INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2023

Koszalin, grudzień 2024 r.

I. Wprowadzenie do informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

AGC Automotive Poland jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: **Spółka**), posiada osobowość prawną zgodnie z przepisami prawa polskiego. Spółka powstała w wyniku przekształcenia firmy JAAN Woźniakowski, Jankowiak sp. j. w dniu 31 maja 2007 r.

Dnia 27 czerwca 2007 r. Polish Enterprise Fund VI (PEF VI), fundusz private equity zarządzany przez Enterprise Investors nabył 100% udziałów w Spółce. W dniu 1 listopada 2013 r. nastąpiło połączenie spółki Nordglass sp. z o.o. ze spółką zależną Nordglass II sp. z o.o., wskutek którego cała działalność spółki Nordglass II sp. z o.o. została przejęta przez Nordglass sp. z o.o. W dniu 30 września 2015 r. 100% udziałów w Spółce zostało nabytych przez AGC Automotive Europe S.A., która należy do międzynarodowej grupy AGC Inc. z siedziba w Tokio, a specjalizującej się w produkcji szkła. Począwszy od 17.01.2024 roku, Spółka zmienia swoja nazwę prawna na AGC Automotive Poland Sp. z o.o.

Spółka zajmuje się produkcją, sprzedażą szyb samochodowych i szkła technicznego oraz wykonywaniem usług montaży i napraw szyb. Prowadzi działalność na rynkach europejskich oraz w kraju w oparciu o 35 oddziałów oraz współpracę z siecią punktów partnerskich (sprzedaż, naprawa i montaż szyb samochodowych). Dodatkowo, część produkcji trafia do wyspecjalizowanych firm motoryzacyjnych oraz związanych z kolejnictwem.

II. Podstawa prawna

Spółka na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587), prezentuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 1 stycznia 2023 r. i zakończył się 31 grudnia 2023 r.

III. Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2023

Strategia podatkowa Spółki jest elementem odpowiedzialności podmiotu w zakresie ponoszenia obciążeń publicznoprawnych zgodnie z przepisami obowiązującego prawa. Strategia podatkowa stanowi zbiór zasad obejmujących cele oraz środki umożliwiające prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych Spółki. Strategia podatkowa wspiera proces zarządzania Spółką, w tym ryzykiem podatkowym wpływając na zapobieganie powstaniu ryzyk podatkowych. Strategia podatkowa Spółki zakłada transparentność i przejrzystość w realizacji zobowiązań publicznoprawnych, z uwzględnieniem potrzeby zachowania bezpieczeństwa podatkowego własnego oraz podmiotów współpracujących.

Realizowana przez Spółkę Strategia podatkowa obejmuje w szczególności:

- ✓ Przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów i regulacji w zakresie szeroko definiowanego prawa podatkowego związanych z działalnością Spółki.
- ✓ Utrzymywanie prawidłowych relacji z organami podatkowymi w oparciu o współpracę.

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN

- ✓ Zapewnienie spójności przyjętej strategii podatkowej z ogólną strategią gospodarczą Spółki.
- ✓ Staranność i ostrożność w zarządzaniu ryzykiem podatkowym.

Stosowanie zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności podatkowego, rozwiązań, w tym ulg w celu ograniczenia kosztów podatkowych prowadzenia działalności, przy jednoczesnym zapewnieniu, że te rozwiązania nie są wykorzystywane do celów, które są sprzeczne z obowiązującym prawem.

Spółka uznaje terminowe płacenie podatków w kwotach ustalonych zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi za jeden z kluczowych elementów społecznej odpowiedzialności biznesu

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

Wdrożony i realizowany w Spółce zespół działań mający na celu prawidłowe wykonywanie funkcji podatkowej, tj. zapewnienie prawidłowości rozliczeń podatkowych, dotyczy zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Obejmuje on system wdrożonych przez Spółkę mechanizmów wykonywania i kontroli pod względem prawidłowości realizowania obowiązków podatkowych, w tym w zakresie zapewnienia wiarygodności i kompletności deklaracji podatkowych, ujawnianych w nich informacji, zgodności z prawem deklarowania i regulowania zobowiązań podatkowych.

Zarządzanie realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie wymaga stosowania procedur (wytycznych, instrukcji), tj. przyjętego sposobu postępowania w Spółce, opisu ustalonego przebiegu procesu wskazującego w szczególności osoby odpowiedzialne, ich uprawnienia i zakres odpowiedzialności.

Na całokształt działań Spółki w ramach realizowanych procesów i procedur składają się w szczególności:

- ✓ realizacja procesów związanych z wykonywaniem funkcji podatkowej Spółki, w tym przy wykorzystaniu wdrożonych w Spółce Procedur;
- ✓ kontrola wewnętrzna i zewnętrzna realizacji procesów związanych z wykonywaniem funkcji podatkowej Spółki, w tym audyt wewnętrzny i zewnętrzny, w szczególności przy wykorzystaniu wdrożonych w Spółki Procedur;
- ✓ zarządzanie ryzykiem podatkowym, w tym przy wykorzystaniu wdrożonych w Spółce Procedur.

W zarządzaniu realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego zapewniających ich prawidłowe wykonanie, Spółka realizuje i zarządza w szczególności następującymi procesami:

- ✓ procesy związane z realizacją operacji finansowych i gospodarczych;
- ✓ procesy kontroli realizowanych operacji finansowych i gospodarczych;

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN

- ✓ procesy kontroli kluczowych procesów realizowanych w Spółce, w tym mechanizmy kontroli dotyczące procesu sprzedaży, zakupów, wynagrodzeń, środków trwałych, zapasów, transakcji bankowych, podmiotów powiązanych;
- ✓ procesy kontroli stosowanych systemów informatycznych;
- ✓ realizacja i kontrola realizacji procesów komunikacji w Spółce.

Procesy związane z wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie dotyczyły:

- ✓ podatku dochodowego od osób prawnych;
- ✓ podatku od towarów i usług;
- ✓ podatku dochodowego od osób fizycznych;
- ✓ zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych;
- ✓ podatku od czynności cywilnoprawnych;
- ✓ cła;
- ✓ podatków i opłat lokalnych.

W zarządzaniu wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie Spółka wdrożyła i stosowała, w szczególności następujące procedury oraz procesy podatkowe (w tym takie, które jedynie w ograniczonym zakresie dotyczą realizacji obowiązków podatkowych), w szczególności:

1) procedury w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w tym:
   - ✓ wewnętrzna procedura zamknięcia okresu rozliczeniowego,
   - ✓ instrukcje w zakresie elektronicznego zarządzania dokumentami, w tym: Instrukcja faktury zewnętrzne obieg (Medius), akceptacja merytoryczna, opis merytoryczny, uchwała upoważnienie do akceptacji.
   - ✓ procedura sporządzania dokumentacji cen transferowych,
   - ✓ polityka rachunkowości,
   - ✓ zasady obsługi płatności wychodzących ze Spółki,
   - ✓ instrukcja inwentaryzacyjna.
2) procedury w zakresie podatku od towarów i usług, w tym:
   - ✓ zasady weryfikacji kontrahentów Spółki- należyta staranność
   - ✓ uwzględnienie w strukturze spółki działów odpowiedzialnych za wystawianie dokumentów sprzedażowych,
3) instrukcje w zakresie elektronicznego zarządzania dokumentami, w tym: Instrukcja faktury-obieg (Medius), akceptacja merytoryczna, opis merytoryczny, uchwała upoważnienie do akceptacji.
4) procedura w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych: instrukcja wewnętrzna dotycząca rozliczania podatku u źródła na gruncie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
5) procedura w zakresie obowiązków wynikających z Ordynacji podatkowej: procedura przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych,

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN

6) procedury w zakresie obowiązków wynikających z innych aktów prawnych:

✓ proces zgłaszania danych do Centralnego Rejestru Beneficjentów Rzeczywistych.

W ocenie Spółki ww. procedury i procesy pozwalają na efektywne i prawidłowe zmierzenie się z obszarami ryzyka podatkowego i jako takie są adekwatne do rodzaju i skali prowadzonej przez Spółkę działalności. Wdrożone procedury podlegają cyklicznemu przeglądowi celem bieżącej modyfikacji ujętych w nich zasad pod kątem ich dostosowania do zmieniających się regulacji podatkowych oraz zmian organizacyjnych w Spółce.

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

Spółka nie stosowała w 2023 r. dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. 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

Spółka w 2023 r. wywiązywała się terminowo ze wszystkich dotyczących jej obowiązków podatkowych nałożonych przez przepisy prawa podatkowego, w tym w zakresie: regulowania zobowiązań podatkowych, wypełniania obowiązków deklaracyjnych oraz informacyjnych.

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym, na którym ciąży nieograniczony obowiązek podatkowy w podatku dochodowym od osób prawnych. W przewidzianym prawem terminie złożyła także roczne zeznanie podatkowe za rok podatkowy 2023 r. Zaś w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, jest również zarejestrowana jako podatnik VAT czynny. Spółka, w ustawowym terminie, składała deklaracje VAT oraz Jednolite Pliki Kontrolne.

Obowiązki podatkowe Spółki, jako podatnika i płatnika podatków, dotyczyły następujących podatków: podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług, podatku od czynności cywilnoprawnych, cła, podatku od nieruchomości, opłat lokalnych.
Deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za 2023 r. zostały złożone przez Spółkę, a wynikające z nich zobowiązania podatkowe – uregulowane. Jako pracodawca, Spółka pełni także funkcję płatnika PIT oraz składek na ubezpieczenie społeczne wobec swoich pracowników. Spółka w ustawowym terminie złożyła do właściwych urzędów skarbowych deklaracje PIT-4R oraz informacje PIT-11.

Zobowiązania wobec kontrahentów Spółki regulowane są, co do zasady, z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności. Powyższa zasada ma zastosowanie również w przypadku płatności kwot, które są poniżej określonego w przepisach prawnych progu tj. poniżej 15 000 zł.

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN

Również, co do zasady, zobowiązania Spółki wynikające z otrzymanych faktur wystawionych przez podatników podatku VAT dokumentujących sprzedaż towarów/usług regulowane są na rachunki bankowe widniejące w wykazie prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej tj. rachunki widniejące na tzw. Białej liście podatników VAT

Spółka w 2023 r. nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.

4. 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

W 2023 r. Spółka dokonała poniższych transakcji z podmiotami powiązanymi, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu ww. przepisów.

- zakup materiałów produkcyjnych
- zakup towarów handlowych
- sprzedaż wyrobów gotowych
- sprzedaż towarów

Jednocześnie informujemy, że suma transakcji z podmiotami powiązanymi przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, o której mowa powyżej, przy czym powyżej raportujemy transakcje jednorodne w rozumieniu przepisów o cenach transferowych, których wartość (jednostkowo) przekracza wskazany limit.

5. 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

W 2023 r. Spółka nie dokonała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki. Na potrzeby niniejszego dokumentu Spółka za działania restrukturyzacyjne uznała wszelkie działania spełniające definicję restrukturyzacji w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

6. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

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

Spółka nie składała w 2023 r. wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN

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

Spółka nie składała w 2023 r. wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

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

Spółka nie składała w 2023 r. wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

6.4 Wniosek 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 2020 r. poz. 722 i 1747)

Spółka nie składała w 2023 r. wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym. .

7. 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.

Spółka nie dokonywała w 2023 r. rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową i nie była zarejestrowanym podatnikiem w żadnym z tych terytoriów lub krajów.

Krzysztof Krzewicki
Członek Zarządu
Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Krzysztof Krzewicki
Data: 2024.12.23 13:36:45 CET
Podpis elektroniczny

Paweł Krasiński
Członek Zarządu
Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Paweł Krasiński
Data: 2024.12.23 09:10:05 CET
Podpis elektroniczny

AGC Automotive Poland Sp. z o.o.
ul. Bohaterów Warszawy 11 - 75-211 Koszalin, Polska - www.agc-arg.eu
NIP: 669-040-74-77 - REGON: 330013139 - Sad Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sadowego - KRS: 0000281814 - Kapitał zakładowy: 6.000.000,00 zł
Nazwa Banku: BNP PARIBAS, Kod SWIFT: PPABPLPKXXX, Numer IBAN: PL84 1750 1077 0000 0000 1364 7488, Waluta: PLN