



THALES DIS POLSKA SP. Z O.O.
UL. SKARSZEWSKA 2
83-110 TCZEW
Telefon: 58 77 34 500
E-mail: thales.tczew@thalesgroup.com
thalesgroup.com

Thales DIS Polska Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez
Thales DIS Polska Sp. z o.o. za rok podatkowy 2022

wynikająca z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 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 2022 r. poz. 2587 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 2022.

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 VII Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem KRS 0000122560, NIP 5932256752, REGON 192085556 z siedzibą Spółki zlokalizowaną pod adresem: ul. Skarszewska 2, 83-110 Tczew.

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

W związku z przejściem przez Spółkę w 2022 r. zorganizowanej części przedsiębiorstwa, doszło do rozszerzenia przedmiotu pozostałej działalności Spółki o następujące kategorie według Polskiej Klasyfikacji Działalności:

- produkcję pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej nieklasyfikowanych (25.99.Z);
- produkcję pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (29.10.E);
- produkcję statków i konstrukcji pływających (30.11.Z);
- produkcję statków powietrznych, statków kosmicznych i podobnych maszyn (30.30.Z);
- produkcję wojskowych pojazdów bojowych (30.40.Z);
- produkcję pozostałego sprzętu transportowego, gdzie indziej niesklasyfikowaną (30.99.Z);
- produkcję pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowaną (32.99.Z);
- sprzedaż hurtową i detaliczną pozostałych pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (45.19.Z);
- sprzedaż hurtową części i akcesoriów do pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli (45.31.Z);

Na dzień 31 grudnia 2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 32 493 500,00 zł.

W wyniku dokonania transakcji nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przez Spółkę, w roku podatkowym 2022 doszło do zmian struktury właścicielskiej Spółki. Do dnia 15 lipca 2022 r. właścicielem 100% udziałów Spółki była holenderska spółka z siedzibą w Huizen,

GEMALTO B.V., natomiast po dokonaniu powyższej transakcji, do GEMALTO B.V. należało 98,12% udziałów w Spółce, a pozostałe 1,88% stało się własnością holenderskiej spółki Thales International Western Countries B.V. z siedzibą w Delft.

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. Strategia podatkowa Spółki

Uchwałą Zarządu Spółki w 2021 r. zatwierdzono i przyjęto do stosowania w Spółce dokument pod nazwą „Strategia podatkowa Thales DIS Polska sp. z o.o.”

We wskazanym wyżej dokumencie opisano m.in.:

a) Cele strategii podatkowej

Wskazano, że 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.

b) Instrumenty realizacji celów strategii podatkowej

Opisano szereg instrumentów umożliwiających realizację celów strategii podatkowej Spółki, tj.:

- organizacyjny;
- proceduralny;
- kontrolny i audytowy;
- kadrowy;
- doradztwo podatkowe oraz korzystanie z prawnych instrumentów zabezpieczających
- technologiczny.

c) Ryzyko podatkowe

Zidentyfikowano następujące, potencjalne rodzaje ryzyka podatkowe:

- zewnętrzne:
 - brak zgodności z przepisami prawa polskiego;

- częste i niejasne zmiany legislacyjne;
 - negatywne konsekwencje współpracy z kontrahentami;
 - zróżnicowana interpretacja przepisów prawa podatkowego, w szczególności w przypadku skomplikowanych i nietypowych transakcji gospodarczych;
 - aspekty ekonomiczne;
 - konsekwencje zmiany umów w drodze następczych negocjacji lub orzeczeń właściwych organów, sądów i trybunałów;
- wewnętrzne:
- błędna kwalifikacja podatkowa transakcji;
 - nieefektywny proces wymiany informacji i dokumentów warunkujących prawidłowe rozliczenia podatkowe;
 - niewystarczający poziom wiedzy merytorycznej pracowników biorących udział w procesie ustalania zobowiązań podatkowych;
 - błędy ludzkie;
 - błędy i niespójność w systemach informatycznych lub nieprawidłowe wdrożenie systemów informatycznych;
 - negatywne konsekwencje ewentualnych nadużyć
 - ryzyko zarządzania majątkiem;
- mieszane:
- outsourcing procesów księgowych.

d) Proces decyzyjny związany z realizacją celów biznesowych przy uwzględnieniu ryzyka podatkowego

Opisano proces decyzyjny w Spółce, który odbywa się zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, umową Spółki i obowiązującymi regulaminami i procedurami wewnętrznymi przez uprawnione do tego organy i jednostki Spółki, którego celem jest zapewnienie dobrze funkcjonującego ładu korporacyjnego, mającego dla Spółki kluczowe znaczenie, bowiem dzięki płynnemu funkcjonowaniu możliwe jest osiągnięcie zamierzonych celów biznesowych.

e) Procesy i procedury regulujące prawidłowe wykonywanie obowiązków podatkowych w Spółce

Wskazano na zespalałą funkcję, którą pełni przyjęty dokument Strategii podatkowej Spółki, wobec obowiązujących w Spółce procedur i procesów podatkowych. Szczegółowy wykaz obowiązujących w Spółce w roku 2022 regulacji wewnętrznych wskazano w części III pkt 1 lit. b) niniejszego dokumentu.

f) Rewizję strategii podatkowej

Opisano zasady aktualizacji dokumentu Strategii podatkowej Spółki, dokonywanej w uzasadnionych przypadkach, wynikających w szczególności z istotnej zmiany przepisów podatkowych albo struktury organizacyjnej lub regulacji wewnętrznych Spółki.

5. Wypełnianie obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego

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.

6. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2022

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 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.

Ponadto Spółka powierza realizację części funkcji podatkowej profesjonalnemu podmiotowi, korzystając jednocześnie z doradztwa wyspecjalizowanych firm doradztwa podatkowego.

b) Stosowane procedury

Spółka stawia sobie za cel prawidłową, rzetelną i terminową realizację obowiązków podatkowych wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. W roku podatkowym 2022 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 2022 obowiązywały regulacje wewnętrzne w następujących obszarach:

- **polityki rachunkowości** – Spółka wdrożyła instrukcję, której zadaniem jest określenie przyjętej w Thales DIS polityki i zasad rachunkowości;
- **zasad etyki** – Spółka kieruje się Kodeksem Etycznym, który wyznacza zasady postępowania obowiązujące w Grupie Thales wobec pracowników, klientów, dostawców, podwykonawców i partnerów, udziałowców, rynków finansowych oraz całego społeczeństwa;
- **zarządzania majątkiem trwałym** – Spółka wdrożyła procedurę określającą zasady zarządzania środkami trwałymi znajdującymi się w posiadaniu Spółki;
- **przeciwdziałania korupcji i płatnej protekcji** – Spółka przestrzega Kodeksu Postępowania, który określa i ilustruje rodzaje zachowań, które mogą mieć charakter korupcji lub płatnej protekcji;
- **zarządzania systemem ostrzegania wewnętrznego** – Spółka wdrożyła instrukcję, której celem jest określenie ustaleń w zakresie rozpatrywania zgłoszeń przekazywanych za pośrednictwem systemu ostrzegania wewnętrznego;
- **dokumentowania sprzedaży oraz zakupu** – Spółka wprowadziła instrukcję wystawiania oraz podpisywania faktur korygujących;
- **podatku VAT w transakcjach międzynarodowych** – Spółka posługuje się instrukcją dotyczącą ewidencjonowania, w księgach prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, podatku VAT w przypadku wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów. Instrukcja reguluje przede wszystkim sposób procedowania faktur wewnątrzgrupowych oraz pozostałych faktur z krajów UE, a także precyzuje sposób ustalenia miejsca dostawy, oraz wdrożyła procedurę określającą sposób postępowania oraz właściwego dokumentowania transakcji objętych 0% stawką VAT w wewnątrzwspólnotowej dostawie towarów;
- **klasyfikacji sprzedaży zagranicznej** – Spółka wprowadziła instrukcję dotyczącą klasyfikacji i sposobu postępowania w przypadku sprzedaży zagranicznej na eksport towarów, w tym eksport pośredni lub poprzez wewnątrzwspólnotową dostawę towarów, w tym na warunkach EXW;
- **podatku dochodowego od osób prawnych** – Spółka wdrożyła instrukcję dotyczącą sposobu postępowania co do kalkulacji podstawy opodatkowania i podatku dochodowego CIT, ze szczególnym uwzględnieniem działalności Spółki w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, a ponadto przyjęła procedurę mającą na celu określenie czynności podlegających opodatkowaniu podatkiem u źródła w myśl art. 21 Ustawy o CIT oraz obowiązków raportowania i dokumentowania transakcji;
- **identyfikacji i raportowania schematów podatkowych** – Spółka wprowadziła Procedurę MDR, określającą zasady i sposób postępowania w zakresie wypełniania obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych w Thales DIS.

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. W roku podatkowym 2022 Spółka prowadziła aktywną korespondencję z organami KAS w celu wyjaśnienia wątpliwości adresowanych przez te organy, w związku z rozliczeniami podatkowymi Spółki. Spółka w terminie przekazywała wymagane dokumenty i udzielała wyczerpujących odpowiedzi.

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 2022 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 2022 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.

V. W roku podatkowym 2022 Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o zastosowaniu schematu podatkowego 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 niebędącyymi 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 2022, suma bilansowa aktywów wyniosła 538 915 828,96 PLN, natomiast 5% z tej kwoty wynosi 26 945 791,45 PLN, co stanowi próg raportowanych transakcji.

W roku podatkowym 2022 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi transakcje wymienione w Załączniku do niniejszej informacji, których sumaryczna roczna wartość na dzień 31 grudnia 2022 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 dokonała w 2022 r. przejęcia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, poprzez nabycie części majątku spółki Thales Polska sp. z o.o. w trybie art. 529 § 1 pkt 4 (podział przez wydzielenie) na podstawie uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Thales Polska sp. z o.o. z dnia 15 lipca 2022 r. W wyniku powyższej transakcji doszło do rozszerzenia zakresu działalności gospodarczej Spółki, jednak bez zmiany jej przeważającego przedmiotu działalności gospodarczej. Szczegóły tych zmian zostały opisane w części II niniejszej informacji.

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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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:
Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

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						130 527,32			
2	Thales DIS Middle East FZ LLC.						19 086 084,80			
3	THALES DIS BRASIL CARTOES E SOLUCOES DE TECNOLOGIA LTDA.	2 478 917,69					8 554 205,68	370 782,89		
4	Thales DIS Canada, Inc.	1 059 832,98					4 206 146,54			
5	THALES COLOMBIA SA						17 759 686,55			
6	Thales DIS CPL Deutschland GmbH	269 326,89					696 768,97			
7	THALES DIS Deutschland GmbH	2 588 325,04				542 587,21	35 455 888,10			
8	THALES DIS AIS Deutschland GmbH	705 314,20				2 324,46	1 280 876,32			
9	Thales DIS Danmark A/S	77 793,29					2 302 305,72			
10	Thales DIS España, S.A.						725 254,80			
11	Thales DIS Finland Oy	47 452 042,67	1 896 678,34				116 718 400,49	37 287 254,81		
12	THALES DIS FRANCE SAS	49 094 049,91	42 494 359,46			53 118,35	256 672 968,93	168 507 715,75	867 631,50	
13	THALES DIS ISRAEL LTD	171 452,85					538 989,18			
14	THALES DIS ITALIA S.P.A	233 803,76	253,25			30 596,62	5 359 162,47	939 644,19	252,79	

15	THALES DIS JAPAN K.K.	61 333,01				166 092,57			
16	THALES DIS MEXICO S.A DE C.V					5 550 704,69	1 591 471,93		
17	Gemalto B.V.	5 715 815,48				15 006 535,97	13 822,70		
18	Thales Technologies BV DIS	301 604,98				1 784 313,98	582 319,78		
19	Thales DIS Norge AS	797 841,40				4 269 906,73			
20	GROUND TRANSPORTATION SYSTEMS POLSKA SP. Z O.O.	70 048,50	490 683,94		74 450,00	60 000,00		642 171,33	
21	THALES DIS ROMANIA S.R.L.					3 353 074,05			
22	Thales DIS LLC					668,64			
23	AB SVENSKA PASS	3 194 053,39				11 024 928,69			
24	Thales DIS Sweden AB	6 733 547,83				18 625 069,47			
25	Thales DIS (Singapore) Pte Ltd	747 588,26	62 557 018,11			14 835 959,91	287 286 403,40		
26	Thales DIS Schweiz AG	21 859 961,05			67 867,04	68 670 004,74	217 370,89		
27	THALES DIS UK LIMITED	35 289 605,77			51 007,29	129 928 016,16			
28	Thales DIS USA, Inc.	1 454,79	28 470,84			8 943 025,60	1 381 435,21		
29	THALES DIS CPL USA, INC					57 132,08			
30	GEMALTO FINANCE BV								1 549 802,70
31	THALES SA			24 447 622,55	53 933 850,00	61 415,71			1 508 467,36
32	THALES DIS CPL CANADA, INC					2 020,85			
33	Thales DIS CPL Hong Kong Limited					1 800,78			
34	Thales Euram SAU	1 227 400,96				1 227 400,96			
35	Thales Six France SAS GTS	135 340,93	112 116,75			135 340,93			

36	THALES UK LTD - DPT UNDERWATER SYSTEMS (111)	333 312,84					341 035,62			
37	Thales AVS France SAS	1 090,60							105 223,61	
38	THALES BUSINESS SUPPORT SERVICES, S.A.		26 130,95							
39	THALES DIS TECHNOLOGIES BV		101 939,67						56 361,60	
40	THALES GLOBAL SERVICES SAS		56 278,80							
	Razem	180 600 859,07	107 763 930,11	24 447 622,55	53 933 850,00	883 366,68	753 470 298,29	498 178 221,55	1 671 640,83	3 058 270,06