

Data
22 grudnia 2021 roku

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2020 r. Festo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nadawca / Nr pisma
n/d

Sporządzono: 22 grudnia 2021 roku

1. Wprowadzenie

Niniejszy dokument przedstawia sposób realizacji strategii podatkowej w 2020 r. przez Festo Sp. z o.o., będącej częścią Grupy Festo. Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona na podstawie art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹.

Wasz znak
n/d

Osoba kontaktowa:
n/d

W związku z faktem uzyskania przez Festo przychodów przekraczających w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 r. równowartość kwoty 50 mln EUR² - Festo, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, jest zobowiązany do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony dnia 31 grudnia 2020 r.

Certyfikacja wg normy DIN
EN ISO 9001:2015
przez TÜV Bayern
Cert. Nr Q1530546

Sąd Rejonowy
dla m. st. Warszawy
w Warszawie
XIV Wydział Gospodarczy KRS – Rejestr
Przedsiębiorców
KRS: 0000125918

Wysokość kapitału zakładowego:
14 888 593,50 PLN
REGON: 001417021
NIP: 522-010-11-48
NIP UE: PL5220101148
BDO: 000070531

Deutsche Bank Polska S.A.
PLN 64188000090000001100469003
EUR 67188000090000001100469046
SWIFT: DEUTPLPX

2. Festo

Festo jest jedną z ponad 70 firm wchodzących w skład Grupy Festo oferującej produkty i rozwiązania systemowe dla pneumatyki i elektrycznej techniki automatyzacji. Głównym przedmiotem działalności Festo jest produkcja i dystrybucja towarów na rynku lokalnym. Spółka posiada ponad 40-letnie doświadczenie na polskim rynku, dzięki czemu jest wiarygodnym partnerem oferującym właściwe rozwiązania, które przyczyniają się do rozwoju biznesu. Automatyczne maszyny i urządzenia wyprodukowane przez Festo używane są m.in. w przemyśle motoryzacyjnym, spożywczym, opakowaniowym, elektronicznym, papierniczym, kolejowym, chemicznym, a także w procesach w energetyce oraz w gospodarce wodno-ściekowej.

Festo Sp. z o.o.

Janki k/Warszawy
ul. Mszczonowska 7
05-090 Raszyn

Contact Center
Tel. +48-22-711 41 00
Fax. +48-22-711 41 02
HOTLINE 24h: 0 801 333 786
E-mail: festo_poland@festo.com

¹ Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, ze zm., dalej: „Ustawa o CIT”.

² <https://www.gov.pl/attachment/66e2c04f-b94a-43d8-aa1f-cd9b0cb39d78>

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki	Festo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	ul. Mszczonowska 7 Janki 05-090
Dane identyfikacyjne	Numer KRS: 0000125918 Numer NIP: 5220101148 Numer REGON: 001417021
Kapitał zakładowy	14.888.593,50 PLN
Liczba pracowników na koniec 2020 r.	161

3. 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 2020 r. były oparte na przepisach podatkowych oraz powszechnie przyjętych dobrych praktykach w tym zakresie. W celu skutecznej implementacji zasad postępowania, Spółka posiadała procedury pozwalające na prawidłową realizację wymogów wynikających z przepisów prawa podatkowego. Odpowiednie procesy grupowe i wewnętrzne dotyczące wykonywania obowiązków wynikających z prawa podatkowego, zostały opracowane i wdrożone z uwzględnieniem charakteru Spółki, jej struktury organizacyjnej i zarządczej oraz specyfiki branży, w której Spółka działa.

Obowiązki związane z rozliczeniami podatkowymi były realizowane przez doświadczonych pracowników oraz przy współpracy z SSC, a także usługodawcami zewnętrznymi, co zapewniło:

- zgodność rozliczeń podatkowych Spółki z wymogami przewidzianymi przepisami prawa podatkowego,
- zapewnienie prawidłowego sposobu wywiązywania się z obowiązków podatkowych,
- stabilność i zgodność realizowanych procesów.

Spółka zapewniła, aby komunikacja pomiędzy osobami pełniącymi funkcje zarządcze, odpowiedzialnymi za podejmowanie strategicznych decyzji biznesowych a działem odpowiedzialnym za rozliczenia podatkowe Spółki, była kompletna i zrozumiała. W obszarze zarządzania i kontroli ryzyka, w celu zapewnienia zgodności z polityką podatkową i przepisami prawa podatkowego przeprowadzane były przez ekspertów z Grupy okresowe kontrole wewnętrzne, a także dokonywane były czynności sprawdzające prawidłowość realizacji przez Spółkę przyjętych procedur i procesów podatkowych.

Kluczowym dokumentem dotyczącym kwestii podatkowych w Spółce jest Strategia podatkowa. W Strategii podatkowej Spółka określiła m.in. zasady zapewniające zgodność postępowania Spółki z przepisami prawa podatkowego. Zasady te wpisują się w ogólne ramy nakładające obowiązek dochowania wysokich standardów należytej staranności, których ogólne normy opisane zostały w dokumentach, takich jak:

- **Grupowy Kodeks Postępowania** (*Code of Conduct*) - określający reguły prowadzenia działalności przez Grupę, wskazujący, że działalność ta musi być prowadzona w sposób zgodny z prawem oraz standardami etycznymi. Dokument ten wskazuje na podstawowe wartości i zasady postępowania obowiązujące w całej Grupie;
- **Kodeks Postępowania dla Partnerów Biznesowych** (*Festo Code of Conduct for Business Partners*), który stanowi wytyczną wiążącą wszystkich Partnerów Biznesowych Festo w ich bieżących działaniach, określa i definiuje zasady postępowania, które Grupa uważa za właściwe i obowiązujące dla każdej firmy.

Spółka poprzez wyznaczanie odpowiednich celów i środków dążyła do stałego usprawniania procesów zarządzania i kontrolowania kwestii podatkowych oraz

rozliczania zobowiązań podatkowych umożliwiając prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych.

Wdrożone procesy i procedury pozwoliły na właściwe ustrukturyzowanie procesów związanych ze sprawami podatkowymi, co skutkowało zapewnieniem zgodności z przepisami podatkowymi i wymogami w zakresie sprawozdawczości oraz zarządzania ryzykiem w tym obszarze.

4. Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Działania podejmowane przez Spółkę w zakresie realizacji obowiązków podatkowych i przestrzegania przepisów prawa podatkowego skupiały się na wykonywaniu obowiązków sprawozdawczych poprzez terminowe składanie wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, a także na zbieraniu dokumentacji podatkowej i księgowej oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków.

Spółka dokładała wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie odwzorowywały stan faktyczny oraz były kompletne, aktualne i zrozumiałe. Jednocześnie, w przypadku pojawienia się jakichkolwiek niejasności, Spółka aktywnie podejmowała starania w celu ich wyjaśnienia organom podatkowym.

W celu zapewnienia zgodności z obowiązującymi przepisami, w 2020 r. Spółka korzystała ze wsparcia profesjonalnych firm doradczych o uznanej na rynku renomie, m.in. w zakresie: doradztwa podatkowego w bieżącej działalności, cyklicznych przeglądów podatkowych, jak również doradztwa podczas przygotowywania dokumentacji cen transferowych.

Głównymi podatkami, w ramach których Spółka realizowała obowiązki są podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) oraz podatek od towarów i usług (VAT). Ponadto, Spółka realizowała obowiązki płatnika w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz odprowadzała składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (ZUS) od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki. Jednocześnie, Festo wykonywała obowiązki ciężące na niej z tytułu cła oraz podatków lokalnych.

5. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w rozumieniu art. 27c ust. 2 pkt. 1 litera b ustawy o CIT.

6. 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 podatkowym Spółka opracowała i wdrożyła wewnętrzną procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych. Wdrożona procedura pozwala na prawidłową identyfikację uzgodnień stanowiących schemat podatkowy, ich analizę, oraz przedstawienie procesu ich odpowiedniego raportowania.

Spółka dotrzymała obowiązku przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej następującej informacji o schemacie podatkowym za 2020 r.:

- MDR-1 - informacja o schemacie podatkowym na podstawie art. 86b § 1, art. 86c § 1 i 2, oraz art. 86d § 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, złożona w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

7. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Spółka dokonała w 2020 r. poniższych transakcji, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- transakcje związane ze sprzedażą wyrobów gotowych przez producenta o ograniczonych funkcjach i ryzykach z podmiotami powiązanymi z siedzibą w Chinach, Niemczech, Hiszpanii, Polsce, Rumunii, Czechach, Słowacji, Ukrainie, Litwie, na Węgrzech i we Włoszech;

- transakcje związane z zakupem towarów handlowych od dystrybutora o ograniczonych funkcjach i ryzyka z podmiotami powiązаныmi z siedzibą w Republice Południowej Afryki, Niemczech, Hiszpanii, Holandii, Polsce, Czechach, Turcji, Stanach Zjednoczonych Ameryki i we Włoszech;
- transakcje z niemieckim podmiotem powiązаныm związane z:
 - ✓ zakupem innych usług, tj. usług wsparcia i usług logistycznych,
 - ✓ zakupem surowców, materiałów, półproduktów dla potrzeb produkcji.

Wskazane powyżej informacje o transakcjach są spójne z danymi ujętymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) złożonej przez Spółkę za 2020 r.

Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków w zakresie cen transferowych, w szczególności posiada dokumentację cen transferowych (master file, local file oraz analizy porównawcze / analizy zgodności) za 2020 r. Ponadto, Spółka złożyła w terminie informacje o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych.

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

Spółka nie podejmowała ani nie planuje podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

9. 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 ustawy o CIT i zgodnie z 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 2020 r.:

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

10. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W 2020 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej,
- ogólnej interpretacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej,
- wiążącej informacji akcyzowej.

Współki nie ma

Współki nie ma

11. Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Opis
2020 r.	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2020 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r.
Grupa	Określenie odnoszące się do wszystkich spółek zrzeszonych pod marką Festo na całym świecie
Festo, Spółka	Festo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SSC	Centrum Usług Wspólnych (Shared Service Center) zlokalizowany na Litwie

Festo Sp. z o.o.
Janki k/Warszawy
ul. Mszczonowska 7
PL - 05090 Raszyn
tel. (22) 711 41 00, fax: (22) 711 41 02
NIP: 5220101148

PREZES ZARZĄDU

Marcin Zygadło