

LEONI Kabel Polska Sp. z o.o.

*INFORMACJA O REALIZOWANEJ
STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY 2021*

SPIS TREŚCI

1. Skróty i definicje.....	3
2. Informacja o realizowanej strategii podatkowej	4
2.1. WSTĘP	4
2.2. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH	4
2.3. INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	5
2.4. INFORMACJE ODNOŚNIE DO REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	5
2.5. PRZEKAZANE INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH.....	6
2.6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	6
2.7. DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE	8
2.8. ZŁOŻONE WNIOSKI O INTERPRETACJE	8
2.9. ROZLICZENIA PODATKOWE Z RAJAMI PODATKOWYMI.....	9

1. Skróty i definicje

Termin	Definicja
Spółka	LEONI Kabel Polska sp. z o.o. ul. Oławska 10 55-040 Wierzbice NIP: 8961244256 REGON: 932125906 KRS: 0000003820
Grupa Leoni	Grupa kapitałowa Leoni, której Spółka jest częścią
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych
CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
VAT	Podatek od towarów i usług
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa
CIT	Podatek dochodowy od osób prawnych
KAS	Krajowa Administracja Skarbowa
Rok Podatkowy	Rok podatkowy Spółki trwający od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Zewnętrzny doradca podatkowy	Podmiot uprawniony do świadczenia usług doradztwa podatkowego świadczący na rzecz Spółki usługi doradztwa podatkowego

2. Informacja o realizowanej strategii podatkowej

2.1. WSTĘP

Informacja o realizowanej strategii podatkowej zawarta w niniejszym dokumencie została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 Ustawy o CIT i dotyczy działalności Spółki w Roku Podatkowym.

Grupa LEONI jest wiodącym dostawcą kabli i systemów kablowych dla sektora motoryzacyjnego i innych branż. Portfolio Grupy obejmuje przewody i włókna światłowodowe, kable i systemy kablowe oraz powiązane elementy, złącza oraz świadczenie usług. Grupa oferuje rozwiązania z zakresu inteligentnego zarządzania energią oraz danymi dla pojazdów i zastosowań przemysłowych.

Podmiotem dominującym w Grupie LEONI jest LEONI AG, która jest notowana na giełdzie papierów wartościowych we Frankfurcie w Niemczech.

Spółka specjalizuje się w produkcji kabli elektrycznych przeznaczonych głównie do zastosowań w przemyśle motoryzacyjnym. Niewielkie portfolio produktów Spółki (ok. 10%) to kable elektryczne stosowane w wewnętrznym okablowaniu urządzeń i wyposażeniu stosowanym w warunkach domowych oraz przemysłowych.

Działalność gospodarczą Spółki można podzielić zasadniczo na trzy obszary: kable, produkty metalowe i usługi. Poniżej znajduje się krótki opis każdego z nich.

Kable

Spółka jest producentem na zlecenie i wykonuje wszystkie funkcje związane z produkcją kabli. Pomocniczo Spółka pełni niektóre funkcje z zakresu administracji sprzedaży oraz logistyki.

Produkty Metalowe

Spółka produkuje przewody, wiązki przewodów oraz skrętki (kilka pojedynczych przewodów skręconych razem) dla przemysłu motoryzacyjnego. Produkowane przez Spółkę wyroby metalowe w części są przeznaczone na zabezpieczenie własnych potrzeb wytwórczych w zakresie kabli, pozostały wolumen jest sprzedawany do podmiotu powiązanego.

Usługi

Spółka może świadczyć rutynowe usługi wsparcia na rzecz podmiotów wchodzących w skład Grupy LEONI.

2.2. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

Spółka w swoich działaniach dąży do terminowego i prawidłowego wywiązywania się z obowiązków związanych z rozliczaniem podatków, w tym:

- prawidłowego obliczania podatków,
- terminowego składania deklaracji podatkowych, oraz
- terminowej zapłaty podatków.

Dla osiągnięcia powyższych celów w Roku Podatkowym Spółka stosowała niżej wymienione procesy dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie:

- 1) Proces w zakresie CIT obejmujący:
 - a. działania, jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzania rozliczeń w zakresie podatku CIT w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową wraz z terminami ich wykonania,
 - b. kompetencje i zakres odpowiedzialności przypisane do poszczególnych stanowisk w Spółce (m.in. dział księgowy, logistyki, zakupów, obsługi klienta),
 - c. wsparcie Spółki w realizacji tego procesu przez podmioty zewnętrzne, tj. doradców podatkowych.
- 2) Proces w zakresie VAT obejmujący:
 - a. działania, jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzania rozliczeń w zakresie podatku VAT w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową wraz z terminami ich wykonania,
 - b. kompetencje i zakres odpowiedzialności przypisane do poszczególnych stanowisk w Spółce (m.in. dział księgowy, logistyki, zakupów, obsługi klienta),
 - c. wsparcie Spółki w realizacji tego procesu przez podmioty zewnętrzne, tj. doradców podatkowych.
- 3) Proces weryfikacji kontrahentów posługujących się w transakcjach ze Spółką polskim NIP obejmujący:
 - a. weryfikację zarejestrowania kontrahentów dla potrzeb VAT na podstawie tzw. białej listy podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.
 - b. weryfikację rachunku bankowego kontrahenta na tzw. białej liście podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.

W Roku Podatkowym Spółka dokonywała weryfikacji transakcji pod kątem wywiązywania się przez Spółkę z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych w rozumieniu przepisów rozdziału 11a Ordynacji Podatkowej.

2.3. INFORMACJA O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W Roku Podatkowym Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami KAS w rozumieniu Działu IIB Ordynacji podatkowej.

2.4. INFORMACJE ODNOŚNIE DO REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

W Roku Podatkowym Spółka sporządzała w oparciu o przepisy prawa materialnego w terminach przewidzianych przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe oraz wpłacała

podatek wynikający ze złożonych deklaracji, w tym w formie wymaganych zaliczek, w zakresie następujących podatków:

- 1) podatek CIT,
- 2) podatek VAT,
- 3) podatek PIT – działając jako płatnik podatku dochodowego,
- 4) podatek od nieruchomości.

2.5. PRZEKAZANE INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

W Roku Podatkowym Spółka przekazała Szefowi KAS następujące informacje o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej:

- podatek CIT:
 - Spółka nie przekazała informacji o schemacie podatkowym.
- pozostałe podatki:
 - Spółka nie przekazała informacji o schemacie podatkowym.
- wypłata dywidendy:
 - Spółka przekazała jedną informację MDR-1.

2.6. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W Roku Podatkowym Spółka realizowała transakcje 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 zatwierzonego sprawozdania finansowego.

Poniżej znajduje się zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi, które jest zgodne opublikowanymi przez Spółkę dodatkowymi informacjami i objaśnieniami do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021r.:

Podmiot powiązany	Sprzedaż do podmiotów powiązanych (w tys. złotych)	Zakupy od podmiotów powiązanych (w tys. złotych)
LEONI AG (jednostka dominująca grupy)	123	4 834
LEONI Kabel GmbH	400 513	180 157
LEONI Draht GmbH	5 790	8 756
LEONI Bordnetz -Systeme GmbH	6 470	32

LEONI Wiring Systems Arad Rumunia	35 295	839
LEONI Slovakia s.r.o.	58 534	6 234
LEONI Kablo ve Teknolojileri	1 989	1 505
LEONI Wiring Systems Egipt	21 288	889
LEONI Wiring Systems RO S.R.L	4 107	2
LEONI Cable Inc USA	7 132	70
LEONI Wiring Systems Tunisia SARL	4 282	210
Langfang LEONI Wiring Systems	9 725	
LEONI Wiring Systems Southeast	18 079	378
LEONI Wiring Systems INC	1 024	
Neumatic CZ s.r.o.	4 633	121
LEONI Wiring Systems Pitesti	1 142	70
LEONI Temco Ltd	42	1 226
LEONI Kerpen GmbH	5 256	24
LEONI Cable(China) Co.,Ltd	5 207	
LEONI RUS LLC	1 119	
LEONI Wiring Systems (Tieling)	605	
LEONI Wiring Systems Berrechid	437	
LEONI Wiring Systems UA GmbH	25 179	23
LEONI Automotive do Brasil Ltd.	253	
LEONI Wiring System UK Ltd.	1 888	
LEONI Wiring Systems France	780	
LEONISCHE Portugal LDA	29 592	1 039
LEONI Electrical System (Jining) Co.Ltd	2 795	
LEONI Wiring Systems Ain Sebaa	643	
LKH LEONI KFT	230 369	1 172
LEONI Industry Slovakia	20	934

LEONI HighTemp Solutions GmbH	8 093	
LEONI Wiring Systems Czech	653	
Leoni Bulgaria EOOD	521	
Pozostałe podmioty powiązane	166	110

W roku 2021 Spółka korzystała z umowy cash poolingowej zawartej w dniu 01 grudnia 2020 pomiędzy LEONI AG, LEONI Bordnetz-Systeme GmbH oraz LEONI Kabel GmbH regulującej wzajemne prawa i obowiązki dotyczące uczestnictwa w grupowym systemie zarządzania płynnością.

Ponadto, w roku 2021 Spółka w dalszym ciągu korzystała z odnawialnego kredytu obrotowego w wysokości 2.000.000 EUR na podstawie umowy kredytowej z Deutsche Bank Polska S.A. zawartej w dniu 29 maja 2020 roku, w celu finansowania bieżącej działalności. W celu uruchomienia wspomnianego kredytu obrotowego Spółka przystąpiła do umowy zawartej w dniu 17 marca 2020 roku pomiędzy LEONI AG a Deutsche Bank Luxembourg S.A. jako dodatkowy pożyczkobiorca i dodatkowy gwarant.

W Roku Podatkowym Spółka stosowała rynkowy poziom cen w transakcjach z podmiotami powiązanymi. Za Rok Podatkowy Spółka dokonała identyfikacji transakcji podlegających obowiązkowi sporządzenia dokumentacji cen transferowych oraz opracowała dokumentację cen transferowych dla tych transakcji.

2.7. DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

W Roku Podatkowym Spółka nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

2.8. ZŁOŻONE WNIOSKI O INTERPRETACJE

W Roku Podatkowym Spółka złożyła 1 (jeden) wniosek o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:

- w zakresie podatku VAT – 1 (jeden) wniosek.

W Roku Podatkowym Spółka nie złożyła wniosku o wydanie:

- 1) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- 2) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.
- 3) 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).

2.9. ROZLICZENIA PODATKOWE Z RAJAMI PODATKOWYMI

W Roku Podatkowym 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 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 Ordynacja podatkowa.