

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

ICT POLAND SP. Z O.O.

	Sporządzono	Zweryfikowano	Zatwierdzono przez Zarząd Spółki
Imię i nazwisko			
Data			
Podpis			

Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Opis
2021 r.	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2021 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r.
Grupa ICT	Międzynarodowa grupa skupiająca spółki ICT na całym świecie
Spółka, ICT Poland	ICT Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia sposób realizacji strategii podatkowej w 2021 r. przez ICT Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, będącej częścią Grupy ICT.

ICT Poland jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym w dniu 31 grudnia 2021 r., jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony w dniu 31 grudnia 2021 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity, Dz.U. 2021 poz. 1800 z późniejszymi zmianami).

ICT Poland

ICT Poland powstała w 2001 roku w Kostrzynie nad Odrą. ICT Poland to firma charakteryzująca się całkowicie zintegrowanym procesem produkcyjnym wykorzystującym najnowocześniejsze technologie dostępne w dziedzinie wytwarzania i przetwarzania produktów bibułkowych. Zakład jest obecnie jednym z najbardziej zaawansowanych technologicznie obiektów tego typu w Europie, a ze względu na swoje rozmiary, również jednym z najważniejszych zakładów produkcyjnych na kontynencie. Dzięki rozbudowom mającym miejsce w 2008 i 2015 roku zakład osiągnął zdolność produkcyjną na poziomie 210 000 ton papieru wytwarzanego przez trzy maszyny papiernicze. Ponadto, w ramach projektu rozwoju technologicznego, Spółka ICT Poland sfinalizowała w 2010 roku budowę w pełni zautomatyzowanego magazynu mogącego pomieścić 90 000 palet gotowego produktu na 12 poziomach i załadować 220 ciężarówek dziennie.

Wybrane obszary działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę, w tym działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej podlegają szczególnym regulacjom. Biorąc pod uwagę znaczenie tych obszarów m.in. dla lokalnej społeczności, w celu zapewnienia zgodności ze szczególnymi przepisami przewidzianymi dla tego typu działalności oraz wytycznymi podmiotów regulujących, Spółka traktuje obszary regulowane w sposób priorytetowy.

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki	ICT Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	ul. Włoska 3, Kostrzyn Nad Odrą 66-470
Dane identyfikacyjne	Numer KRS: 0000049805 Numer NIP: 5992536573 Numer REGON: 21099578200000
Kapitał zakładowy	105 000 000 PLN
Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	2001-10-12

Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Podstawowe zasady postępowania w sprawach podatkowych Spółki w 2021 r. były oparte na przepisach podatkowych oraz wytycznych i regułach wynikających z procedur biznesowych, księgowych i podatkowych, które zebrane są w odrębnych dokumentach, do których dostęp mają pracownicy Spółki. W celu skutecznej implementacji zasad postępowania Spółka posiadała odpowiednie procesy i procedury zapewniające prawidłowe wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Zostały one przygotowane w zgodzie z wartościami Spółki spisanyymi w formie osobnego dokumentu “Wartości ICT Poland”, a także z uwzględnieniem charakteru Spółki oraz specyfiki branży, w której działa.

Rozliczenia podatkowe

W zakresie podatków, obowiązki były wykonywane przez wykwalifikowanych specjalistów Spółki. Spółka postępowała zgodnie ze swoją strategią podatkową określającą podejście do kluczowych zagadnień w zakresie podatków. Dodatkowo, Spółka posiadała odrębne wewnętrzne procedury, harmonogramy, instrukcje i wytyczne dotyczące m.in. podziału ról, zadań między pracowników zaangażowanych w procesy dotyczące rozliczeń podatkowych.

Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne

W zakresie zarządzania ryzykiem i kontroli Spółka podejmowała działania mające na celu identyfikację ryzyk podatkowych poprzez odpowiednie kontrole i monitorowanie, a następnie eliminację lub ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk. Ocena poziomu ryzyka dokonywana była każdorazowo na podstawie wewnętrznej wiedzy eksperckiej oraz, w razie potrzeby, wsparcia udzielanego przez profesjonalne firmy doradcze. Spółka wdrożyła trzystopniową weryfikację poprawności dokonywanych rozliczeń podatkowych, obejmującą bieżącą weryfikację kwestii podatkowych podczas księgowania, wstępną weryfikację rocznych rozliczeń podatkowych oraz ostateczną weryfikację poprawności rocznych rozliczeń podatkowych. Weryfikacja ta ma na celu zapewnienie, aby rozliczenia podatkowe były rzetelnym i rzeczywistym odzwierciedleniem działalności biznesowej Spółki

Zarządzanie informacją i ewidencja informacji

Dla zapewnienia prawidłowej i kompletnej ewidencji gromadzonych danych Spółka posiadała narzędzia informatyczne, obejmujące przede wszystkim system księgowy pozwalający na zachowanie integralności wprowadzanych danych i automatyzację pracy. Stosowane przez Spółkę narzędzia były dostosowane do bieżących potrzeb i pozwalały na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i innych ustawowo nałożonych obowiązków. Spółka kładła nacisk na prawidłowe zarządzanie dokumentacją, informacjami i danymi podatkowymi. W celu ochrony informacji i danych Spółka wdrożyła adekwatne mechanizmy ochrony niezbędnych zasobów przed nieautoryzowanym użyciem.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie korzystała z innych dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W swojej działalności Spółka skupiała się na rzetelnej sprawozdawczości i przestrzeganiu przepisów, w tym na terminowym składaniu wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, zbieraniu dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków. Spółka dokładała wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie odwzorowywały stan faktyczny oraz były kompletne, aktualne i zrozumiałe.

Wybrane obszary działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę, m.in. działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej podlegały w 2021 r. szczególnym regulacjom.

Głównymi podatkami w ramach których Spółka realizowała obowiązki w 2021 roku, są podatek od towarów i usług (VAT) oraz podatek dochodowy od osób prawnych (CIT). Informacje dotyczące rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2021 r., w szczególności, wartość przychodów podatkowych, kosztów uzyskania przychodów dochodu podatkowego czy należnego podatku są opublikowane na [stronie internetowej](#) Ministerstwa Finansów.

Ponadto, Spółka realizowała obowiązki w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od nieruchomości, podatku u źródła, cła, opłaty od wprowadzania ścieków do wód lub do

ziemi, opłaty od prowadzenia poboru wód, opłaty produktowej oraz opłaty od wprowadzania gazów lub pyłów do powietrza.

Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

W celu prawidłowego i terminowego wywiązania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych, Spółka wdrożyła procedurę służącą identyfikacji i raportowania potencjalnych schematów podatkowych.

W 202 roku, Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej następujące informacje o schematach podatkowych:

- trzy informacje o schemacie podatkowym (pierwotne dotyczące roku 2020 i 2021 oraz korekta za rok 2019) na podstawie art. 86b § 1, art. 86c § 1 i 2, oraz art. art. 86d § 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (MDR-1) w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych;
- jedna informacja korzystającego o zastosowaniu schematu podatkowego dotycząca roku 2020, na podstawie art. 86j § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. (MDR 3) Ordynacja podatkowa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka dokonała w 2021 r. poniższych transakcji, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

- sprzedaż wyrobów gotowych przez producenta o rozbudowanych funkcjach i ryzykach do podmiotów z siedzibą w Niemczech, we Włoszech, Hiszpanii i Francji;

Wskazane powyżej informacje o transakcjach są spójne z danymi ujętymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) złożonej przez Spółkę za 2021 r.

Ponadto, Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków w zakresie cen transferowych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, Spółka dokonała weryfikacji transakcji podlegających obowiązkowi dokumentacji w 2021 r. oraz przygotowała dokumentację lokalną wraz ze stosownymi analizami porównawczymi.

Wyżej wskazane transakcje są objęte lokalną dokumentacją cen transferowych za rok 2021 i są zgodne z danymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) za 2021 r.

Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W 2021 r. Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązania podatkowego Spółki bądź podmiotów powiązanych.

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

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 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 szczególności na powyżej wskazanych terytoriach / krajach Spółka w 2021 r.:

- nie była zarejestrowana w celu rozliczania podatków;
- nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych;
- nie pobierała i nie odprowadzała podatków.

Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W 2021 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej;
- ogólnej interpretacji podatkowej;
- informacji stawkowej;
- informacji akcyzowej.