

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

Tyco Electronics Polska Sp. z o.o.

[Sporządzono: 27 września 2024]

[Zaktualizowano: ____]

Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Opis
FY23	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 października 2022 r. i zakończony w dniu 30 września 2023 r.
Grupa	Określenie odnoszące się do wszystkich spółek zrzeszonych pod marką TE na całym świecie (Grupa TE Connectivity)
TE PL, Spółka	Tyco Electronics Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

1. Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia informację o strategii podatkowej realizowanej w FY23. przez TE PL, sporządzoną na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „**ustawa o CIT**”).

TE PL, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, u którego wartość przychodu uzyskana w FY23, przekroczyła równowartość w złotych kwoty 50 mln EUR, jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 30 września 2023 r.

Niniejsza informacja została sporządzona zgodnie z art. 27c Ustawy o CIT.

2. TE PL

TE PL działa w ramach Grupy TE Connectivity. Grupa produkuje rozwiązania w zakresie łączności i czujników, w tym części elektroniczne i elektryczne. Produkowane przez Grupę elementy umożliwiają rozwój w dziedzinie transportu, przemysłu, medycyny, energetyki, transmisji danych i nowoczesnych rozwiązań dla domu.

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka	Tyco Electronics Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres i siedziba Spółki	ul. Cybernetyki 19, Warszawa 02-677
Dane identyfikacyjne	Numer KRS: 0000102622 Numer NIP: 7781001824 REGON: 63020118500000
Kapitał zakładowy	6 494 650 PLN
Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego	28.03.2002

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

TE PL przestrzega przepisów prawa podatkowego, uwzględniając w swojej działalności gospodarczej konsekwencje podatkowe związane z dokonywanymi transakcjami i dążąc do ich rzetelnego rozliczenia na gruncie podatkowym.

Spółka powierzyła prowadzenie swoich ksiąg rachunkowych i sporządzanie deklaracji podatkowych wyspecjalizowanej jednostce zapewniającej obsługę księgową podmiotom z

Grupy ("SSC"). SSC pełni funkcję centrum usług wspólnych, prowadząc rozliczenia Spółki zgodnie z wewnątrznie przyjętymi procedurami. Spółka nadzoruje proces obsługi księgowej, weryfikuje i akceptuje przygotowane rozliczenia podatkowe.

Spółka kieruje się zasadami staranności, dokładności i ostrożności w swoich rozliczeniach podatkowych. Spółka bierze przy tym pod uwagę przepisy podatkowe, interpretacje indywidualne lub ogólne, objaśnienie podatkowe oraz powszechnie przyjęte dobre praktyki.

Obowiązujące w Spółce procesy podatkowe nakierowane są na:

- terminowe wypełnianie obowiązków związanych z przygotowaniem i przekazywaniem deklaracji podatkowych oraz innych obowiązków sprawozdawczych,
- weryfikację kontrahentów w celu ograniczenia ryzyka zawarcia transakcji z podmiotami biorącymi udział w ryzykownych zdarzeniach, w szczególności mających na celu unikanie opodatkowania oraz wyłudzeniach podatkowych,
- dwuetapową weryfikację przygotowywanych rozliczeń podatkowych.

W zakresie realizacji procesów podatkowych Spółka realizuje procedury obejmujące m.in.:

- sposób księgowania dokumentów oraz wyjaśniania niezgodności (w tym z zaangażowaniem zewnętrznych doradców),
- zasady sporządzania kalkulacji podatkowych i składania deklaracji podatkowych,
- zasady kontaktu z organami podatkowymi z uwzględnieniem transparentnego podejścia,
- zasady dochowania należytej staranności w transakcjach gospodarczych, w tym weryfikacji kontrahentów w kontekście potencjalnych obszarów ryzyka gospodarczego i podatkowego,
- poziomy wewnętrznej akceptacji dla podejmowanych transakcji oraz dokonywanych rozliczeń.

Wszelkie procedury wdrożone przez TE PL są aktualizowane w sposób bieżący. Osoby odpowiedzialne za ich przestrzeganie posiadają odpowiednie kwalifikacje oraz doświadczenie.

4. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie stosowała w FY23 dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, o których mowa w art. 27c ust. 2 pkt 1 litera b ustawy o CIT.

5. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka realizuje obowiązki podatkowe z zachowaniem zasad staranności, dokładności oraz ostrożności. Spółka skupia się na rzetelnej sprawozdawczości i przestrzeganiu przepisów, w tym na terminowym składaniu wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, zbieraniu wymaganej dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków. Spółka dokłada wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie odwzorowywały stan

faktyczny oraz były kompletne, aktualne i zrozumiałe.

W celu zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami, w FY23 Spółka zadbała o odpowiednie zasoby oraz narzędzia. Dokładając należytej staranności Spółka korzystała ze wsparcia profesjonalnych firm doradczych w zakresie doradztwa podatkowego w bieżącej działalności.

Głównymi podatkami, w ramach których Spółka realizowała obowiązki są:

- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT),
- podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT),
- podatek od towarów i usług (VAT),
- cło.

6. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka nie przekazała w FY23 Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (dalej: „**Ordynacja podatkowa**”).

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki

Suma bilansowa Spółki na dzień 30 września 2023 r. wyniosła 613 391 975,45 PLN. W informacji o realizowanej strategii podatkowej Spółka zobowiązana jest wykazać te transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 30 669 598,77 PLN.

W FY23 Spółka była stroną następujących transakcji, których wartość przekroczyła wskazany wyżej próg kwotowy:

1. sprzedaży komponentów zawarta z podmiotem powiązanym z siedzibą w Szwajcarii;
2. sprzedaży komponentów zawarta z podmiotem powiązanym z siedzibą w Niemczech;
3. zakupu komponentów do celów produkcyjnych zawarty z podmiotem powiązanym z siedzibą w Szwajcarii;
4. zakupu komponentów do celów produkcyjnych zawarty z podmiotem powiązanym z siedzibą w Niemczech;
5. świadczenia usług kompletacji (kitting) na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Szwajcarii;
6. świadczenia usług wsparcia sprzedaży, usług serwisowych i wsparcia technicznego na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Szwajcarii;
7. transakcji pożyczki, w ramach której podmiot powiązany z siedzibą w Szwajcarii udzielił Spółce finansowania;
8. transakcji pożyczki, w ramach której podmiot powiązany z siedzibą w Luksemburgu udzielił Spółce finansowania;
9. transakcji finansowania wewnątrzgrupowego (w ramach cashpoolingu).

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

Spółka nie podjęła ani nie planuje w przewidywalnym okresie podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

9. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W FY23 Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

1. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
2. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
3. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
4. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

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

Spółka nie dokonuje rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT 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 szczególności na powyżej wskazanych terytoriach / krajach Spółka w FY23:

- nie była zarejestrowana w celu rozliczania podatków,
- nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych,
- nie pobierała i nie odprowadzała podatków.