



## Informacja o realizowanej strategii podatkowej

---

Pilkington Automotive Poland Sp. z o. o.

Za rok podatkowy trwający od  
1 kwietnia 2021 do 31 marca 2022

**NSG**  
GROUP

# **Informacja o realizowanej strategii podatkowej**

Pilkington Automotive Poland Sp. z o.o

Za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 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 2021 r do 31 marca 2022 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 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, jaki 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, jaki 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 2021/22 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 2021 r. do 31 marca 2022 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 2021 r. do 31 marca 2022 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 powiązаныmi.**

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2021 r. do 31 marca 2022 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 zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej :

<b>Jednostka powiązana</b>	<b>Koszty zakupu szkła surowego</b>	<b>Koszty zakupu szyb</b>	<b>Koszty zakupu pozostałe</b>	<b>Sprzedaż szyb</b>	<b>Sprzedaż pozostała</b>
<b>Pilkington Deutschland AG</b>	<b>37 490 740</b>				<b>14 710</b>
<b>Pilkington Italia SpA</b>	<b>116 635 667</b>	<b>52 291 923</b>	<b>4 542 139</b>	<b>33 515 392</b>	<b>1 848 476</b>
<b>Pilkington Polska Sp. z o.o.</b>	<b>6 646 754</b>		<b>49 808 401</b>		<b>1 212 438</b>
<b>Pilkington Automotive Deutschland GmbH</b>		<b>31 798 096</b>	<b>3 054 025</b>	<b>162 530 460</b>	<b>3 068 757</b>
<b>Pilkington Automotive Ltd</b>				<b>607 562 596</b>	<b>29 380 768</b>
<b>Pilkington Group Limited</b>			<b>26 763 788</b>		<b>1 886 466</b>

#### **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 31 marca 2021 r. nie miały miejsca działania restrukturyzacyjne ,które miałyby wpływa na wysokość zobowiązań podatkowych w rozumieniu art. 11a ust.1 pkt4 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 2021 r. do 31marca 2022 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 2021 r. do 31marca 2022 r. Spółka złożyła jeden wniosek o udzielenie interpretacji indywidualnych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz jeden wniosek o udzielenie interpretacji indywidualnych w zakresie podatku od towarów i usług.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2021 r. do 31marca 2022 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 ust2. Ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a par.10 Ordynacji Podatkowej .