



Thales DIS Polska Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Thales
DIS Polska Sp. z o.o. za rok podatkowy 2020

wynikająca z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U.
z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.)

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Thales DIS Polska sp. z o.o. (dalej także: „Spółka”) obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm., dalej: „ustawa o CIT”) (dalej także: „Informacja”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Niniejsza Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020.

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Spółka Thales DIS Polska sp. z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Gdańsku XII Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem KRS 0000122560, NIP 5932256752, REGON 192085556 z siedzibą Spółki zlokalizowaną pod adresem: ul. Skarszewska 2, 83-110 Tczew.

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest holenderska spółka z siedzibą w Amsterdamie GEMALTO B.V.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest produkcja elektronicznych obwodów drukowanych (26.12.Z).

Na dzień 31 grudnia 2020 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 31 883 000,00 zł.

2. Misja podatkowa Spółki

Spółka, jako podmiot gospodarczy, kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych.

Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczenia należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, w szczególności jako wkład w budowanie społecznej odpowiedzialności biznesu.

3. Wizja podatkowa Spółki

Decyzje Spółki podejmowane są co do zasady z uwzględnieniem niezmiennie niskiej skłonności do ryzyka (tzw. apetytu na ryzyko) podatkowego i ukierunkowane są na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych Spółki oraz minimalizowanie ryzyka sporu z organami podatkowymi.

4. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu zapewnić zgodne z misją i wizją podatkową:

- wsparcie w realizacji strategicznych celów biznesowych;
- podejmowanie decyzji biznesowych z uwzględnieniem aspektu skutków podatkowych;
- prawidłowe realizowanie obowiązków rozliczeniowych i sprawozdawczych;

- prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych;
- współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów.

Kierownictwo Spółki zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych; w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

5. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2020

a) Poziom wrażliwości na zewnętrzne czynniki w zakresie opodatkowania

Zgodnie z przyjętym podejściem, strategia podatkowa Spółki powinna być dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu zewnętrznym, jak i wewnątrz organizacji, oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk.

Spółka, jak każdy podmiot gospodarczy, reaguje na zachodzące w zakresie prawa podatkowego zmiany. W szczególności mogą być to zmiany związane z wprowadzeniem nowych podatków lub obowiązków podatkowych, zmiany sposobu opodatkowania lub określania podstawy opodatkowania. Niemniej, z uwagi na rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności, ewentualne zmiany w zakresie opodatkowania, co do zasady, nie mają istotnego wpływu na podejmowane przez Spółkę decyzje gospodarcze.

Konsekwencje podatkowe są analizowane każdorazowo jako jeden z czynników warunkujących kształt podjętej decyzji biznesowej. Końcowo można zatem stwierdzić, że co do zasady, ryzyko podatkowe nie ma istotnego wpływu na kondycję finansową Spółki.

b) Plany realizacji strategii podatkowej, zmiany w zakresie określania poziomu apetytu na ryzyko oraz inne zmiany w zakresie strategii podatkowej Spółki

Realizowana przez Spółkę polityka podatkowa nastawiona jest na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych i zapewnienie zgodności z prawem zawieranych transakcji. Spółka przy podejmowaniu decyzji biznesowych i realizowaniu obowiązków podatkowych nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych oszczędności podatkowych.

Spółka ocenia, że w perspektywie najbliższych lat zmiany jej strategii podatkowej będą wynikać przede wszystkim ze zmian legislacyjnych oraz możliwych wewnętrznych zmian organizacyjnych. Podstawowym celem w kontekście realizowanej strategii podatkowej Spółki jest utrzymanie aktualnego niskiego poziomu apetytu na ryzyko.

Mając na uwadze powyższe, w perspektywie najbliższych lat (pod warunkiem niezastąpienia żadnych okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności gospodarczej Spółki), oprócz rewizji i uaktualniania, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, a w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Spółka posiada wyodrębnioną merytorycznie komórkę organizacyjną w postaci Działu Finansowego, odpowiedzialną za rozliczanie głównych podatków ciążących na Spółce, zatrudniającą pracowników posiadających wiedzę specjalistyczną w zakresie przepisów prawa podatkowego i praktyki ich stosowania.

Podkreślenia wymaga przy tym, że proces rozliczeń podatkowych w Spółce jest złożony i wieloetapowy, a jego końcowy wynik w znacznej mierze determinowany jest udziałem i zaangażowaniem całej Spółki w realizację postawionych celów. Należy zaznaczyć, że prawidłowe wykonanie obowiązków przez Dział Finansowy możliwe jest na podstawie terminowego przekazywania przez Działy Spółki oraz pozostałe jednostki organizacyjne niezbędnych dokumentów (w szczególności umów i faktur), danych i informacji. W związku z powyższym, Spółka konsekwentnie wspiera proces zaangażowania wszystkich jednostek i komórek organizacyjnych w realizację sprawozdawczości podatkowej, a jednocześnie udostępnia ich pracownikom niezbędną wiedzę i wsparcie, a w razie potrzeby - pomoc profesjonalnych doradców zewnętrznych.

b) Stosowane procedury

Spółka stawia sobie za cel prawidłową, rzetelną i terminową realizację obowiązków podatkowych wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała procesy i procedury mające zapewnić prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Celem usystematyzowania procesów związanych z rozliczeniami podatkowymi wprowadzono szereg procedur szczegółowych. Wdrożone instrukcje i procedury powstały przy uwzględnieniu charakteru oraz rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności, a także mając na względzie ewentualne ryzyka podatkowe, na które Spółka może być w szczególności narażona. Wprowadzenie procedur szczegółowych oraz ich aktualizacja, a w razie potrzeby poszerzenie o kolejne regulacje wewnętrzne, ma służyć sformalizowaniu i ujednoczeniu procesów dotyczących wywiązywania się z obowiązków wynikających z poszczególnych ustaw podatkowych, poprzez przypisanie konkretnych zadań i kompetencji poszczególnym uczestnikom procesów. Dzięki obowiązywaniu i przestrzeganiu przez Pracowników Spółki procedur szczegółowych, zobowiązania podatkowe Spółki są rzetelnie oraz terminowo realizowane.

Wskazać należy, że w Spółce w roku 2020 obowiązywały regulacje wewnętrzne w następujących obszarach: polityka rachunkowości, zasad etyki, zarządzania majątkiem trwałym, przeciwdziałania korupcji i płatnej protekcji, zarządzania systemem ostrzegania wewnętrznego, dokumentowania sprzedaży oraz zakupu, podatku VAT w transakcjach

międzynarodowych, podatku dochodowego od osób prawnych oraz identyfikacji i raportowania schematów podatkowych.

Wdrożenie ww. regulacji oraz nadzór nad przestrzeganiem i realizacją postanowień regulacji wewnętrznych określających przebieg procesu wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów podatkowych stanowi wyraz należytej staranności Spółki w obszarze realizacji rozliczeń podatkowych i zarządzania ryzykiem podatkowym.

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

Spółka, jako rzetelny podatnik, aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu i zrozumieniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

Spółka w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Spółka korzysta z przewidzianych prawem instrumentów, w szczególności w postaci indywidualnych interpretacji prawa podatkowego.

IV. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą

Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji o obowiązkach z zakresu prawa podatkowego. Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na rachunki bankowe właściwych organów podatkowych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną oraz grupową dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze;
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatków i opłat lokalnych, w tym w szczególności podatku od nieruchomości oraz podatku rolnego.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika (inkasenta) wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników i kontrahentów;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku podatkowym 2020 Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o zastosowaniu schematu podatkowego.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje 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, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT w przypadku transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, podatnik w informacji o realizowanej strategii podatkowej powinien podać informacje o transakcjach, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2020, suma bilansowa aktywów wyniosła 408 522 538 PLN, natomiast 5% z tej kwoty wynosi 20 426 127 PLN, co stanowi próg raportowanych transakcji.

W roku podatkowym 2020 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi transakcje wymienione w Załączniku do niniejszej informacji, których sumaryczna roczna wartość na dzień 31 grudnia 2020 r. przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (informacje nie zawierają informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego).

2. 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 ustawy o CIT

Spółka w roku podatkowym 2020 nie planowała, ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

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

W roku podatkowym 2020 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 ustawy o CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej.

Z poważaniem

Zarząd Thales DIS Polska sp. z o.o.

Załącznik – dane w PLN

Lp.	Nazwa jednostki	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Inne zobowiązania krótkoterminowe	Inne zobowiązania długoterminowe	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
1	Gemalto General Trading LLC						85,334.12			
2	Thales DIS Middle East FZ LLC.						49,551,108.21			
3	THALES ARGENTINA S.A.						19,219.79			
4	THALES DIS BRASIL CARTOES E SOLUCOES DE TECNOLOGIA LTDA.	1,478,073.56				165,919.73	993,141.68	250,655.70		
5	Thales DIS Canada, Inc.	347,495.63					4,816,935.41			
6	THALES COLOMBIA SA	1,680,004.80					5,200,002.11			
7	Thales DIS CPL Deutschland GmbH	530,160.50					520,096.78			
8	THALES DIS Deutschland GmbH	3,075,253.25					31,921,808.27			
9	THALES DIS AIS Deutschland GmbH	240,878.35					1,290,100.78			
10	Thales DIS Danmark A/S (DENMARK)	91,427.00					5,001,328.74			
11	Thales DIS España, S.A.	42,223.11					451,793.26			
12	Thales DIS Finland Oy	1,099,099.02	2,210,566.03			54,335.80	42,415,226.03	22,104,767.63		
13	Thales DIS France SA	53,085,897.06	15,478,464.87				309,843,039.36	189,771,439.50	2,440,160.80	
14	Thales DIS CPL Hong Kong Limited						3,722.01			
15	THALES DIS ISRAEL LTD						44,595.08			
16	THALES DIS ITALIA S.P.A						182,333.06	11,626.00		
17	THALES DIS JAPAN K.K.						91,066.71			
18	THALES DIS MEXICO S.A DE C.V	1,953,600.16					1,255,217.65	300,631.46		

19	THALES DIS TECHNOLOGIES BV	158,964.26	53,485.53				1,339,036.96	980,185.80		
20	GEMALTO B.V.	123,038.83					4,450,981.29	118,416.05		
21	Thales DIS Norge AS						3,934,557.44			
22	THALES DIS ROMANIA S.R.L.						264,494.20			
23	AB SVENSKA PASS						8,713,114.32			
24	Thales DIS Sweden AB	855,180.40					6,942,721.50			
25	Thales DIS (Singapore) Pte Ltd	141,960.62	6,740,756.21				12,835,884.32	133,839,642.92	2,696.13	
26	GEMALTO AG	1,406,866.54	15,001.16				46,967,151.36	33,304.11		
27	Thales DIS Taiwan Co., Ltd.						213,523.41			
28	THALES DIS UK LIMITED	8,164,585.89			1,452,627.89		82,518,751.50			
29	Thales DIS USA, Inc.	117,836.29	60,230.09		139,277.97		8,208,905.52	702,572.85		
30	THALES DIS CPL USA, INC						66,219.16			
31	Thales Secure Component						1,155,276.36			
32	GEMALTO SOUTHERN AFRICA PTY LIMITED	1,569,996.95			40,862.93		1,535,826.39			
33	Thales SA			340,045.30	8,879,975.14	5,269.45			78,643.64	21,471.61
34	Gemalto Finance BV			10,108,096.40	73,836,800.00					3,131,694.05
35	THALES TREASURY SERVICES SAS					44,311.66			8,322.61	
36	THALES GLOBAL SERVICES SAS								23,103.02	
37	THALES POLSKA SP. Z O.O.							487,745.00	206,712.63	
	Razem PLN	76,162,542.22	24,558,503.89	10,448,141.70	82,716,775.14	1,902,605.43	632,832,512.78	348,600,987.02	2,759,638.83	3,153,165.66