do 31 marca 2021 r. Spółka realizowała następujące obowiązki podatkowe:

- podatek dochodowy od osób prawnych – Spółka terminowo składała deklaracje i informacje podatkowe oraz terminowo realizowała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy;
- 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 2020 r, do 31 marca 2021 r. Spółka nie przekazywała Szefowi Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych zgodnie z art. 86a par 1pkt 10 Ordynacji Podatkowej z uwagi na brak stwierdzenia przesłanek do raportowania.

1.5 Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 r. Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi 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 niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej :

Jednostka powiązana	Koszty zakupu szkła surowego	Koszty zakupu szyb	Koszty zakupu pozostałe	Sprzedaż szyb	Sprzedaż pozostała
Pilkington Deutschland AG	46 324 721				
Pilkington Italia SpA	80 296 874	47 343 050	3 444 312	13 560 107	1 457 815
Pilkington Polska Sp. z o.o.	26 030 444		30 103 191		1 702 281
Pilkington Automotive Deutschland GmbH		27 799 979	10 821 243	144 174 457	3 359 594
Pilkington Automotive Ltd			26 939 305	532 168 301	29 828 041

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 2020 r. do 31marca 2021 r. nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne ,które miałyby wpływa na wysokość zobowiązań podatkowych w rozumieniu art. 11a ust.1 okt4 ustawy o CIT.

1.7 Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach.

Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:

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

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2020 r. do 31marca 2021 r. Spółka nie składała wniosków w w/w zakresie.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2020 r. do 31marca 2021 r. Spółka złożyła dwa wnioski o udzielnie interpretacji indywidualnych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz jeden wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku akcyzowego.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2020 r. do 31 marca 2021 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.