

**Informacja
o realizowanej
strategii podatkowej
przez Exclusive
Networks Poland S.A.
w Krakowie
za rok podatkowy
2021**

Niniejsza informacja realizuje obowiązek wynikający z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Exclusive Networks Poland S.A. w Krakowie, ul. Zawila 61 (zwana dalej „Exclusive Networks” lub „Spółką”) w roku podatkowym 2021.

Informacja nie obejmuje informacji poufnych podlegających ochronie, jako dane objęte tajemnicą handlową lub tajemnicą przedsiębiorstwa.

Exclusive Networks Poland S.A. w Krakowie jest zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy – KRS pod numerem KRS 0000703564 i posiada adres: ul. Zawila 61, 30-390 Kraków, nr NIP: 525-272-88-15. Spółka posiada wpłacony w całości kapitał zakładowy o wysokości 150.100.000,- zł.

Spółka jest dostawcą w branży IT, a jej działalność obejmuje dostawę sprzętu, oprogramowania i świadczenie usługi IT.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółki w roku 2021:

1) informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

Spółka wdrożyła i stosuje m.in. następujące procedury i procesy:

- procedura weryfikacji dostawców przed rozpoczęciem współpracy dotycząca m.in. realizacji obowiązku należytej staranności przy wyborze dostawców
- procedura weryfikacji odbiorców przed rozpoczęciem współpracy dotycząca m.in. realizacji obowiązku należytej staranności przy wyborze odbiorców
- procedura weryfikacji umocowania prawnego u osoby składającej zamówienie zakupowe
- proces odprawy celnej i wprowadzenia towaru do sprzedaży
- procedura dostarczania elektronicznych faktur sprzedaży

- procedura weryfikacji sprzedawanych towarów i usług związanych z mechanizmem podzielonej płatności
- polityka antykorupcyjna
- procedura obiegu dokumentów i ich akceptacji, w tym spraw związanych z aspektami mającymi wpływ na rozliczenia podatkowe
- proces w zakresie należytej staranności dotyczącej podatku u źródła
- regulamin korzystania z pojazdów służbowych
- polityka przeciwdziałania wyłudzeniom, w tym sprawdzania sald kont bankowych
- inne procesy i zbiory zachowań, w procesach biznesowych Spółki, wpływające na należyte prowadzenie rozliczeń podatkowych

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie, o której mowa w Dziale IIB Współdziałanie – Ordynacji podatkowej (rt.. 20s – 20za), ani porozumienia podatkowego z Działu IIB Współdziałan–e - Ordynacji podatkowej art. 20zb – 20zf), ani też uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w dziale III ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych, z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej.

2) 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:

Exclusive Networks realizuje obowiązki podatkowe w zakresie:

- podatku od towarów i usług
- podatku dochodowego od osób prawnych, w tym podatku u źródła
- podatku dochodowego od osób fizycznych

Spółka nie składała informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § pkt 10 Ordynacji podatkowej.

3) informacje o:

a) transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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:

Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów Spółki:

- umowy pożyczki zawarte ze swoim udziałowcem tj. spółką Exclusive Networks BV w Holandii
- umowa cash-pooling zawarta ze spółką należącą do grupy Exclusive Networks

b) 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:

Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej:

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

b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:

Spółka nie występowała o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług:

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

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym:

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

5) 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 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych 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 dokonała kilkunastu zakupów produktów z branży IT, łącznie od 5 różnych dostawców z siedzibą w Hong Kongu. Byli to dostawcy nie powiązani ze Spółką, a ceny produktów miały charakter cen rynkowych. Produkty zostały zakupione do dalszej odsprzedaży przez Spółkę na terenie Unii Europejskiej i tu zostały odsprzedane jako typowy towar handlowy.

Spółka dokonała zwrotów produktów IT do łącznie 3 odbiorców produktów z branży IT z siedzibą w Hong Kongu. Zwrotów tych dokonano w celach gwarancyjnych (gwarancja jakości).