

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności SSI Schäfer Sp. z o.o. (dalej: SSI SCHÄFER lub Spółka) została opracowana i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 Ustawy.

I. Informacje o Spółce

Podstawową działalnością SSI SCHÄFER jest oferowanie polskim kontrahentom rozwiązań produktowych i usługowych opracowanych w ramach grupy SSI SCHÄFER.

SSI SCHÄFER zajmuje się dystrybucją pojemników na odpady, pojemników magazynowych, systemów logistyczno-magazynowych i poszczególnych elementów systemów związanych z logistyką i magazynowaniem a także świadczeniem usług posprzedażowych, serwisowych. W ramach działalności Spółki można wyróżnić następujące linie biznesowe odzwierciedlone również w strukturze organizacyjnej Spółki:

- 1) PE (Product and Equipment) – obejmującą produkty wytwarzane przez podmioty powiązane i nabywane przez Spółkę w celu odprzedaży, w tym np. pojemniki magazynowe, tzw. warsztatówkę, a także regały półkowe lekkie i paletowe ciężkie oraz konstrukcje stalowe, silosowe. Dział PE obejmuje tzw. statykę i dynamikę.
- 2) LS (Logistic Solutions) – automatykę zajmującą się dostarczaniem kompletnych zautomatyzowanych systemów magazynowych zgodnie z zapotrzebowaniem klienta.
- 3) CS (Customer Service) – obejmujący świadczenie usług serwisowych i przeglądy.
- 4) Controls – dział programowania i usług informatycznych.

W celu realizacji zamówień z poszczególnych linii biznesowych Spółka współpracuje z podmiotami powiązanymi tworzącymi Grupę SSI SCHÄFER. Do głównych celów strategicznych SSI SCHÄFER należy pozyskiwanie nowych klientów celem zwiększenia udziału w rynku oraz utrzymanie dotychczasowej wysokiej jakości obsługi około- i posprzedażowej oraz koordynacji realizowanych projektów magazynowo logistycznych.

II. Główne założenia strategii podatkowej stosowanej przez SSI SCHÄFER w 2023 roku podatkowym

SSI SCHÄFER przestrzega wymogów określonych w obowiązujących krajowych przepisach prawa podatkowego oraz przepisach prawa Unii Europejskiej i ratyfikowanych umów międzynarodowych. Jednocześnie, SSI SCHÄFER uiszcza w wyznaczonym ustawowo terminie należne podatki oraz inne obciążenia o charakterze publicznoprawnym na rzecz organów państwowych w kraju swojego funkcjonowania.

SSI SCHÄFER współpracuje z organami podatkowymi w sposób profesjonalny i transparentny oraz przywiązuje dużą uwagę do terminowego wyjaśniania ewentualnych wątpliwości lub pytań ze strony organów.

Planując poszczególne operacje gospodarcze SSI SCHÄFER bierze pod uwagę wpływ potencjalnych skutków materializacji ryzyka podatkowego na działalność Spółki, jej reputację, jak również reputację całej Grupy. Tym samym, Spółka nie podejmuje działań gospodarczych (operacyjnych i inwestycyjnych), które byłyby nieuzasadnione faktycznymi potrzebami

strategicznymi i biznesowymi, a mogłyby prowadzić wyłącznie do uzyskania korzyści podatkowych.

SSI SCHÄFER podejmuje działania mające na celu prawidłowe zarządzanie ryzykiem podatkowym wynikającym ze zmian przepisów podatkowych i ich interpretacji, w szczególności systematycznie monitoruje zmiany w regulacjach podatkowych i ich interpretacjach oraz analizuje ich wpływ na działalność Spółki. SSI SCHÄFER zapewnia także pracownikom odpowiedzialnym za realizację funkcji podatkowych szkolenia z zakresu przepisów prawa podatkowego. W przypadku niepewności co do właściwej interpretacji odpowiedniego przepisu podatkowego SSI SCHÄFER korzysta również z pomocy zewnętrznych doradców podatkowych.

III. Zobowiązania publicznoprawne Schäfer w 2023 roku podatkowym

SSI SCHÄFER uznaje terminowe płacenie podatków w kwotach ustalonych zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi za jeden z kluczowych elementów społecznej odpowiedzialności biznesu. Spółce zależy również na pełnej transparenencji w zakresie podatków.

IV. Informacja o stosowanych przez SSI SCHÄFER procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

SSI SCHÄFER realizuje procesy dotyczące zarządzania obszarem podatkowym w sposób spójny z innymi obszarami prowadzonej działalności oraz w oparciu o zasady określone w wewnętrznych procedurach, w tym przede wszystkim w następujących dokumentach:

1. Procedury Księgowe, obejmujące:
 - a. Procedurę w zakresie podatku u źródła
 - b. Procedurę rozliczania podatku VAT
 - c. Procedury rejestrowania przychodów i kosztów
2. Procedury obiegu dokumentów w organizacji
3. Procedura wypełniania obowiązków raportowania o schematach podatkowych
4. Regulamin środków trwałych

Wdrożone procedury podlegają cyklicznemu przeglądowi celem bieżącej modyfikacji ujętych w nich zasad pod kątem ich dostosowania do zmieniających się regulacji podatkowych oraz zmian organizacyjnych w Spółce.

Dodatkowo do prawidłowego i terminowego wypełniania obowiązków wynikających z prawa podatkowego przyczynia się prowadzenie spraw z obszaru finansowo-podatkowego przez wykwalifikowany zespół osób według kryterium wiedzy, kompetencji i doświadczenia.

V. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

SSI SCHÄFER nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez SSI SCHÄFER działaniach restrukturyzacyjnych

W roku 2023 SSI SCHÄFER nie przeprowadziła ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych. W ostatnim dniu roku finansowego 2022 miało miejsce wydzielenie części działalności Spółki – działu WP (Waste Products) – zajmującego się sprzedażą pojemników na odpady i surowce wtórne. Zbycie nastąpiło w formie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

VII. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

SSI SCHÄFER realizowała poniższej wskazane transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o istotnej wartości (tj. przekraczające progi wskazane w art. 11k ust. 2 Ustawy):

1. Sprzedaż usług programowania instalacji opartych na przenośnikach
2. Zakup automatycznych systemów logistycznych
3. Zakup regałów, systemów magazynowych i pojemników regałowych
4. Zakup usług serwisowych i części zamiennych
5. Zakup usług wspólnych

Jednocześnie Spółka była stroną innych transakcji o wartościach nieprzekraczających progów określonych w art. 11k ust. 2 Ustawy, które dotyczyły m.in. zakupu licencji, zakupu gwarancji, sprzedaży usług serwisowych, sprzedaży usług obsługi księgowej.

VIII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

SSI SCHÄFER nie dokonywała w 2023 roku rozliczeń podatkowych bezpośrednich, ani – według swojej najlepszej wiedzy – pośrednich, z podmiotami posiadającymi siedziby lub utrzymującymi rachunki bankowe w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w obowiązujących przepisach.

IX. Informacja o liczbie przekazanych Szeferowi KAS informacji o schematach podatkowych

SSI SCHÄFER w 2023 roku stosowała schemat podatkowy w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, dotyczący ulgi badawczo-rozwojowej. Schemat ten jako schemat standaryzowany został zgłoszony przez Promotora, następnie Spółka przekazała Szeferowi Krajowej Administracji Skarbowej informacje o zastosowaniu schematu podatkowego na formularzu MDR-3 za każdy rok, w którym korzystała z ulgi badawczo-rozwojowej.

X. Informacja o złożonych przez SSI SCHÄFER wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej

SSI SCHÄFER wystąpiła w 2023 roku z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Spółka otrzymała od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej potwierdzenie prawidłowości zaprezentowanego przez nią we wniosku stanowiska odnośnie zastosowania do jej działalności ulgi badawczo-rozwojowej.