

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r. W. EG Polska Sp. z o.o.

1. Informacje ogólne

Spółka należy do Grupy Würth, globalnego lidera w hurtowej dystrybucji artykułów elektrycznych, materiałów mocujących i montażowych. Działalność Grupy Würth w Polsce w zakresie hurtowej dystrybucji artykułów elektrotechnicznych odbywa się poprzez Grupę W. EG Polska i ukierunkowana jest na sprzedaż towarów klientom działającym w sektorze inwestycji, przemysłu, energetyki oraz elektryki.

Spółka prowadzi działalność operacyjną polegającą na zapewnieniu funkcji tzw. back-office dla polskich spółek dystrybucyjnych z Grupy W. EG Polska. W ramach prowadzonej działalności, Spółka zapewnia usługi logistyczne, konsoliduje zakupy towarów od dostawców zewnętrznych oraz dostarcza towary do polskich spółek dystrybucyjnych, a także świadczy usługi wsparcia IT, HR, marketingowe oraz finansowe.

2. Zabezpieczenie wykonywania obowiązków podatkowych. Procesy oraz procedury

Spółka dąży do zapewnienia bieżącej, terminowej i rzetelnej realizacji ciężących na niej obowiązków, które wynikają z prawa podatkowego. W celu zabezpieczenia pozycji podatkowej Spółka:

- wdrożyła pisemne procedury oraz ustaliła procesy podatkowe m.in. w zakresie rozliczeń podatkowych, obiegu dokumentacji podatkowej, weryfikacji i wyboru kontrahentów, polityki cen transferowych (wdrożonej na poziomie Grupy W. EG. Polska), procedur AML. Wszystkie procedury i procesy podlegają regularnej rewizji i aktualizacji w celu dostosowania polityk Spółki do zmian w prawie i ekspozycji na nowe ryzyka,
- korzystała ze wsparcia zewnętrznych doradców w zakresie skomplikowanych i wątpliwych kwestii podatkowych,
- wprowadziła w organizacji obowiązek konsultowania podejmowanych działań z personelem Pionu Finansów, w zakresie działań nietypowych i potencjalnych zdarzeń mogących wywoływać skutki podatkowe,
- korzystała m.in z systemów IT, które wspierają prawidłową realizację obowiązków podatkowych.

3. Dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi

W 2021 roku Spółka nie podejmowała formalnych form dobrowolnej współpracy z organami KAS. Niemniej, stanowisko Spółki do organów podatkowych cechuje się otwartością i pozytywnym nastawieniem do współpracy. Spółka nie wyklucza w przyszłości podejmowania dobrowolnych form współpracy z organami KAS w razie uznania tego za właściwe w danych okolicznościach.

4. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Spółka z należytą starannością traktuje swoje obowiązki podatkowe, zarówno jak podatnik jak i jako płatnik. Efektem tego, w 2021 r. Spółka terminowo i prawidłowo wypełniała obowiązki związane ze wszystkimi zobowiązaniami podatkowymi w zakresie podatków bezpośrednich, pośrednich, czy też lokalnych.

a. Realizacja obowiązków podatkowych

Podatek	Status Spółki
Podatek dochodowy od osób prawnych	Podatnik
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych / od osób fizycznych (podatek "u źródła")	Płatnik

Podatek	Status Spółki
Podatek od towarów i usług	Podatnik
Podatek dochodowy od osób fizycznych	Płatnik
ZUS	Płatnik
Cło	Zobowiązany
Podatek od nieruchomości	Podatnik

b. Informacja o schematach podatkowych

W 2021 r. Spółka na bieżąco analizowała dokonywane transakcje i czynności z punktu widzenia raportowania MDR tj. w zakresie schematów podatkowych (ang. *Mandatory Disclosure Rules*). W 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała w ramach swojej działalności uzgodnień, które należałoby kwalifikować jako schematy podatkowe. Dlatego też, nie wystąpił po stronie Spółki w 2021 r. jakikolwiek obowiązek przekazania informacji o schemacie podatkowym Szefowi KAS.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Wśród transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w 2021 roku, transakcje, których wartość przekroczyła 5% kwoty sumy bilansowej aktywów ustalonej na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, były transakcje z Enexon sp. z o.o. oraz Fega - Poland sp. z o.o. (z tytułu zakupu / sprzedaży towarów i usług) oraz Würth Finance International B.V. (z tytułu otrzymanej pożyczki).

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

W 2021 r. kontynuowano rozpoczęty w 2020 r. proces integracji spółki Kaczmarek Electric S.A. z Grupą W.EG Polska. W ramach podjętych transakcji można wyszczególnić dwa etapy, polegające na: (i) ustrukturyzowaniu powiązań kapitałowych i własnościowych spółki Kaczmarek Electric S.A. oraz Grupy, a także (ii) wydzieleniu ze spółki Kaczmarek Electric S.A. i przeniesieniu na rzecz W.EG Polska zorganizowanej części przedsiębiorstwa (dalej jako: „ZCP”).

W pierwszej kolejności nastąpiła zmiana struktury akcjonariatu spółki Kaczmarek Electric S.A. Wskutek dokonanych transakcji, W.EG Polska stała się 100% akcjonariuszem Spółki. Transakcja została wpisana do KRS z dniem 30.06.2021 r.

Następnie ZCP spółki Kaczmarek Electric S.A. została przeniesiona do W.EG Polska w drodze podziału przez wydzielenie. W skład ZCP wchodziły przede wszystkim składniki związane z działalnością w zakresie obsługi wewnętrznej (w szczególności dotyczące funkcji magazynowej i zakupowej). Uchwały nadzwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy spółki Kaczmarek Electric S.A. oraz nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników W.EG Polska o dokonaniu podziału przez wydzielenie ZCP zostały podjęte dnia 12.07.2021 r.

Finalizację procesu integracji spółki Kaczmarek Electric S.A. z Grupą W.EG Polska zaplanowano na początek lipca 2021 r. Jednakże z powodu uwarunkowań administracyjno-transakcyjnych niezależnych od spółki Kaczmarek Electric S.A. i W.EG Polska, integracja została ukończona z dniem 23.09.2021 r., tj. z dniem wpisu do KRS transakcji podziału przez wydzielenie.

W 2021 roku Spółka nie prowadziła innych działań restrukturyzacyjnych oraz związanych z nimi transakcji, które mogłyby mieć wpływ na jej obowiązki podatkowe.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

W 2021 roku Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ustawy z dnia z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r., poz. 1540, dalej jako: „Ordynacja podatkowa”),
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 maja 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r., poz. 685),
- 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).

W odniesieniu zaś do instytucji interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, Spółka wskazuje, że w 2021 r. wystąpiła z:

- 1 wnioskiem indywidualnym o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych,
- 1 wnioskiem wspólnym o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie podatku od towarów i usług oraz podatku od czynności cywilnoprawnych.

Spółka nie wyklucza jednak podjęcia powyższych lub innych form współpracy z organami podatkowymi w przypadku wątpliwości co do interpretacji prawa podatkowego.

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

W 2021 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję.