



Informacja o realizowaniu strategii podatkowej za 2022 r.

Spis treści:

1. Wstęp	2
2. Podstawowe informacje o Spółce	2
3. Opis działalności Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o.	3
4. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie	5
5. Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	7
6. Transakcje z podmiotami powiązanymi	9
7. Dobrowolne formy współpracy z organami KAS	20
8. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych	20
9. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych	21
10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	21
11. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach	22

1. Wstęp

Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, u którego obroty za rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2022 r. przekroczyły równowartość 50 mln EUR, jest zobowiązany do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej w tym roku podatkowym strategii podatkowej.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity, Dz.U. 2020 poz. 1406 ze zmianami) i zostanie opublikowana na stronie internetowej stanowiącej zasób Spółki www.tss.trelleborg.com/pl.

2. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa i siedziba Spółki Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. 00-105 Warszawa, ul. Twarda 18

Dane identyfikacyjne NIP: 522 00 22 265 REGON: 010638344

Kapitał zakładowy 6 400 000,00 PLN

Czas trwania Spółki nieograniczony

3. Opis działalności Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o.

Spółka jest podmiotem, który w ramach Grupy zajmuje się produkcją rozwiązań uszczelniających znajdujących zastosowanie w różnych gałęziach przemysłu (głównie w budowlanym, grzewczym oraz motoryzacyjnym).

Zakres przedmiotu działalności Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. obejmuje:

- produkcję wyrobów gumowych technicznych;
- produkcję pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych;
- produkcję części i akcesoriów do pojazdów mechanicznych i ich silników;
- pozostałą sprzedaż hurtową wyspecjalizowaną;
- pozostałą działalność komercyjną, gdzie indziej nie sklasyfikowaną.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami. Główna siedziba Spółki znajduje się w Warszawie. Jej podstawowa działalność obejmuje zadania marketingowe oraz handlowe w zakresie sprzedaży hurtowej na terenie kraju towarów importowanych z zagranicy. Oddział w

Warszawie dokonuje również w ograniczonym zakresie sprzedaży na rzecz podmiotów działających na Litwie. Ponadto, w ramach Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. funkcjonują dwa oddziały działające w Polsce, w tym:

- oddział w Czechowicach-Dziedzicach,
- oddział w Bielsku-Białej.

Oddział w Czechowicach-Dziedzicach produkuje szeroki wachlarz uszczelnień gumowych oraz uszczelnienia kształtowe dla branży motoryzacyjnej (w szczególności do układu chłodzenia i silników) oraz dla klientów działających w innych dziedzinach przemysłu. Wyroby są dostarczane bezpośrednio jak i pośrednio (za pomocą wyspecjalizowanych centrów dystrybucyjnych Grupy) do odbiorców na całym świecie. Zakład w Czechowicach-Dziedzicach powstał w 2002 r. na skutek likwidacji nisko rentownych w ówczesnym okresie zakładów produkcyjnych w Milford Haven i Newtown w Anglii, produkujących głównie uszczelnienia dla branży motoryzacyjnej.

Aktualnie, w Oddziale w Czechowicach-Dziedzicach produkowane są:

- wyroby dla branży motoryzacyjnej, których sprzedaż odbywa się przez powiązane centra dystrybucyjne;
- uszczelnienia do wymienników ciepła, tzw. Industrial PHE (ang. Plate Heat Exchangers);
- wyroby z metalu oraz gumy (dla klienta przemysłowego Cummins, stąd nazwa tego obszaru funkcjonująca wewnętrznie w Spółce to Industrial Cummins) - sprzedaż wyrobów odbywa się przez powiązane centra dystrybucyjne;
- uszczelnienia dla przemysłu chemicznego (sprzedawane do klienta INEOS Technologies w Anglii).



Oddział w Bielsku-Białej produkuje uszczelnienia techniczne na bazie polimerów do systemów rurociągów wodnych, drenażowych i kanalizacyjnych, które służą do uszczelniania różnych elementów systemu rur betonowych oraz rur z tworzyw sztucznych. Sprzedaż produkowanych w zakładzie w Bielsku-Białej wyrobów do odbiorców finalnych, zlokalizowanych na całym świecie, odbywa się poprzez wyspecjalizowane centra dystrybucyjne Grupy znajdujące się na terenie Holandii, Norwegii oraz USA.

Od 1 stycznia 2021 roku Grupa Trelleborg zdecydowała o przeniesieniu działalności Sealing Profiles z jednostki Trelleborg Industries Polska Sp. z o.o. do Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. Oddział w Bielsku-Białej. Tym samym od 1 stycznia 2021 roku oddział w Bielsku-Białej rozpoczął sprzedaż uszczeltek gumowych wykorzystywanych do produkcji okien, drzwi i stolarki aluminiowej.

4. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Trelleborg Sealing Solutions Polska sp. z o.o. przestrzega przepisów prawa podatkowego, analizując przy tym następstwa podatkowe związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością oraz poszczególnymi operacjami gospodarczymi, jak również zarządza zobowiązaniami podatkowymi w ramach prowadzonej działalności operacyjnej.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej. Obowiązki podatkowe wypełniane są przez wyznaczonych do tego pracowników Spółki, którzy są odpowiednio wykwalifikowani i przeszkoleni oraz posiadają odpowiedni poziom wiedzy specjalistycznej i zrozumienie przepisów podatkowych. Zapewniają Oni zarówno prawidłowe wypełnianie tych obowiązków, jak i przekazywanie wiedzy wewnątrz Spółki (m.in. poprzez sprawowanie kontroli, wyznaczanie wytycznych lub organizowanie szkoleń w zakresie kwestii podatkowych).

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. wykorzystuje wewnętrzne procesy oraz stosuje się do wewnętrznych instrukcji systemowych, jak również stosuje najlepsze praktyki.

Spółka realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- zebranie źródeł, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania,
- obliczenie podstawy opodatkowania,
- kalkulacja podatku,
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- zapłata podatku.

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

Rzetelne i terminowe wypełnianie obowiązków podatkowych stanowi nieodłączną część misji firmy tj. wspieranie zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego. Dzięki wpływom z podatków państwo, jak i samorzady, są w stanie finansować takie działania jak edukacja, opieka medyczna, rozwój infrastruktury czy pomoc społeczna dla najuboższych.

Mając to na uwadze, Spółka realizowała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przepisami prawa podatkowego biorąc pod uwagę zakres prowadzonej przez siebie działalności oraz rodzaje posiadanego przez siebie majątku.

W roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
- Podatek od towarów i usług (VAT)
- Podatek od czynności cywilno-prawnych (PCC)
- Podatek akcyzowy (AKC)

W roku podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)
- Podatek u źródła (WHT)

Przedmiot	Rodzaj zeznania w Polsce	Częstotliwość składania deklaracji	Terminowość i prawidłowość złożonego zeznania
Zeznanie podatkowe z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych	Roczne	Tak
Informacja o Cenach Transferowych	TPR-C	Roczne	Tak
Informacja o umowach zawartych z nierezydentami	ORD-U	Roczne	Tak
Deklaracja WHT	IFT-2R	Roczne	Tak
Podatek od towarów i usług	JPK V7M	Miesięcznie	Tak
Deklaracja kwartalna w sprawie podatku akcyzowego od wyrobów akcyzowych objętych zwolnieniem od podatku akcyzowego i zerową stawką podatku akcyzowego	AKC-KZ	Kwartalnie	Tak
Wewnętrzne transakcje	VAT-UE Informacja podsumowująca o	Miesięcznie	Tak

sprzedażowe i zakupowe	dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach		
Podatek dochodowy od osób fizycznych	PIT-4R	Rocznie	Tak
MDR	W 2022 Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. nie złożyła żadnej informacji o schematach podatkowych		
Podatek od czynności cywilnoprawnych	PCC	W momencie zaistnienia transakcji podlegającej opodatkowaniu	Tak

Spółka terminowo składa wszystkie deklaracje, formularze i informacje podatkowe, dotrzymuje terminów płatności podatków.

Od 1 stycznia 2021 roku Spółka nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa od Trelleborg Industries Polska Sp. z o.o., i w związku z tym rozpoczęła sprzedaż towarów z magazynu zlokalizowanego na terytorium Węgier. Zobligowało to Spółkę do zarejestrowania się dla celów podatku VAT na Węgrzech. Spółka jest zarejestrowana pod numerem HU 30521210.

Obowiązki Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. w zakresie rozliczenia podatku VAT na Węgrzech zostały powierzone wyspecjalizowanemu podmiotowi na Węgrzech, firmie PRIV-INNOV Consulting Kft.

6. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka przeprowadzała w roku podatkowym, za który publikowana jest informacja o strategii podatkowej, transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 u.p.d.o.p. (w tym zagranicznymi), których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Transakcje, o których mowa powyżej, dotyczyły:

- a) sprzedaży produktów do podmiotów powiązanych;

Przedmiotem transakcji jest sprzedaż wyrobów opartych na polimerach produkowanych przez oddziały zlokalizowane w Czechowicach-Dziedzicach oraz Bielsku-Białej na rzecz podmiotów powiązanych.

Spółka spełnia rolę producenta, zajmującego się wytwarzaniem uszczelnień przemysłowych. Asortyment wyrobów produkowanych przez Spółkę obejmuje: uszczelnienia techniczne dla branży motoryzacyjnej - są to uszczelnienia wykorzystywane w szczególności w produkcji silników, układów chłodzenia, klimatyzacji, układów napędowych, skrzyń biegów, oraz uszczelnienia techniczne przemysłowe (głównie uszczelnienia wykonane z metalu oraz gumy); uszczelnienia dla przemysłu budowlanego do rur i przyłączy wodno-kanalizacyjnych (uszczelnienia produkowane w Oddziale w Bielsku-Białej);

Produkty Spółki są sprzedawane do Centrów Dystrybucyjnych, których zadaniem jest dystrybucja tych produktów do klientów końcowych. Przedmiotem sprzedaży do Centrów Dystrybucyjnych mogą być zarówno uszczelnienia, których produkcja jest kontynuowana przez Spółkę po zlikwidowanych zakładach w Wielkiej Brytanii, podmiotach działających we Francji oraz w Szwecji, jak również nowe wyroby, opracowywane zgodnie ze specyfikacjami technicznymi przekazanymi przez klienta końcowego.

b) świadczenie usług IT do podmiotów powiązanych;

Przedmiotem tej transakcji jest sprzedaż usług wsparcia z zakresu IT przez Trelleborg Sealing Solution Polska Sp. z o.o. na rzecz podmiotów powiązanych.

Usługi IT wykonywane w tym zakresie przez pracowników dotyczą następujących obszarów:

- usług związanych z utrzymaniem sprzętu IT, podstawowym oprogramowaniem wykorzystywanym przez pracowników, bezpieczeństwem i poprawnym działaniem sieci i serwerów w ramach spółek z Grupy Trelleborg – tzw. wsparcie hardware,
- wsparcia w zakresie implementacji, utrzymania i zarządzania jednolitymi rozwiązaniami informatycznymi w zakresie wyspecjalizowanego oprogramowania (w szczególności systemami klasy ERP w ramach poszczególnych spółek z Grupy Trelleborg) – tzw. wsparcie software;
- wsparcia w zakresie bieżącej obsługi oraz wsparcia udzielanego w ramach programów wewnętrznych Grupy (w tym w szczególności obsługi i wsparcie oprogramowania Qlikview Axapta oraz ERP Microsoft Dynamics AB).

Podstawą prawną transakcji w zakresie wsparcia software jest wewnątrzgrupowa umowa zawarta 20 września 2012 roku i umowa zawarta 2 listopada 2018 roku.

c) świadczenie usług sprzedaży i R&D

Przedmiotem powyższej transakcji jest sprzedaż usług przedstawiciela handlowego i R&D przez oddział Bielsko-Biała.

Usługi sprzedaży przedstawiciela handlowego polegają na reprezentowaniu Zleceniodawcy (podmiotu powiązanego) w marketingu i sprzedaży produktów wyprodukowanych lub w inny sposób zamówionych przez Zleceniodawcę, klientom na terytorium oznaczonym przez Zleceniodawcę.

Usługi te świadczone są w oparciu o umowy agencyjne zawarte w dniu 01.01.2021 pomiędzy Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. oddział Bielsko-Biała, a podmiotami powiązanych na rzecz, których świadczone są usługi.

Usługi R&D są świadczone jako proces wsparcia przy wdrożeniu nowych produktów, poprzez przygotowanie i testowanie nowych narzędzi. Proces ten obejmuje również produkcje partii testowych.

Usługi te są świadczone w oparciu o umowę z dnia 01.01.2021 zawartą pomiędzy Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. oddział Bielsko-Biała, a Trelleborg Pipe Seals Lelystad B.V.

d) sprzedaż matryc do podmiotów powiązanych;

Przedmiotem dokumentowanej transakcji jest sprzedaż przez Spółkę matryc (narzędzi) na rzecz podmiotów powiązanych.

Przedmiotowe matryce są nabywane przez Spółkę od podmiotów zewnętrznych z którymi w tym zakresie współpracuje Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o.. Zakupione matryce są następnie wykorzystywane przez Spółkę na potrzeby procesu produkcji uszczelnień sprzedawanych do Kontrahentów.

Transakcja związana ze sprzedażą matryc jest pochodną zamówienia za produkty oferowane przez Spółkę, a dystrybuowane następnie przez Trelleborg Germany i Trelleborg China. Innymi słowy, aby mogły powstać uszczelnienia spełniające wymogi konkretnego klienta, konieczne jest uprzednie wyprodukowanie matryc, za pomocą których przedmiotowe uszczelnienia będą mogły zostać wytworzone.

Jednocześnie, ze względu na fakt, że matryce są dostosowane do potrzeb konkretnego klienta (więc w praktyce nie mogą one zostać wykorzystane na potrzeby produkcji w ramach innych projektów Spółki), Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. sprzedaje te matryce Kontrahentom. Kontrahenci obciążają następnie klientów końcowych kosztami nabycia tych matryc, albo częścią kosztów związanych z ich nabyciem (mogą w praktyce wystąpić również sytuacje, w których Kontrahent nie refakturuje na klientów końcowych kosztów nabycia matryc – jest to uzależnione od uzgodnień z nabywcą finalnym).

Podstawę prawną dokumentowanej transakcji stanowią zamówienia Kontrahentów, składane na podstawie zamówień otrzymywanych od klientów finalnych.

e) zakup materiałów (gumy) od podmiotów powiązanych;

Przedmiotowa transakcja polega na zakupie przez Spółkę materiałów (mieszanek do produkcji uszczelnień) na potrzeby procesu produkcyjnego prowadzonego przez Trelleborg Sealing Solution Polska sp. z.o.o..

Celem transakcji jest dostarczenie wyprodukowanych przez Dostawców, a zamówionych przez Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o., polimerów o określonej charakterystyce, według ilości zdefiniowanej w zamówieniu. Polimery zamawiane charakteryzują się zdolnościami do odkształceń elastycznych (elastomery). Kupowane przez Spółkę polimery są mieszankami gumowymi.

Podstawową przesłanką zaopatrywania się przez Spółkę w materiały bezpośrednio u Kontrahentów powiązanych jest fakt, że są oni producentami mieszanek gumowych o odpowiedniej charakterystyce i właściwościach (np. kolorze) koniecznych do wyprodukowania określonych uszczeltek.



W szczególności dostarczają oni mieszanki gumowe oparte o składniki na bazie elastomeru fluorokarbonowego (FKM Fluoroelastomers) zawierające środki wulkanizujące, dodatki, wypełniacze i oleje pozwalające na uzyskanie specyficznych właściwości materiałów.

Ponadto, gdy zaistnieje taka potrzeba, Dostawcy dostarczają także mieszanki:

- na bazie nitrylu (NBR - Acrylonitrile-butadiene-rubber);
- na bazie uwodornionego butadienu akrylonitrylowego (HNBR - Hydrogenated Nitrile Rubber);
- na bazie propylenu etylenowego (EPDM - Ethylene Propylene Diene Monomer Rubber).

Nabywane przez Spółkę mieszanki gumowe na bazie EPDM - propylenu etylenowego - Ethylene Propylene Diene Monomer Rubber zawierają środki wulkanizujące, dodatki, wypełniacze, oleje i antydegradanty. Pozwalają one na uzyskanie specyficznych właściwości materiału. Gumy te są używane w szczególności do produkcji kilku uszczelnień z branży motoryzacyjnej dla klientów finalnych. Są to wyroby sprzedawane w znaczących ilościach. Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. zaopatruje się w te materiały w ramach Grupy, gdyż Dostawcy posiadają mikser przeznaczony do mieszanek EDPM.

Podstawą realizacji transakcji są zamówienia. Ich wielkość jest uzależniona od zapotrzebowania klientów finalnych lub w przypadku taśm do linii produkcyjnych, od własnego zapotrzebowania.

f) zakup usług zarządczych od podmiotów powiązanych;

Przedmiotem dokumentowanej transakcji są usługi wsparcia biznesowego świadczone przez podmioty z Grupy (dalej również jako Usługodawcy) na rzecz Spółki. Usługodawcy w zakresie świadczonych usług są podmiotami posiadającymi długoletnie doświadczenie branżowe w zakresie uszczelnień gumowych oraz dziedzinie handlu, finansów i technik zarządzania.

Świadczone usługi polegają w szczególności na realizowaniu wsparcia w zakresie:

- doradztwa biznesowego, w tym w szczególności:
 - doradztwa w zakresie polityki, strategii biznesowej, ocenie możliwości rozwoju na nowym rynku oraz ocenie nowych możliwości biznesowych;
 - wsparcia w nawiązywaniu kontaktów biznesowych na rynkach zagranicznych;
 - wsparcia w przeprowadzaniu badań i analiz rynkowych;
- wsparcia w zakresie działań marketingowych, reklamowych, public relations;
- wsparcia technicznego, w tym w szczególności:
 - wsparcia zakupowego;
 - wsparcia w zakresie zarządzania ryzykiem, prawa podatkowego, prawa patentowego oraz innych, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności, sprawach;
 - doradztwa technicznego;

- wsparcia w zakresie finansowo-księgowym, w tym w szczególności:
 - doradztwa w zakresie spraw finansowych (w tym w szczególności w zakresie przygotowania planów i budżetów finansowych);
 - ocenie pod względem kosztowym TSS PL na tle innych podmiotów z Grupy;
 - wsparcia w zakresie procedur księgowych, w szczególności w zakresie rachunku kosztów;
- wsparcia IT;
- doradztwa prawnego;
- wsparcia w zakresie HR;

Zakres wymienionego powyżej wsparcia jest uzależniony od bieżących potrzeb Spółki oraz kompetencji, które posiada dany z Usługodawców.

Podstawą realizowanych w ramach tej transakcji usług wsparcia biznesowego są zawarte pomiędzy Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o., a Usługodawcami umowy, w tym:

- Intra-group Services Agreement for the business area Trelleborg Industrial Solutions zawarta z TI AB dnia 12 grudnia 2012 roku;
- Intra-group Services Agreement zawarta z TAB dnia 1 stycznia 2007 roku;
- Intra-group Services Agreement zawarta z Trelleborg Sealing Solutions Germany dnia 1 stycznia 2020 roku.

g) zakup towarów;

Przedmiotem niniejszej transakcji jest zakup towarów.

Oddział w Warszawie kupuje towary od Trelleborg Sealing Solutions Germany GmbH. Towary te są następnie odsprzedawane na rzecz podmiotów niepowiązanych, działających na polskim rynku. W ramach transakcji Spółka kupuje w szczególności następujące typy towarów (zwanych dalej łącznie Towarami):

- O-Ringi;
- uszczelki typu Rod Seals;
- uszczelki typu Rotary Seals;
- uszczelki typu Piston Seals.

Oddział w Warszawie funkcjonuje w ramach Grupy Trelleborg jako tzw. Customer Solutions Center (dalej również jako CSC). Spółki w Grupie należące do sektora CSC są odpowiedzialne za dystrybucję wytwarzanych w ramach Grupy uszczelnień. Produkty dystrybuowane są do klientów finalnych z magazynu centralnego znajdującego się w Gartringen. Celem funkcjonowania tego magazynu jest uproszczenie procesu logistycznego związanego z zamówieniami oraz wysyłką towarów. Trelleborg Sealing Solutions Germany GmbH zakupuje towary od producentów z Grupy, działających w ramach działu Sealing Solutions, a następnie umieszcza towary w swoich magazynach i sprzedaje spółkom sektora CSC (w tym Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o.) w celu ich odsprzedaży ostatecznym klientom. Centrum w Gartringen odpowiedzialne jest zatem za koordynację logistyczną przepływu towarów pomiędzy spółkami produkcyjnymi i dystrybucyjnymi w ramach działu Sealing Solutions w Europie. Zamówienia dokonywane są na podstawie umowy zawartej

1 grudnia 2011 pomiędzy Spółką, a Trelleborg Sealing Solutions Germany GmbH.

Oddział w Bielsku-Białej zakupuje towary handlowe w postaci uszczelek gumowych wykorzystywanych do produkcji okien, drzwi i stolarki aluminiowej. Towary te w zdecydowanej większości są kupowane od jednostek powiązanych z Niemiec, Szwecji oraz Słowenii. Sprzedaż odbywa się z magazynów obsługiwanych przez firmy zewnętrzne zlokalizowane w Sosnowcu (Raben) oraz na Węgrzech (Dachser). Towary te są następnie odsprzedawane na rzecz podmiotów niepowiązanych, działających na polskim i europejskim rynku. Towary są wysyłane do finalnego kontrahenta z magazynów oraz bezpośrednio z zakładów produkcyjnych zlokalizowanych na Litwie, w Szwecji i w Niemczech w ramach transakcji trójstronnej. Dostawy towarów do magazynów są realizowane na podstawie zamówień składanych przez oddział w Bielsku-Białej, a ich wielkość jest uzależniona od zapotrzebowania klientów finalnych.

h) rozliczenie w ramach struktury cash-poolingu.

W ramach przedmiotowej transakcji, podmioty z Grupy uczestniczą w systemie zarządzania płynnością (dalej także jako cash-pooling) realizowanym przy współpracy z Danske Bank A/S z siedzibą w Danii (dalej także jako Bank). Członkowie Grupy Trelleborg (w tym Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. i Trelleborg Treasury) oraz Bank zawarły umowy o wspólnym zarządzaniu płynnością finansową (dalej jako Umowa cash-poolingu lub Umowa) dotyczące rachunków w PLN i EUR. Cash-pooling jest systemem, za pośrednictwem którego zeruje się salda rachunków, co umożliwia zarządzanie płynnością i naliczanie odsetek dla spółek Grupy. Celem systemu jest optymalizacja płynności finansowej spółek uczestniczących w systemie, obniżenie kosztów odsetkowych oraz zwiększenie zysków odsetkowych.

Główną zaletą systemu cash-poolingu jest możliwość kompensowania przejściowych nadwyżek z przejściowymi niedoborami wykazywanymi przez uczestników. Dzięki takiej konstrukcji następuje minimalizowanie kosztów kredytowania działalności podmiotów z Grupy posiadających niedobory środków finansowych, a jednocześnie podmioty posiadające nadwyżki finansowe mogą osiągnąć dodatkowy przychód bez konieczności wykonywania dodatkowych działań.

W ramach umowy cash-poolingu, został otwarty tzw. Rachunek Główny dla Trelleborg Treasury (który w ramach Umowy pełni funkcje agenta) oraz szereg rachunków szczegółowych dla poszczególnych uczestników struktury (w tym dla Spółki). Zerowanie sald, odbywające się na rachunkach, oznacza, że wszelkie wpłaty dokonywane na rachunek szczegółowy Spółki są jednocześnie zapisywane w dobro tego rachunku oraz w ciężar Rachunku Głównego. Saldo na Rachunku Głównym będzie zawsze odzwierciedleniem salda pomiędzy Bankiem, a Trelleborg Treasury, natomiast saldo na rachunku szczegółowym poszczególnych uczestników cash-poolingu będzie wynosiło zero.

Dysponowanie Rachunkiem Głównym odbywa się poprzez uznania i obciążenia rachunków szczegółowych uczestników. Wypłat z rachunku szczegółowego uczestnicy mogą dokonywać wyłącznie w sytuacji, w której na Rachunku Głównym są dostępne wystarczające środki na dokonanie takiej transakcji.

Dla transakcji powiązanych, w oparciu o przepisy art. 11q Ustawy CIT, przygotowano lokalną dokumentację cen transferowych, w której stwierdzono, że dokumentowane transakcje realizowano zgodnie z zasadą ceny rynkowej.

Dokładna wartość ww. transakcji stanowi tajemnicę handlową oraz tajemnicę przedsiębiorstwa (możliwe jest odniesienie jej do konkretnych realizowanych przez Spółkę kontraktów), w związku z czym nie podlega publikacji w ramach informacji o realizowanej strategii podatkowej.

7. Dobrowolne formy współpracy z organami

KAS

Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. nie korzystał z żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

8. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi

Krajowej Administracji Skarbowej

informacji o schematach podatkowych

Spółka w swojej działalności nie zidentyfikowała w Roku Podatkowym żadnego schematu podatkowego. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

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

W 2022 r. Trelleborg Sealing Solutions Polska sp. z o.o. nie podejmował ani nie planował podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nim powiązanych. Takie działania nie są również planowane na kolejne lata.

10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2020 r. Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. nie dokonywał rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

11. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W 2022 r. Trelleborg Sealing Solutions Polska Sp. z o.o. nie złożył wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa;
- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa;
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.