



LUMINATOR
TECHNOLOGY GROUP

LTG Poland Sp. z o.o.

ul. Gen. W. Sikorskiego 2

83-000 Pruszcz Gdański

NIP: 7010710818

REGON: 368083989

KRS: 0000691109

Strategia podatkowa

za rok obrotowy od 1 Marca 2023 do 29 Lutego 2024 roku

Informacja o realizowanej strategii podatkowej na 2023

Niniejsza informacja ma na celu wypełnienie obowiązków nałożonych na LTG Poland Sp. z o.o. (dalej: „LTG Poland”, „Spółka”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2022.2587 tekst jednolity z późn. zm.). Przedstawione poniżej informacje dotyczą głównych założeń wewnętrznej strategii podatkowej LTG Poland i jej realizacji za pełny rok podatkowy zakończony 29 lutego 2024r.

1. Opis działalności LTG Poland

LTG Poland Sp z O.O. zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000691109.

Kapitał zakładowy LTG Poland wynosi 5.000,00 zł. Właścicielem 100% udziałów LTG Poland jest LTG International Holdings S.a.r.l. (100 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy).

LTG Poland jest centralnym zakładem produkcyjnym dla Luminator Technology Group („LTG”) w całej Europie. LTG, z siedzibą w Plano w Teksasie, jest wiodącym globalnym dostawcą wyświetlaczy, oświetlenia i systemów komunikacji pasażerskiej, mających na celu poprawę komfortu podróży pasażerów w sektorze autobusowym, kolejowym i lotniczym na całym świecie. Oprócz swojej podstawowej oferty, LTG zapewnia stały serwis, szkolenia i wsparcie techniczne dla systemów transportu publicznego, producentów oryginalnego sprzętu i ich dostawców na całym świecie.

2. Procesy i procedury LTG Poland w zakresie zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnienia ich prawidłowej realizacji

Prawidłowe wypełnianie zeznań podatkowych i rozliczanie podatków jest dla LTG Poland istotne nie tylko ze względu na bezpieczeństwo podatkowe i unikanie kosztów związanych z nieprawidłowym wypełnianiem zeznań podatkowych (nadpłaty, odsetki od zaległości podatkowych i kary), ale także z perspektywy zasad sprawiedliwości społecznej i społecznej odpowiedzialności biznesu.

Procesy podatkowe zachodzące w LTG Poland realizowane są w taki sposób, aby umożliwić prawidłowe złożenie i rozliczenie zeznania podatkowego. W procesach podatkowych zachodzących w LTG Poland szczególny nacisk kładziony jest na:

- prawidłową archiwizację i ewidencję dokumentów;
- prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych;
- prawidłowe przygotowanie i terminowe składanie wszystkich deklaracji podatkowych, do których składania zobowiązana jest Spółka;
- terminowe płatności podatków;
- wykrywanie i eliminowanie błędów.

W obszarze zarządzania ryzykiem i kontroli Spółka podejmuje działania mające na celu identyfikację ryzyk podatkowych poprzez odpowiednie kontrole i monitoring, a następnie eliminację lub ograniczenie zidentyfikowanych ryzyk podatkowych. Poziom ryzyka jest każdorazowo oceniany w oparciu o wewnętrzną wiedzę ekspercką oraz, w razie potrzeby, wsparcie zewnętrznych profesjonalnych doradców podatkowych.

W celu zapewnienia prawidłowej i kompletnej ewidencji gromadzonych danych Spółka posiada odpowiednie narzędzia informatyczne, w tym przede wszystkim system księgowy, który pozwala na zachowanie integralności wprowadzanych danych oraz automatyzację pracy. Stosowane przez Spółkę narzędzia są dostosowane do bieżących potrzeb i pozwalają na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych oraz innych obowiązków ustawowych. Spółka zapewnia właściwe zarządzanie dokumentacją, informacjami i danymi podatkowymi. W celu ochrony informacji i danych Spółka wdrożyła odpowiednie mechanizmy zabezpieczające niezbędne zasoby przed nieuprawnionym wykorzystaniem.

3. Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową

W 2023 r. Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

4. Informacja o obowiązkach podatkowych wykonywanych przez LTG Poland na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Rzetelna sprawozdawczość i przestrzeganie przepisów prawa podatkowego z zachowaniem należytej staranności były głównymi celami Spółki w zakresie obowiązków podatkowych. Skutkowało to przede wszystkim terminowym składaniem wszelkich formularzy podatkowych, informacji i deklaracji podatkowych, dotrzymywaniem terminów płatności podatków oraz gromadzeniem wymaganej dokumentacji. LTG Polska dokłada niezbędnych starań, aby jasno i precyzyjnie odzwierciedlać stan faktyczny za pomocą kompletnych, aktualnych i zrozumiałych informacji.

Głównymi podatkami, w ramach których Spółka wypełniała swoje obowiązki podatkowe, były podatek od towarów i usług (VAT), podatek u źródła (WHT) oraz podatek dochodowy od osób prawnych (CIT).

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi (w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych), jeżeli wartość tych transakcji przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego LTG Poland, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2023 r. Spółka przeprowadziła następujące transakcje:

- Zakup materiałów do produkcji;
- pożyczki wewnątrzgrupowe;
- sprzedaż wyrobów gotowych;

Powyższe informacje o transakcjach są zgodne z danymi zawartymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) złożonej przez Spółkę za 2023 rok. Ponadto Spółka wypełniła ciążące na niej obowiązki w zakresie cen transferowych. Zgodnie z obowiązującymi przepisami Spółka dokonała weryfikacji transakcji podlegających obowiązkowi dokumentacyjnemu w 2023 r. i sporządziła Local File wraz z odpowiednią analizą porównawczą. Powyższe transakcje zostały ujęte w lokalnej dokumentacji cen transferowych za 2023 rok i są zgodne z danymi zawartymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) za 2023 rok.

6. Informacje o planowanych lub podjętych przez LTG Poland działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jednostek powiązanych

W 2023 r. Spółka nie podejmowała i nie planowała podejmowania żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

7. Informacja o wnioskach złożonych przez LTG Poland

W 2023, Spółka nie składała wniosków o:

- wydanie interpretacji ogólnej przepisów prawa podatkowego w rozumieniu art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego w rozumieniu art. 14b Ordynacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej w rozumieniu art. 42a ustawy o VAT;
- wiążącej informacji akcyzowej w rozumieniu art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

8. Informacje o rozliczeniach podatkowych LTG Poland 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 na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, a także w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

LTG Polska nie dokonywała w 2023 roku żadnych rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.