

## **INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

Niniejsza Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana w celu realizacji obowiązku określonego w art. 27c w związku z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (**Ustawa o CIT**).

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

ALD Automotive Polska sp. z o. o. (**ALD, Spółka**) jest spółką prawa polskiego, zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym 26 października 2001 r. (Sygnatura akt WA.XX NS-REJ.KRS/11673/01/137). Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000056876, REGON 016814865, NIP 5252192243. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Zajęczej 2B.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 64 010 000,00 zł. Wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r., bezpośrednim i jedynym wspólnikiem Spółki była spółka ALD INTERNATIONAL GmbH z siedzibą w Niemczech.

Rok obrotowy Spółki rozpoczyna się 1 stycznia i kończy 31 grudnia.

Spółka nie posiada udziałów / akcji w kapitale innych podmiotów.

ALD jest od 2003 roku częścią międzynarodowej organizacji ALD Automotive, świadczącej usługi wynajmu długoterminowego, finansowania i zarządzania flotami pojazdów, w 43 krajach na całym świecie. Od 2003 roku ALD Automotive należy do grupy Société Générale i jest międzynarodowym liderem w świadczeniu usług wynajmu długoterminowego, finansowania oraz zarządzania flotami pojazdów – zajmuje pierwsze miejsce na rynku europejskim i drugie na świecie.

ALD jest członkiem Polskiego Związku Wynajmu i Leasingu Pojazdów.

Na 31 grudnia 2022 roku flota pojazdów:

- finansowanych i zarządzanych przez ALD wyniosła 12 041 pojazdów
- finansowanych przez ALD wynosiła 12 018, a
- jedynie zarządzanych przez ALD 23.

Rok 2022 był trzecim z rzędu trudnym dla rynku motoryzacyjnego. Na kryzys w branży motoryzacyjnej w coraz większym stopniu zaczęła wpływać już nie ograniczona dostępność nowych aut spowodowana przerwami łańcuchami dostaw, ale obniżony w wyniku wysokich cen, inflacji i rosnących stóp procentowych popyt.

## **2. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK OBROTOWY I PODATKOWY 2022**

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022 zostało:

- sporządzone 30 czerwca 2023 r.,
- zbadane przez TPA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Poznaniu wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3082 (Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania zostało wydane 20 lipca 2023 r.)
- zatwierdzone 21 lipca 2023 r.
- złożone do KRS 22 lipca 2023 r. i opublikowane 22 lipca 2023 r.

Najważniejsze dane finansowe Spółki dotyczące roku podatkowego zakończonego 31 grudnia 2022 są następujące:

- Suma aktywów: 933 610 961,86 zł.
- Kapitał zakładowy: 64 010 000,00 zł.
- Kapitały własne: 94 293 133,87 zł.
- Przychody netto ze sprzedaży: 276 858 354,05 zł.
- Zysk netto: 37 748 203,70 zł
- Przychody podatkowe: 441 548 475,77 zł.
- Dochód podatkowy: 15 862 427,16 zł.
- Podstawa opodatkowania CIT: 0 zł

## **3. ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ SPÓŁKI W ROKU PODATKOWYM 2022**

Strategia podatkowa Spółki zakłada:

- rzetelne, prawidłowe i terminowe wypełnianie obowiązków w zakresie należności publicznoprawnych, w tym podatkowych, ciążących na Spółce jako podatniku i / lub płatniku,
- prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków formalnoprawnych wynikających z przepisów podatkowych na terytorium Polski oraz w innych jurysdykcjach podatkowych,
- transparentność w realizacji zobowiązań publiczno-prawnych,
- przejrzystość w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym organami administracji skarbowej,
- nie podejmowanie działań mających na celu optymalizację podatkową lub unikanie opodatkowania, ani działań, które mogą powodować zwiększenie ryzyka podatkowego lub narażać budżet państwa lub lokalne budżety gmin na uszczuplenie należności publicznoprawnych,

- podejmowanie decyzji biznesowych w oparciu o kryteria ekonomiczne, a w konsekwencji nie uczestniczenie w sztucznych strukturach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia i tworzonych w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych.
- wnikliwą weryfikację konsekwencji podatkowych działań biznesowych i niepodejmowanie inicjatyw ryzykownych podatkowo,
- zapewnienie w strukturach organizacyjnych Spółki zasobów i mechanizmów pozwalających na kompleksowe zarządzanie obszarem podatkowym w sposób gwarantujący bezpieczeństwo podatkowe jej funkcjonowania,
- przekazywanie organom podatkowym wszystkich informacji istotnych z punktu widzenia przepisów prawa podatkowego, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawnymi.

Spółka dąży do pełnej zgodności swoich rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. W Spółce obowiązują i stosowane są procedury kalkulacji podatków i ich zapłaty w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych. Spółka nie angażuje się w sztuczne konstrukcje pozbawione ekonomicznego uzasadnienia, nie dokonuje transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe i nie podejmuje żadnych działań, których wyłącznym celem byłoby zmniejszenie obciążeń podatkowych. W toku działalności Spółka wykorzystuje dostępne ulgi i zwolnienia podatkowe zgodnie z ich celem.

Spółka na bieżąco reaguje na wszelkie zmiany w przepisach prawa podatkowego. Z odpowiednim wyprzedzeniem podejmuje działania niezbędne dla zapewnienia zgodności procesów, procedur i systemów finansowo-księgowych z przepisami prawa oraz terminowości wywiązywania się z obowiązków podatkowych.

#### **4. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2022**

##### **1. Informacja o stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzaniem wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Spółka jest świadoma, że wadliwe wykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego może skutkować odpowiedzialnością Spółki i osób uczestniczących w realizacji zadań zakresu rozliczeń podatkowych. W celu zminimalizowania ryzyka podatkowego i ograniczenia odpowiedzialności, w szczególności karno-skarbowej członków Zarządu Spółki oraz osób odpowiedzialnych za materię podatkową w Spółce, w

Spółce zostały wdrożone procedury i instrukcje, nie tylko dotyczące bezpośrednio kwestii podatkowych, ale mogące mieć znaczenia dla prawidłowości rozliczeń i zapewnienia rzetelności rozliczeń podatkowych Spółki, obejmujące, między innymi, kwestie raportowania schematów podatkowych (MDR), podatku u źródła (WHT), czy weryfikację kontrahentów (KYS - know your supplier, KYC - know your customer) i należytej staranności w VAT.t

Zatwierdzone procedury są na bieżąco udostępniane ogółowi pracowników drogą elektroniczną.

Spółka przykłada szczególną wagę do prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych dlatego, posiada także dodatkowe mechanizmy weryfikacyjne dotyczące technicznych i formalnych aspektów procedowania dokumentacji podatkowej.

## **2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022r. Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

## **3. Informacja o realizacji przez Spółkę 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, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Wszystkie deklaracje/zeznania podatkowe dotyczące roku 2022 zostały złożone w terminach wynikających z przepisów prawa podatkowego i nie nastąpiły opóźnienia w uregulowaniu zobowiązań podatkowych ujętych w składanych deklaracjach i zeznaniach. Spółka nie posiada żadnych zaległości podatkowych dotyczących roku 2022 ani lat poprzednich.

Wobec Spółki nie toczy się żadne postępowanie podatkowe ani kontrola podatkowa, jak również nie toczy się żadne postępowanie sądowno-administracyjne dotyczące obowiązków podatkowych Spółki.

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022r. Spółka:

- Była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i terminowo wpłacała zaliczki na ten podatek, składając wszystkie wymagane przepisami deklaracje i informacje,

- Nie była zobligowana do wykazania CIT w swoim zeznaniu ze względu na poniesioną stratę podatkową,
- Była podatnikiem VAT i składała terminowo wszystkie wymagane prawem deklaracje, dokonując wynikających z nich wpłat.
- Spółka realizowała w 2022 roku płatności podlegające opodatkowaniu podatkiem u źródła (WHT), ale nie pobierała tego podatku. Spółka składała wymagane prawem oświadczenia związane z płatnościami na rzecz podmiotów zagranicznych podlegającymi podatkowi u źródła, do których stosowała zwolnienie lub obniżone stawki podatku u źródła;
- Nie była zobowiązana do uiszczania podatków lokalnych,
- Zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach rynkowych,
- Sporządzała wymaganą prawem dokumentację cen transferowych;
- Nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego w rozumieniu art. 86a §1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, a co za tym idzie nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

**4. Informacja o 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**

W roku podatkowym 2022 Spółka zawarła następujące transakcje spełniające powyższe warunki:

- z Société Generale, Oddział w Polsce – umowy pożyczki i depozytów automatycznych.
- z Société Generale z siedziba we Francji – zaciągnięte umowy pożyczki.

**5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4**

Spółka nie planowała na rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2022 ani nie podejmowała w tym roku działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych ze Spółką w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Spółka zatwierdzając w 2023 roku sprawozdanie za rok finansowy kończący się 31 grudnia 2022 zdecydowała o przeznaczeniu zysku netto w wysokości 37.748.203,70 złotych na:

- Pokrycie straty z lat ubiegłych w kwocie 9.017.880,70 złotych
- Wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika w kwocie 28.730.323,00 złotych

W 2022 roku Grupa ALD Automotive rozpoczęła proces przejęcia od konsorcjum kierowanego przez TDR Capital 100% udziałów w LeasePlan, jednej z wiodących na świecie firm oferujących usługi z zakresu mobilności i zarządzania flotą. Przejęcie to stanowi przełom w rozwoju obu firm, który pozycjonuje połączoną organizację jako globalnego lidera w obszarze zrównoważonej mobilności z flotą 3,3 mln zarządzanych pojazdów na całym świecie.

#### **6. Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej**

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022r. Spółka :

- nie składała wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej,
- nie otrzymała ogólnej interpretacji podatkowej,
- nie składała wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego,
- nie otrzymała interpretacji przepisów prawa podatkowego,
- nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej,
- nie otrzymała wiążącej informacji stawkowej,
- nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej,
- nie otrzymała wiążącej informacji akcyzowej.

#### **7. Informacja dotycząca rozliczeń podatkowych Spółki 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 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a §10 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w wymienionych powyżej aktach prawnych.

Niniejsza informacja została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych poprzez publikację na własnej stronie internetowej Spółki pod adresem <https://www.aldautomotive.pl/>