

UL. ELIZY ORZESZKOWEJ 32
43-502 CZECHOWICE-DZIEDZICE
POLSKA
TEL. +48 (0)33 8135740
FAX +48 (0)33 8135722
e-mail: office@t-errepolska.com



TUBE ASSEMBLIES
RIGID TUBES
HOSES
AIR CONDITIONING

T.ERRE POLSKA SP. Z O.O.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

UL. ELIZY ORZESZKOWEJ 32
43-502 CZECHOWICE-DZIEDZICE
POLSKA
TEL. +48 (0)33 8135740
FAX +48 (0)33 8135722
e-mail: office@t-errepolska.com



TUBE ASSEMBLIES
RIGID TUBES
HOSES
AIR CONDITIONING

T.ERRE POLSKA SP. Z O.O.

Spis treści

| | |
|---|---|
| Wstęp | 2 |
| Podstawowe informacje i opis działalności Spółki | 2 |
| Procedury, procesy i dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi | 2 |
| Współpraca z organami podatkowymi | 3 |
| Obowiązki podatkowe i informacje o schematach podatkowych | 4 |
| Transakcje z podmiotami powiązanymi i restrukturyzacje | 5 |
| Rozliczenia podatkowe w rajach podatkowych | 5 |



Wstęp

Niniejszy dokument stanowi realizację obowiązku Spółki T.ERRE Polska Sp. z o.o. (dalej: „T.ERRE” lub „Spółka”) dotyczącego publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej, określonego w art. 27c ust. 1 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2805, dalej: „Ustawa o CIT”).

Podstawowe informacje i opis działalności Spółki

Firma T.ERRE Polska powstała w 2003 roku i posiada wieloletnie doświadczenie w produkcji rur dla sektora motoryzacyjnego.

Przedsiębiorstwo dołączyło do Grupy Borghi w 2020 roku poprzez przejęcie firmy Marpol Sp. z o.o. obecnej w Bielsku-Białej i zmianę nazwy na T.ERRE Polska Sp. z o.o. w styczniu 2022 roku.

Głównym filarem jest produkcja przewodów dla przemysłu motoryzacyjnego. Wytwarzane produkty to: rury EGR, klimatyzacji, powietrza, olejowe, wodne i miarki poziomemu oleju.

Procedury, procesy i dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi

W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała procesy oraz procedury dotyczące obowiązków wynikających z prawa podatkowego i mające zapewnić prawidłowe ich wykonanie. Rozliczeniami podatkowymi zajmują się pracownicy posiadający odpowiednie kompetencje i doskonale znający charakterystykę Spółki. Wypracowano właściwy podział kompetencji, aby zapewnić kompleksową realizację zadań z zakresu rachunkowości i księgowania, mających istotny wpływ na prawidłową wysokość zobowiązań podatkowych. Ponadto Spółka stale korzysta z usług doradztwa podatkowego zapewniając sobie tym samym bieżący dostęp do eksperckiej i praktycznej wiedzy z zakresu prawa podatkowego i praktyki jego stosowania. Wiedzę tę pracownicy Spółki zajmujący się rozliczeniami podatkowymi czerpią również z powszechnie dostępnych opinii, ekspertyz i innych opracowań dotyczących prawa podatkowego.

Nadrzędnymi wartościami w Spółce są kompetencje, odpowiedzialność, współzależność, przejrzystość i ciągłe doskonalenie. Spółka dąży do ich stosowania również w odniesieniu do wszelkich obowiązków wynikających z prawa podatkowego. Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki.

Spółka jest świadoma, że rzetelne wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego buduje jej wizerunek, jako podmiotu społecznie odpowiedzialnego.

Wewnętrzne spisane procedury i instrukcje adresują w szczególności kwestie:

1. odpowiedzialności za rozliczenia podatkowe Spółki dotyczące poszczególnych podatków, w szczególności CIT i VAT, w sposób zgodny z przepisami prawa (w tym kwestię przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązków podatkowych) poprzez:

- identyfikację obowiązków podatkowych,
- dokonywanie adekwatnej kwalifikacji prawnopodatkowej,
- sporządzanie kalkulacji podatkowych,
- przygotowywanie informacji oraz deklaracji podatkowych,



- uiszczanie płatności podatkowych,
- sprawowanie nadzoru i kontroli w tym zakresie;

2. zasady efektywnego zarządzania ryzykiem podatkowym ukierunkowane na zapewnienie odpowiedniej kontroli nad procesami podatkowymi oraz bieżące identyfikowanie ryzyk podatkowych, zwłaszcza poprzez:

- uniknięcie lub zminimalizowanie ryzyka powstania zaległości podatkowych i związanych z nimi dodatkowymi obciążeniami finansowymi,
- uniknięcie lub zminimalizowanie ryzyka odpowiedzialności osobistej osób zarządzających lub pracujących w Spółce (w szczególności odpowiedzialności karnej skarbowej) oraz innych sankcji przewidzianych przepisami prawa;

3. dokonywania rozliczeń księgowych, w tym m.in. kwestii zasad dotyczących zamknięcia roku oraz miesiąca księgowego, kontroli dokumentacji księgowej oraz wprowadzania dokumentów księgowych do ewidencji, jak również ich przechowywania i archiwizowania;

4. przepływu informacji oraz obiegu dokumentów mających wpływ na terminowe zidentyfikowanie obowiązków podatkowych;

5. zarządzania dokumentacją, w tym zasad archiwizacji i przechowywania dokumentów podatkowych oraz odpowiedzialności za obieg środków pieniężnych.

Współpraca z organami podatkowymi

Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie korzystała z żadnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka na bieżąco kontaktuje się z właściwymi organami podatkowymi. Głównym narzędziem do komunikacji z organami jest system e-PUAP. Bieżący kontakt z organami odbywa się także w formie mailowej, pisemnej i telefonicznej. Informacje udzielane na prośbę organów podatkowych są przekazywane z zachowaniem terminów ustawowych lub wskazanych przez przedstawicieli KAS.

Informacja o złożonych przez podatnika wnioskach

Ogólna interpretacja podatkowa

Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.



Interpretacja przepisów prawa podatkowego

Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. Na rzecz Spółki nie wydano żadnej interpretacji indywidualnej.

Wiążąca informacja stawkowa

Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług (VAT). Na rzecz Spółki nie wydano żadnej wiążącej informacji stawkowej.

Wiążąca informacja akcyzowa

Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy z dnia 6 grudnia 2008 roku o podatku akcyzowym.

Obowiązki podatkowe i informacje o schematach podatkowych

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

| | Rodzaj podatku | Obowiązek rozliczenia w 2023 roku |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Podatki bezpośrednie | CIT | Tak |
| | PIT | Tak |
| | WHT | Tak |
| Podatki pośrednie | VAT | Tak |
| | Akcyza | Nie |
| | Cło | Tak |
| | PCC | Nie |
| Podatki lokalne | Podatek od nieruchomości | Nie |
| | Podatek od środków transportowych | Nie |
| | Podatek leśny | Nie |
| | Podatek rolny | Nie |

Powyższe rozliczenia dokonywane są terminowo oraz zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa. Spółka dochowała obowiązków wynikających z regulacji dotyczących cen transferowych, w tym obowiązków w zakresie złożenia informacji TPR-C.

Spółka pełniła funkcję płatnika podatku dochodowego z tytułu uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przychodów przez podatników posiadających w Polsce ograniczony obowiązek podatkowy (tzw. podatek u źródła, WHT). Spółka dochowała obowiązków odnośnie złożenia deklaracji CIT-10Z oraz informacji IFT-2R.



Spółka nie zidentyfikowała w roku podatkowym schematów podatkowych, w związku z czym nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi i restrukturyzacje

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości

Spółka realizowała w roku podatkowym następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

1. Sprzedaż wyrobów;
2. Zakup komponentów do produkcji;
3. Zobowiązania z tytułu pożyczki.

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 o CIT

Spółka nie planuje i nie dokonała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

Rozliczenia podatkowe w tzw. rajach podatkowych

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała rozliczeń na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (tj. w tzw. rajach podatkowych), wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT 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.

Spółka nie dokonywała rozliczeń z podmiotami mającymi siedzibę w państwach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, o których mowa w wyżej powołanych przepisach.

T.ERRE POLSKA Sp. z o.o.
43-502 Czechowice-Dziedzice
ul. E. Orzeszkowej 32
NIP: 526-27-30-914 REGON: 015311748

T.ERRE POLSKA Sp. z o.o.

Maurizio Romeo
PROKURENT