

wdrożyła system zarządzania Jakością ISO 9001 i GMP 22716. Na dzień 31.12.2022 r. Jednostka zatrudniała na umowę o pracę 309 osób. Ze względu na specyfikę działalności, Jednostka korzysta również z pracowników zatrudnianych przez agencję pracy tymczasowej oraz podwykonawców. W okresach zwiększonej produktywności Jednostka zatrudnia dodatkowo około 350 osób. Sukcesywnie Jednostka zwiększa również swoją kadrę menedżerską, a także zatrudnia kluczowych pracowników na liniach produkcyjnych. Na dzień 31.12.2022 roku wartość aktywów i pasywów Tatra Spring Polska Sp. z o.o. wykazywała kwotę 150 141 918,37 złotych. W 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 263 215 205,83 złotych i w stosunku do roku poprzedniego został odnotowany 45% wzrost.

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

Jednostka wykonuje obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego (o charakterze podatnika i płatnika podatków) z najwyższą starannością, mając na celu prawidłowe ustalenie wysokości zobowiązań podatkowych (innych świadczeń publicznoprawnych o charakterze daninowym) oraz inne obowiązki prawne (obowiązki sprawozdawcze, informacyjne i inne). Pracownicy Jednostki zajmujący się wykonywaniem obowiązków podatkowych obowiązani są weryfikować dokonywane rozliczenia uwzględniając publikowane interpretacje podatkowe, objaśnienia podatkowe, wyroki, prasę branżową i inne źródła wiedzy. Założeniem dokonywania rozliczeń podatkowych przez Jednostkę jest prawidłowe i nienastawione na działania optymalizacyjne wykonywanie obowiązków prawnych. Mając na uwadze powyższe zasady Jednostka w szczególności:

- zatrudnia zespół pracowniczy o wysokich kwalifikacjach zawodowych, zajmujący się stosowaniem prawa podatkowego (mając na uwadze także zapewnienie skali zatrudnienia uwzględniającej charakter, rodzaj i rozmiar prowadzonej działalności) oraz
- korzysta z usług podmiotów wyspecjalizowanych (w szczególności doradców podatkowych) zapewniających wsparcie własnego zasobu kadrowego w wykonywaniu obowiązków prawnych nałożonych na Jednostkę.

Tatra Spring Polska Sp. z o.o.

ul. Trakt Ławowski 155 08-400 Garwolin, Poland

NIP: 514262117983 REGON: 141454000

KRS: 0000312981 Sąd Rej. dla m.st. Warszawy XIV Wydz. Gosp. Naukar. Zbiórkiowy w centralnej siedzibie 50.000.000 PLN

www.tatraspring.com

Ad. 1. Opisanie stanowisk rozliczających podatki – struktura organizacyjna:

- Główna księgowa – osoba odpowiadająca za rozliczanie podatków CIT, PCC (jeżeli zostanie dokonana czynność podlegająca temu podatkowemu), podatki lokalne, w tym podatek od nieruchomości (obecnie nie występujący w praktyce działalności Jednostki),
- Zastępca Głównej księgowej – osoba odpowiadająca za rozliczanie podatku VAT oraz podatku u źródła - WHT (we współpracy z Dyrektorem Finansowym)
- Kierownik ds. Ochrony Środowiska - osoba odpowiadająca za rozliczanie podatku akcyzowego,
- Starszy Specjalista ds. Personalnych/ Kierownik ds. Personalnych w dziale HR- osoba odpowiadająca za rozliczanie podatku PIT.

Ad 2 Podmioty zewnętrzne wspierające Jednostkę w wykonywaniu obowiązków podatkowych: Jednostka stale korzysta z 8 firm doradztwa podatkowego. Wsparcie polega na działaniach inicjowanych przez usługodawców (np. przesyłane regularnie tzw. alerty podatkowe) oraz doradztwa świadczonego na zlecenie Jednostki, w zależności od powstających potrzeb. Wybór firmy doradczej motywowany jest specjalizacjami zawodowymi poszczególnych usługodawców.

Rozliczenia podatkowe i wykonywanie innych obowiązków podatkowych poddane jest kontroli wewnętrznej. Jest ona wykonywana poprzez działania zatrudnionych osób, również w koordynacji współpracy z firmami zewnętrznymi. W obu wariantach działania weryfikacyjne są wykonywane przez wyznaczoną osobę wewnątrz Jednostki, które są dodatkowo nadzorowane przez przełożonego tej osoby.

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

Jednostka w roku objętym Informacją nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (w szczególności Jednostka nie zawarła: umowy o współdziałanie z Szeffem KAS, uprzedniego porozumienia cenowego i in.).

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 podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

Jednostka w roku objętym informacją wykonywała obowiązki podatkowe w zakresie następujących tytułów podatkowych:

1. Działania wykonywane w charakterze podatnika:
 - podatek dochodowy od osób prawnych (rozliczany na etapie zaliczek wpłacanych na tzw. zasadach uproszczonych – art. 25 ust. 6 i n. CIT oraz wykazywany w rozliczeniu rocznym; Jednostka za rok podatkowy 2022 złożyła deklarację podatkową CIT-8),
 - podatek od towarów i usług (rozliczany w okresach miesięcznych, w roku 2022 Jednostka złożyła deklaracje podatkowe za 12 miesięcy 2022 r.),
 - wykonywanie obowiązków w zakresie podatku akcyzowego (Jednostka jest zarejestrowanym podatnikiem podatku akcyzowego, składającym kwartalne deklaracje AKC-KZ),
2. Działania wykonywane w charakterze płatnika:
 - podatek dochodowy od osób fizycznych (rozliczenia pracownicze i inne objęte informacjami PIT-11 oraz wypłaty deklarowane w formularzu PIT-8ARI Jednostka złożyła za rok podatkowy deklarację PIT4R),
 - podatek u źródła (WHT) – Jednostka wypłaca świadczenia z różnych tytułów podlegających art. 21 CIT. Jednostka jako płatnik wypłaca świadczenia z różnych tytułów stosując właściwe przepisy umów międzynarodowych w sprawie unikania podwójnego opodatkowania oraz prawa polskiego. Jednostka posiada dokumenty niezbędne do prawidłowego rozliczania WHT (certyfikaty rezydencji, oświadczenia beneficjentów rzeczywistych itp.). Jednostka za rok 2022 złożyła następujące informacje/deklaracje dotyczące podatku u źródła: IFT-2R.
3. Inne działania: sporządzanie dokumentacji cen transferowych oraz informacji TPR.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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.

1. 2022- 7 507 095,92 Sprzedaż usług podstawowych przez Spółkę na rzecz INTERCOS EUROPE S.P.A. – 22,3 mln PLN.
2. 2021 - 5 184 629,69 - Sprzedaż usług podstawowych przez Spółkę na rzecz INTERCOS EUROPE S.P.A. – 9,2 mln PLN

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.

W roku objętym Informacją Jednostka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych z Jednostką.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie: ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

W roku objętym Informacją Jednostka nie składała ww. wniosków.

Informacja o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W roku objętym Informacją Jednostka nie składała ww. wniosków.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie: wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W roku objętym Informacją Jednostka nie składała ww. wniosków.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie: wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143, 1137, 1488, 1967, 2180 i 2236).

W roku objętym informacją Jednostka nie złożyła wniosku.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie 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 roku objętym Informacją Jednostka nie dokonywała ww. rozliczeń.

TATRA SPRING POLSKA Sp. z o.o.

Krzysztof Michałik

General Manager

Tatraspring Polska Sp. z o.o.

ul. Franka Lipińskiego 155-08-000 Gaiwosze, Poland

NIP: 76262117981 REGON: 141454000

KRS: 0000312981 Sąd Rejonowy dla M. St. w Warszawie XIV Wydz. Gosp. (Kameralny) Krajowy Rejestr Sądowy 000003421034

www.tatraspring.com