



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 strategii podatkowej realizowanej przez
Thales DIS Polska Sp. z o.o. za rok podatkowy 2023

opracowana zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 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 2023 r. poz. 2805 z późn. zm., dalej: „**ustawa o CIT**”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy (dalej także: „**Informacja**”).

Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

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. Siedziba Spółki zlokalizowana jest pod adresem: ul. Skarszewska 2, 83-110 Tczew.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest produkcja elektronicznych obwodów drukowanych (26.12.Z). W szczególności Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji, montażu oraz dystrybucji rządowych kart tożsamości, wkładek paszportowych inlay, paszportów, kart bankowych, kart dla telefonii komórkowej, kart w zakresie ochrony zdrowia oraz kart lojalnościowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 32 493 500,00 zł.

Udziałowcami Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. były: GEMALTO B.V. (98,12% udziałów) oraz Thales International Western Countries B.V. (1,88% udziałów).

Spółka należy do międzynarodowej grupy podmiotów powiązanych (dalej: „**Grupa**”, „**Grupa Thales**”) zajmującej się bezpieczeństwem cyfrowym i będącej dostawcą bezpiecznych urządzeń osobistych, takich jak karty inteligentne, e-paszporty i tokeny, a także

oprogramowania. Grupa Thales jest liderem w segmencie lotniczym, transportowym, obronnym i bezpieczeństwa. Grupa jest podzielona na siedem Globalnych Jednostek Biznesowych (ang. GBU – Global Business Units, dalej: „**GBU**”), pogrupowanych w 4 segmenty operacyjne: segment lotniczy, segment transportowy, segment obrony i bezpieczeństwa oraz segment tożsamości cyfrowej i bezpieczeństwa. Jednostki GBU są podzielone na linie biznesowe. Każda linia biznesowa obejmuje spójny zakres produktów, rozwiązań i usług i jest odpowiedzialna za swoją strategię, politykę produktową i marketing, konkurencyjność, dostęp do klientów, zobowiązania umowne, inżynierię, rozwój, produkcję, integrację, jakość i wydajność usług, organizacje przemysłowe, optymalizację zasobów i wyniki ekonomiczne.

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 uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, a 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.” (dalej: „**Strategia podatkowa Spółki**”).

We wskazanym 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 sprawozdawczych i informacyjnych;
- prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych;

- współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów.

b) Instrumenty realizacji celów Strategii podatkowej

W Strategii podatkowej Spółki wskazano 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

W Strategii podatkowej Spółki zidentyfikowano następujące, potencjalne rodzaje ryzyka podatkowego:

- 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

W Strategii podatkowej Spółki 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, co ma na celu zapewnienie dobrze funkcjonującego ładu korporacyjnego, który jest dla Spółki kluczowy, bowiem dzięki płynnemu funkcjonowaniu możliwe jest osiągnięcie zamierzonych celów biznesowych.

Wskazano również, iż definiując cele strategiczne w obszarze swojej działalności, oprócz specyfiki swojej branży, zakresu i skali działalności, założonego planu rozwoju, Spółka uwzględnia także mogące się pojawić ryzyko podatkowe.

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

W Strategii podatkowej Spółki wskazano również procedury, które prowadzą do ograniczenia zidentyfikowanych przez Spółkę ryzyk podatkowych. Dzięki ich wdrożeniu oraz przestrzeganiu możliwe jest realizowanie w sposób prawidłowy i terminowy wszelkich obowiązków podatkowych, jak i zarządzanie ryzykiem podatkowym w Spółce. Przedmiotowe procedury składają się na realizowaną w Spółce strategię podatkową, a dokument Strategii podatkowej pełni funkcję zespalającą obowiązujące w Spółce procedury i procesy podatkowe.

Szczegółowy wykaz obowiązujących w Spółce w roku 2023 regulacji wewnętrznych w omawianym zakresie został przedstawiony w części III pkt 1 lit. b) niniejszego dokumentu.

f) Rewizję strategii podatkowej

W Strategii podatkowej Spółki opisano zasady aktualizacji dokumentu Strategii podatkowej, 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.

Przy realizacji obowiązków podatkowych, w przypadku takiej potrzeby, Spółka korzysta z usług profesjonalnych doradców podatkowych, w tym w zakresie przeglądów kalkulacji i rozliczeń podatkowych Spółki. Dodatkowo, Spółka korzysta również ze wsparcia profesjonalnego podmiotu zewnętrznego w zakresie kalkulacji i rozliczeń podatkowych wynagrodzeń, jak również w ograniczonym zakresie stosuje outsourcing procesów księgowych (w zakresie powtarzalnych czynności księgowych / administracyjnych) na rzecz podmiotu działającego jako centrum usług wspólnych dla podmiotów wchodzących w skład Grupy Thales, w ramach polityki Grupy Thales.

6. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2023

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. 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 mogą 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 niezastnienia 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 Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

1. Informacje o stosowanych przez Spółkę 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 2023 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 roku 2023 w Spółce obowiązywały regulacje wewnętrzne m.in. w następujących obszarach:

- **polityki rachunkowości** – Spółka wdrożyła instrukcję, której zadaniem jest określenie przyjętej w Spółce 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 procedurę dotyczącą wystawiania oraz podpisywania faktur sprzedaży i faktur korygujących, jak również procedurę dotyczącą sposobu postępowania w przypadku wymiany dokumentacji zakupu, z uwzględnieniem różnego rodzaju faktur w Spółce;
- **podatku VAT w transakcjach międzynarodowych** – Spółka posługuje się instrukcją dotyczącą ewidencjonowania, w księgach prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości, podatku VAT w przypadku wewnątrzspółnotowego nabycia towarów - instrukcja ta reguluje przede wszystkim sposób procedowania faktur wewnątrzgrupowych oraz pozostałych faktur z krajów UE, a także precyzuje sposób ustalenia miejsca dostawy; jednocześnie Spółka wdrożyła procedurę określającą sposób postępowania oraz właściwego dokumentowania transakcji objętych 0% stawką VAT w wewnątrzspółnotowej 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 kalkulacji podstawy opodatkowania i podatku dochodowego od osób prawnych (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 Spółce;
- **zarządzania bezpieczeństwem informacji** – m.in. Polityka Bezpieczeństwa - Zarządzanie Informacją (obejmująca m.in. RODO).

Spółka stosuje się także do procedur wynikających z przynależności do międzynarodowej Grupy Thales, w tym m.in. określonych **procedur dotyczących relacji z kontrahentami** ("*Procurement Policy*", "*Third Parties Integrity Assessment*", "*Instruction for supplier risk management*"), czy też **procedury dotyczącej m.in. akceptacji / podpisywania dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe** ("*Governance Rules&Permanent Delegation of Authorities*").

Wdrożenie ww. procedur 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 Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka przyjmuje, iż obok umów o współdziałanie określonych w dziale IIB Ordynacji podatkowej, formami dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej są: uprzednie porozumienia cenowe (APA), opinie zabezpieczające, opinie o stosowaniu preferencji na gruncie podatku u źródła oraz procedura wzajemnego porozumiewania się (MAP).

Spółka informuje, że w roku 2023 nie stosowała żadnych form dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Jednocześnie 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.

W przypadku kontaktów z organami Krajowej Administracji Skarbowej Spółka prezentuje podejście oparte na otwartości i chęci współpracy, dostarczając w odpowiednich terminach wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę 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 prawidłowe i terminowe 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 zobowiązuje 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 schematy podatkowe 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 2023 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,
- cła.

W roku podatkowym 2023 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 2023 Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej następujące informacje o schematach podatkowych:

- a) informację o schemacie podatkowym (na formularzu MDR-1) oraz informację o korzystaniu ze schematu podatkowego (na formularzu MDR-3) w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku od czynności cywilnoprawnych;
- b) informację o schemacie podatkowym (na formularzu MDR-1) oraz informację o korzystaniu ze schematu podatkowego (na formularzu MDR-3) w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych.

W związku z powyższym, w roku podatkowym 2023 Spółka przekazała dwie informacje o schematach podatkowych (na formularzu MDR-1) oraz dwie informacje o korzystaniu ze schematu podatkowego (na formularzu MDR-3).

Spółka wskazuje również, że przyjęła i wdrożyła wewnętrzną procedurę w zakresie wypełniania obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (Procedura MDR).

Dzięki posiadanej Procedurze MDR Spółka może dokonywać efektywnej analizy podejmowanych czynności oraz transakcji z perspektywy potencjalnych obowiązków powstających na gruncie przepisów dotyczących raportowania schematów podatkowych, a także jak najpełniej wykonywać swoje obowiązki w zakresie raportowania zidentyfikowanych schematów podatkowych.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi oraz planowanych lub podejmowanych przez Spółkę 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 2023, suma bilansowa aktywów wyniosła **578 117 766,49 PLN**, natomiast 5% z tej kwoty wynosi **28 905 888,32 PLN**, co stanowi próg raportowanych transakcji.

W roku podatkowym 2023 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi transakcje wymienione w Załączniku do niniejszej Informacji, których sumaryczna roczna wartość na dzień 31 grudnia 2023 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 Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2023 r. Spółka nie przeprowadzała, ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych ze Spółką w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT (przy czym za takie działania Spółka nie uznaje rozpoczęcia inwestycji obejmującej budowę drugiego zakładu produkcyjnego, oddanego w leasing finansowy).

VI. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji

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

W roku podatkowym 2023 Spółka nie występowała z wnioskami 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

W roku podatkowym 2023 Spółka wystąpiła z dwoma wnioskami o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej:

- wnioskiem wspólnym w zakresie przepisów ordynacji podatkowej, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego od osób fizycznych – w omawianym zakresie organ podatkowy wydał dla Spółki 4 interpretacje indywidualne;
- wnioskiem w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych – w omawianym zakresie Spółka otrzymała postanowienie o zastosowaniu do sprawy interpretacji ogólnej prawa podatkowego

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

W roku podatkowym 2023 Spółka nie występowała z wnioskami 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

W roku podatkowym 2023 Spółka nie występowała 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 Spółki na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2023 r. 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.

Niemniej jednak, w roku 2023 Spółka przeprowadziła dwie transakcje towarowe z podmiotem powiązaniem mającym siedzibę w Hong Kongu, który znajduje się na liście krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową zawartej we wskazanym powyżej przepisach.

VIII. Działalność Spółki z zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu

Spółka podejmuje liczne działania związane ze społeczną odpowiedzialnością biznesu, m.in.

- a) działania proekologiczne:
 - wdrożenie systemu ISSC+ (*International Sustainability and Carbon Certification*) dla produktów z PC - materiał PC jest produkowany z ekologicznych zamienników ropy naftowej,
 - wprowadzenie energooszczędnych rozwiązań w Spółce m.in. w parku maszynowym oraz w powierzchniach biurowych,
 - budowa farmy fotowoltaicznej – planowana jest dalsza rozbudowa farmy,
 - inicjatywa pracownicza – zespół „Green Team” podejmujący działania w zakresie ochrony środowiska;
- b) działania na rzecz społeczności lokalnej:
 - wsparcie finansowe dla wydarzenia „XI Bieg Nadwiślański”.

Załącznik:

Transakcje z jednostkami powiązаныmi za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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						76 227,95			
2	Thales DIS Middle East FZ LLC.						3 063 795,30			
3	THALES DIS BRASIL CARTOES E SOLUCOES DE TECNOLOGIA LTDA.	120 241,68	114 728,86				6 037 630,22	453 635,66		
4	Thales DIS Canada, Inc.	539 315,98					5 155 823,06			
5	THALES COLOMBIA SA	1 407 156,00					16 373 417,34			
6	Thales DIS CPL Deutschland GmbH	335 517,76					766 282,91			
7	THALES DIS Deutschland GmbH	3 220 441,42					47 205 693,26			
8	THALES DIS AIS Deutschland GmbH	653 895,85								
9	Thales DIS Danmark A/S					417 676,54	6 456 580,02			
10	Thales DIS España, S.A.	149 737,42					1 178 384,53			
11	Thales DIS Finland Oy	6 415 483,44	1 204 813,43			322 610,99	83 329 067,01	32 369 445,35		
12	THALES DIS FRANCE SAS	80 041 989,28	15 178 737,59			35 747,93	342 880 918,09	92 072 119,51	6 026 328,00	
13	THALES DIS ISRAEL LTD						428 069,72			
14	THALES DIS ITALIA S.P.A	673 539,85	264,97				3 540 016,84	309 060,17	7 201,88	
15	THALES DIS JAPAN K.K.						127 025,15			
16	THALES DIS MEXICO S.A DE C.V	623 327,30	269 764,20				6 025 026,61	758 269,40		
17	Gemalto B.V.	7 468 994,44				48 536,11	22 328 619,09			
18	Thales DIS Technologies BV	1 110 639,42	7 682,92	16 631,58			3 709 298,03	324 420,77		
19	Thales DIS Norge AS	2 159 414,20					6 098 224,14			
20	GROUND TRANSPORTATION SYSTEMS POLSKA SP. Z O.O.	875,26	51 354,22			7 600,00	30 875,26		516 016,96	
21	THALES DIS ROMANIA S.R.L.						3 161 172,08			
22	AB SVENSKA PASS	2 200 274,83					7 716 870,20			
23	Thales DIS Sweden AB	5 821 657,37					15 687 158,19			

24	Thales DIS (Singapore) Pte Ltd	185 915,13	8 536 270,35			26 985,58	13 935 576,35	312 135 513,32		
25	Thales DIS Schweiz AG	2 103 036,12					46 433 133,46	364 594,24		
26	THALES DIS UK LIMITED	7 415 248,66					127 441 796,90			
27	Thales DIS USA, Inc.	551 659,65	827 409,74				12 472 840,71	18 277 357,71		
28	THALES DIS CPL USA, INC	81 815,71					84 307,57			
29	THALES SA		118 969,23	68 453 166,79	39 132 000,00				233 763,07	4 360 867,98
31	Thales DIS CPL Hong Kong Limited						5 681,69			
32	Thales Euram SAU	423 086,17					3 362 685,50			
33	Thales Six GTS France SAS	210 098,74					421 790,72			
34	THALES UK LTD - DPT UNDERWATER SYSTEMS	771 919,23					1 645 672,77			
35	THALES BUSINESS SUPPORT SERVICES, S.A.		27 718,50						115 518,19	
36	THALES GLOBAL SERVICES SAS		(109 656,56)						95 013,11	
37	Thales Security Solutions & Services Company						11 620,64		2 721,42	
38	Thales LAS France SAS							655 881,56		
39	THALES NEDERLAND BV DPT ONE NAVAL - HENGELO									
40	Thales DIS BPS Deutschland GMBH								12 132,93	
41	THALES ITALIA S.P.A					4 150,00				
42	THALES SOLUTIONS AUSTRIA GMBH		395 715,83						395 715,83	
	Razem	124 685 280,91	26 623 773,28	68 469 798,37	39 132 000,00	863 307,15	787 191 281,31	457 720 297,69	7 404 411,39	4 360 867,98