

Informacja o realizowanej strategii podatkowej TI Poland Sp. z o.o.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej ma na celu wypełnienie przez TI Poland Sp. z o.o. (dalej również jako: „Spółka”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej odnosi się do roku podatkowego Spółki rozpoczętego 1.01.2021 r., a zakończonego 31.12.2021 r.

- I. Informacje ogólne:
 - a. Informacje o Spółce

TI Poland Sp. z o.o. powstała 20.12.1995 r. Siedziba Spółki mieści się w Bielsku-Białej przy ulicy Bestwińskiej 143a.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000071092. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12.12.2001 r.

Przedmiotem działalności prowadzonej przez Spółkę jest produkcja przewodów hamulcowych, paliwowych i modułów zasilania paliwem oraz zbiorników paliwowych dla przemysłu samochodowego. Sprzedaż produktów ukierunkowana jest zarówno na rynek krajowy jak i na rynek zagraniczny.

Spółka należy do Grupy TI Fluid Systems, która jest wiodącym dostawcą w zakresie rozwoju, produkcji i dostaw systemów magazynowania, transportu i dostarczania płynów samochodowych dla samochodów i lekkich pojazdów. Grupa działa w ponad 104 lokalizacjach w 29 różnych krajach na całym świecie i zatrudnia ponad 25 600 pracowników. Centrala Grupy mieści się w Oxfordzie w Wielkiej Brytanii, a biura operacyjne Grupy zlokalizowane są w Auburn Hills w stanie Michigan w USA.

- II. Informacja o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W Spółce w 2021 r. obowiązywały następujące procedury zapewniające prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki, mające na celu identyfikację, ocenę, monitorowanie oraz wewnętrzne raportowanie problemów i ryzyk podatkowych:

- A) Procedura obiegu dokumentów
- B) Procedura weryfikacji w zakresie kalkulacji podatku CIT
- C) Procedura weryfikacji w zakresie kalkulacji podatku PIT
- D) Procedura VAT
- E) Procedura weryfikacji w zakresie cen transferowych
- F) Procedura WHT – dochowanie należytej staranności (podatek u źródła)
- G) Procedura weryfikacji w zakresie schematów podatkowych

Spółka dokłada wszelkich starań, aby organizacja i wewnętrzne zasady funkcjonowania działu finansowo-księgowego, w pełni pozwalały na terminowe i prawidłowe wypełnianie obowiązków podatkowych przez Spółkę, zarówno w roli podatnika jak i płatnika poszczególnych podatków.

Spółka korzysta z programów komputerowych i innych narzędzi informatycznych, które wspomagają pracowników działu finansowo-księgowego w prawidłowym i terminowym wypełnianiu obowiązków Spółki na gruncie podatkowym.

W przypadku zidentyfikowania ryzyka podatkowego lub w przypadku niepewności lub złożoności, Spółka zasięga porady wykwalifikowanych doradców podatkowych. Przedsiębiorstwo przykłada szczególną wagę do profesjonalizmu i etyki osób wchodzących w skład kierownictwa Spółki.

III. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. Spółka nie była stroną umowy o współdziałanie, o której mowa w dziale IIb Ordynacji podatkowej z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka podejmuje wszelkie inne niezbędne formy współpracy, a Kadra Zarządzająca Spółki oraz jej pracownicy wykazują się profesjonalną i otwartą postawą, a w kontaktach z organami podatkowymi, kierują się etyką zawodową oraz przepisami prawa.

IV. Informacja odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a par.1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja Podatkowa, z podziałem na podatki, których dotyczą.

W roku podatkowym rozpoczynającym się 1.01.2021 r., a zakończonym 31.12.2021 r. Spółka realizowała zobowiązania podatkowe w obszarze następujących podatków:

1. Podatek dochodowy od osób prawnych
2. Podatek dochodowy od osób fizycznych
3. Podatek od towarów i usług
4. Podatek akcyzowy

W roku podatkowym rozpoczynającym się 1.01.2021 r., a zakończonym 31.12.2021 r. Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego, jak również nie otrzymała informacji od innych podmiotów, aby jakiegokolwiek działania Spółki były częścią schematu podatkowego. W konsekwencji, Spółka nie przekazała w 2021 r. Szefowi KAS jakiegokolwiek informacji o schemacie podatkowym.

Spółka prowadzi działalność gospodarczą na terenie Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Zgodnie z Zezwoleniem nr 322 z dnia 04.10.2011 r. przyznana (nominalnie) pomoc publiczna na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 22.498 tys. Zł, wykorzystano na dzień bilansowy: 5.320 tys. Zł, do wykorzystania pozostało: 17.178 tys. Zł. Zezwolenie dotyczy działalności prowadzonej w Zakładzie położonym w Bielsku-Białej przy ul. Bestwińskiej 143.

Zgodnie z Zezwoleniem nr 378 z dnia 23.12.2013 r. przyznana (nominalnie) pomoc publiczna na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 21.089 tys. Zł, wykorzystano na dzień bilansowy: 571 tys. Zł, do wykorzystania pozostało: 20.518 tys. Zł. Zezwolenie dotyczy działalności prowadzonej w Zakładzie położonym w Bielsku-Białej przy ul. Bestwińskiej 143.

Zgodnie z Zezwoleniem nr 473 z dnia 08.03.2016 r. przyznana (nominalnie) pomoc publiczna na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 11.886 tys. Zł, wykorzystano na dzień bilansowy: 2.729 tys. Zł, do wykorzystania pozostało: 9.156 tys. Zł. Zezwolenie dotyczy działalności prowadzonej w Zakładzie położonym w Wieprzu przy ul. Przemysłowej 6.

Na dzień 31.12.2021 r. Spółka spełnia wszystkie warunki do prawa do ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych.

- V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Wśród transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w 2021 r., transakcje które przekroczyły 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki tj. sprawozdania finansowego za rok 2021 to transakcje:

- sprzedaż wyrobów gotowych: 267 233 147 zł
- zakup materiałów do produkcji: 150 494 136 zł
- pożyczka wg wartości kapitału: 123 533 234 zł
- gwarancja wg sumy gwarancyjnej: 319 906 668 zł
- zakup usług zarządzania: 29 807 251 zł

- VI. Informacja 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W 2021 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

- VII. Informacja o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b 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 z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

W 2021 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b 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 z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).

- VIII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Zatwierdzone przez Zarząd TI Poland Sp. z o.o.

Bielsko-Biała, grudzień 2022