

Informacja o realizowanej strategii podatkowej rok podatkowy 2020

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności Lys Fusion Poland Sp. z o.o. [dalej: LFP lub Spółka] została opracowana i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych¹.

1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Zgodnie z głównymi założeniami strategii podatkowej:

- Spółka w swojej działalności za nadrzędny cel stawia sobie przestrzeganie wszystkich wymogów określonych w obowiązujących krajowych przepisach prawa podatkowego i zapisach umów międzynarodowych, a także dążenie do właściwego ustalania i terminowego regulowania ciążących na niej zobowiązań podatkowych oraz należności publicznoprawnych.
- LFP akceptuje niski poziom ryzyka podatkowego w związku, z czym Spółka prowadzi w odpowiedzialny i przejrzysty sposób politykę zarządzania ryzykiem podatkowym, której zadaniem jest ograniczanie prawdopodobieństwa jego wystąpienia i materializacji. W tym celu LFP podejmuje szereg działań, w szczególności prowadzi cykliczny monitoring zmian w przepisach oraz analizuje ich wpływ na działalność Spółki, posiada wdrożony dedykowany system finansowo-księgowy i pomocnicze systemy ewidencyjne zapewniające zachowanie należytej staranności w rozliczeniach podatkowych oraz systematycznie rozwija wiedzę pracowników odpowiedzialnych za realizację funkcji podatkowych.
- Zarządzając kwestiami podatkowymi, Spółka kieruje się także zasadami społecznej odpowiedzialności biznesu oraz uwzględniania adekwatności i słuszności w przypadku korzystania z ulg i zwolnień podatkowych.

W miarę potrzeby, w zakresie zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych i zapewnienia ich prawidłowego wykonania, Spółka wdraża regulacje dotyczące poszczególnych obszarów realizacji funkcji podatkowych. Regulacje te zawierają przede wszystkim zasady postępowania Spółki w odniesieniu do rozliczeń podatkowych LFP, procesów podatkowych zachodzących w Spółce, źródła danych oraz obowiązki poszczególnych jednostek organizacyjnych Spółki. Z uwagi na prostą strukturę Spółki, wdrożone procedury dotyczą przede wszystkim odpowiedzialności za rozliczenia podatkowe oraz obowiązków związanych ze zgłaszaniem schematów podatkowych (MDR).

¹ Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406), [dalej: Ustawa].

Realizowana strategia podatkowa wpisuje się w ogólne kierunki działania Spółki jako przedsiębiorcy odpowiedzialnego społecznie, dążącego do odpowiedniej partycypacji w swoim otoczeniu. Pozostałe działania opierają się o m. innymi zapewnienie wysokich standardów zatrudnienia opierających się na dbałości o bezpieczeństwo i higienę pracy, dofinansowywanie potrzeb socjalnych pracowników w zakresie m. in. dofinansowań do różnego rodzaju imprez i wycieczek szkolnych. Spółka działa także jako jeden z wiodących podmiotów zapewniających młodzieży miejsce do zdobywania wiedzy i umiejętności zawodowych, współpracując z m. in. szkołami w zakresie profilowanych klas nauczania uwzględniających potrzeby nowoczesnego przemysłu. Jako członek lokalnej społeczności, Spółka bierze udział w licznych przedsięwzięciach o charakterze charytatywnym, takich jak m. in. akcja „Szlachetna Paczka” oraz zbiórki na leczenie osób, których choroba wymaga wsparcia finansowego.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W 2020 roku Spółka nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa².

Niemniej jednak, LFP kładzie duży nacisk na zachowanie pełnej transparencji względem organów podatkowych, a także wykazuje gotowość do prowadzenia otwartego i pełnego szacunku dialogu z ich przedstawicielami. W tym celu LFP posiada pracowników dedykowanych do kontaktów telefonicznych z organami podatkowymi. Spółka regularnie wywiązuje się z obowiązków podatkowych oraz dba o terminowe dostarczanie organom wszelkich istotnych i uzasadnionych informacji, które są niezbędne do pełnego zrozumienia spraw podatkowych Spółki. Ponadto, w 2020 roku Spółka nie była stroną postępowań podatkowych.

3. Informacje 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 § 1 pkt 10 Ordynacji, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka jest świadoma, iż płacenie podatków we właściwej kwocie i we właściwym terminie wpływa na rozwój społeczny i gospodarczy kraju oraz jego obywateli. W związku z tym, poniżej przedstawione zostały szczegóły dotyczące dokonanych przez LFP wpłat podatków do budżetu Państwa za 2020 rok podatkowy.

LFP w 2020 roku zadeklarowała i zapłaciła następujące podatki³:

² Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa. (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1325, [dalej: **Ordynacja**]).

³ W zakresie podatku VAT w 2020 r. Spółka uzyskała łączny zwrot z tytułu nadwyżki podatku naliczonego nad podatkiem należnym w wysokości 2 988 422 zł.

	Rok 2020 (zł)	% udział
CIT	6 623 342	69,42
PIT	2 096 429	21,97
WHT	534 862	5,60
Podatek od nieruchomości	287 496	3,01
SUMA	9 542 129	

W 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, który wymagałby zgłoszenia do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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

Spółka zawierała następujące transakcje z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi:

Strona transakcji	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji
Podmioty powiązane należące do Grupy Kapitałowej ITW	Zakup materiałów produkcyjnych	45 486 849,05 PLN
Podmiot powiązany należący do Grupy Kapitałowej ITW	Zakup usług wsparcia sprzedaży	12 767 923,68 PLN

5. 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

LFP w 2020 roku nie prowadziła ani nie planowała prowadzenia działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy.

6. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji ogólnej, interpretacji indywidualnej, wiążącej informacji stawkowej i wiążącej informacji akcyzowej

Spółka nie wystąpiła w 2020 r. z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji ani interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji. Co więcej, Spółka nie złożyła w tym okresie żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji

stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług⁴ ani wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym⁵.

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

Ponadto, w 2020 roku Spółka dokonała następujących rozliczeń podatkowych na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych i przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji:

Terytorium	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji
Hongkong	Transakcje towarowe	28 878,55 PLN

Główną korzyścią wynikającą z powyższych transakcji było uzyskanie przez Spółkę towarów o wysokiej jakości, które spełniają obowiązujące normy i wymagania LFP. Co więcej, dzięki transakcjom z podmiotami działającymi na rynku azjatyckim, Spółka ma możliwość zakupu produktów często niedostępnych u innych dostawców oraz produktów o konkurencyjnych cenach. Ponadto, LFP podejmuje współpracę wyłącznie z podmiotami, co do których posiada dokładne i aktualne dane odnośnie zasad etycznych współpracy.

⁴ Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 685).

⁵ Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 722).