



Gestamp Polska Sp. z o.o.

Strategia zarządzania podatkami 31/12/2023

Niniejsza deklaracja dotycząca strategii podatkowej ma zastosowanie do Gestamp Polska Sp. z o.o.

Struktura organizacyjna:

Gestamp Polska Sp. z o.o., jest spółką zarejestrowaną w Polsce. Nasza spółka macierzysta, Gestamp Automoción, S.A. (zwana dalej "Grupą Gestamp Automoción"), jest międzynarodową firmą zarejestrowaną w Hiszpanii i notowaną na Hiszpańskiej Giełdzie Papierów Wartościowych

Gestamp Polska Sp. z o.o. jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS: 0000126702. Gestamp Polska Sp. z o.o. działa pod numerem NIP: 6912202707. Gestamp Polska Sp. z o.o. posiada następujący numer statystyczny REGON: 39099775500000. Biuro/siedziba rejestrowa Gestamp Polska Sp. z o.o. mieści się we Wrześni przy ul. Działkowców 12, 62-300 Września

Gestamp Polska Sp. z o.o.

jako dostawca Tier 1, regularnie prowadzi wymianę towarów i usług z producentami oryginalnego wyposażenia samochodów (OEM) oraz firmami Grupy Gestamp Automoción na całym świecie.

Zakres:

Polskie prawo wymaga, aby Gestamp Polska Sp. z o.o. corocznie publikowała swoją strategię podatkową w Internecie. Niniejsza Strategia Podatkowa Gestamp Polska Sp. z o.o. została opublikowana na stronie internetowej Grupy Gestamp Automoción, dostępnej pod adresem: <https://www.gestamp.com>, zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niniejsza strategia podatkowa odnosi się do roku kończącego się 31 grudnia 2023 r.

- **Procesy i procedury dotyczące postępowania z obowiązkami podatkowymi:**

Gestamp Polska Sp. z o.o. ma niewielki apetyt na ryzyko podatkowe. Gdy pojawi się jakiekolwiek ryzyko, jest ono identyfikowane, oceniane i proaktywnie zarządzane. W przypadku niepewności lub złożoności pojawiającego się ryzyka, korzysta z porad zewnętrznych. Jeśli jest to zalecane - Gestamp Polska Sp. z o.o. składa wnioski o wydanie indywidualnych interpretacji podatkowych. W takim przypadku Gestamp Polska Sp. z o.o. działa zgodnie z uzyskanymi interpretacjami, aż do zmiany stanu prawnego i/lub faktycznego.

Decyzje podatkowe podejmowane są zawsze w sposób zgodny z polityką i strategią Grupy Gestamp Automoción.

W Gestamp Polska Sp. z o.o. bieżącymi sprawami zajmują się działy Finansów i Controllingu wraz z Działem Podatku Dochodowego od Osób Prawnych w centrali korporacji, a te w razie potrzeby zasięgają specjalistycznej porady u wykwalifikowanych specjalistów podatkowych. Ponadto zarząd spółki ściśle współpracuje z Działem Podatku Dochodowego od Osób Prawnych w centrali celu ustalania polityki podatkowej oraz podejmowania decyzji w sprawach planowania podatkowego.

Grupa Gestamp Automoción, a w szczególności Gestamp Polska Sp. z o.o., zawsze dążą do rozwoju swoich pracowników w celu poprawy jakości sprawozdań podatkowych i zminimalizowania ryzyka dla biznesu. W celu zapewnienia najwyższych standardów w zakresie VAT i CIT, firma współpracuje z Działem Podatku Dochodowego od Osób Prawnych w centrali, który świadczy usługi podatkowe, jak również z zewnętrznymi firmami księgowymi, które na bieżąco kontrolują wszystkie księgowania oraz w imieniu firmy sporządzają i przekazują wszystkie deklaracje podatkowe.

Rozumiemy wartość sprawozdawczości finansowej dla kierownictwa i naszych interesariuszy oraz pracujemy nad zapewnieniem ulepszanego, przejrzystego i zrównoważonego raportowania naszych spraw podatkowych dla kierownictwa i naszych interesariuszy. Mamy nadzieję, że dzięki temu będziemy uznawani przez naszych interesariuszy za ważnego partnera biznesowego

W szczególności Gestamp Polska Sp. z o.o. posiada procedury zapewniające wypełnianie wszystkich obowiązków podatkowych wymaganych przez prawo podatkowe. Przykładowo, posiada procedury weryfikacji kontrahentów dla celów polskiego VAT, procedurę zachowania należytej staranności w zakresie polskiego podatku u źródła, a także wewnętrzne procedury DAC6/MDR mające na celu przeciwdziałanie niewywiązywaniu się z obowiązków raportowania schematów podatkowego oraz procedurę rozliczeń w specjalnej strefie ekonomicznej. Dodatkowo, Gestamp Polska, Sp. z o.o. stosuje obniżoną 0% stawkę VAT w dostawach wewnątrzwspólnotowych i transakcjach eksportowych.

- **Przestrzeganie obowiązków podatkowych:**

Gestamp Polska Sp. z o.o. jest zobowiązana do przestrzegania wszystkich lokalnych przepisów podatkowych, zarówno litery prawa, jak i ducha, w którym zostały one sformułowane we wszystkich krajach, w których prowadzi działalność.

Gestamp Polska Sp. z o.o. dąży do terminowego przekazywania informacji podatkowych i zapewnienia integralności zawartych w nich danych. Po wypełnieniu obowiązków podatkowych, Gestamp Polska Sp. z o.o. dokonuje zapłaty zobowiązań podatkowych, jeżeli wynikają one z kalkulacji podatkowej.

W Gestamp Polska zdajemy sobie sprawę, że w Polsce jesteśmy zobowiązani do płacenia i składania deklaracji w zakresie polskich podatków, w tym m.in: VAT, podatku u źródła, podatku dochodowego od osób prawnych, składek na ubezpieczenie społeczne, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości oraz opłaty klimatycznej.

Gestamp Polska ubiega się o dostępne ulgi podatkowe, odliczenia, zachęty, zwolnienia i kredyty, jeśli są one dostępne, we wszystkich przypadkach zgodnie z obowiązującym prawem.

Gestamp Polska Sp. z o.o. posiada zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej i korzysta ze zwolnienia podatkowego.

W ciągu roku obrotowego 2023 Gestamp Polska Sp. z o.o. wywiązywała się z następujących podatków i obowiązków podatkowych:

Podatek	Obowiązki podatkowe	Okres		Termin
		<u>Miesięcznie</u>	Rocznie	
Value added tax (VAT)	- JPK V7M - Deklaracja VAT-UE	•		25-go każdego miesiąca
Corporate Income Tax (CIT)	- Deklaracja CIT-8 z załącznikiem CIT-8/0, CIT/8S - CIT-10Z - IFT-2R - ORD-U		•	31 Marca (ORD-U; IFT-2R CIT8/0; CIT/8S/CIT10Z)
Personal Income Tax (PIT)	Deklaracja PIT-4	•		20-go każdego miesiąca
	Deklaracja PIT-4R		•	31 stycznia
Podatek rolny	Deklaracja do urzędu gminy		•	15 stycznia
Intrastat	Deklaracja Intrastat	•		10-go każdego miesiąca
Podatek od nieruchomości	Deklaracja podatku od nieruchomości		•	30 stycznia

Ponadto Gestamp Polska Sp. z o.o. wypełniła w terminie, zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi, następujące zobowiązania w zakresie Cen Transferowych w roku obrotowym 2023 :

Zobowiązania w Zakresie Cen Transferowych
Dokumentacja lokalna (local file)
Dokumentacja grupowa (master file)
Oświadczenie o cenach transferowych
Formularz TPR-C
Cbc-P

Wreszcie, w nawiązaniu do raportowania DAC 6/MDR, Gestamp Polska Sp. z o.o. zgłosił Do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej jeden schemat podatkowy, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy Ordynacja Podatkowa w zakresie:

- Opłaty agencyjnej, gdyż wartość była wyższa niż 25 mln zł.

- **Współpraca z Krajową Administracją Skarbową :**

Ważną częścią naszej strategii i polityki podatkowej jest utrzymanie i rozwój silnych, proaktywnych relacji roboczych z Krajową Administracją Skarbową. Zawsze staramy się być transparentni wobec Krajowej Administracji Skarbowej, a w przypadku interpretacji lub złożoności zagadnień podatkowych współpracujemy z nimi w czasie rzeczywistym w celu ustalenia wysokości należnego podatku i prosząc o poradę w sprawach otwartych na różnorodną interpretację.

Gestamp Polska Sp. z o.o., nie zawarła żadnej umowy o współpracy w ramach tzw. Programu Współpracy.

- **Transakcje z podmiotami powiązanymi :**

W ciągu roku obrotowego 2023 wystąpiły transakcje dokonywane przez Gestamp Polska Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej:

- Gestamp Wrocław Sp. z o.o. podmiot prawa polskiego; zakup towarów i komponentów do produkcji
- Gonvarri Polska Sp. z o.o. podmiot prawa polskiego; zakup materiału do produkcji
- Gescrap Polska Sp z o.o. podmiot prawa polskiego; sprzedaż odpadów poprodukcyjnych

- **Projekty restrukturyzacyjne :**

W roku 2023 nie wystąpiły ani planowane ani nie były realizowane projekty restrukturyzacyjne, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika wobec podmiotów powiązanych.

- **Wnioski składane przez podatnika :**

W ciągu 2023 roku Gestamp Polska Sp. z o.o. otrzymała 1 indywidualną wiążącą interpretację podatkową oraz złożyła 1 wniosek o wydanie opinii o stosowaniu preferencji do polskich organów podatkowych:

Wnioski	Tak/Nie	Temat
Ogólne interpretacje podatkowe	Nie	b/d
Indywidualne interpretacje podatkowe	TAK	Art. 15e ustawy o CIT oraz podatek u źródła
Wiążąca informacja stawkowa	Nie	b/d
Wiążąca informacja akcyzowa	Nie	b/d

- **Rozliczenia podatkowe :**

W roku obrotowym 2023 nie doszło do rozliczeń podatkowych w jurysdykcjach prowadzących szkodliwą konkurencję podatkową wymienionych w przepisach wydanych na podstawie ustaw o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych oraz w komunikatach Ministra Finansów.



Working for a Safer and Lighter Car

www.gestamp.com