

## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r.**

### **I. WSTĘP**

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w 2021 roku ma na celu realizację przez Spółkę obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych<sup>1</sup>

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółki potwierdza należyte wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych przez władze Spółki jest traktowane jako powinność przedsiębiorstwa, a płacenie podatków we właściwej kwocie i właściwym czasie jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym funkcjonuje i którego zasoby wykorzystuje.

Stosownie do art. 27c ust. 4 i 5 ustawy o CIT informacja o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r. została udostępniona na następującej stronie internetowej: <https://panattonieurope.com/pl-pl/aktualnosci/szsp-22>.

### **II. INFORMACJA O SPÓŁCE**

PDC Industrial Center 130 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (**dalej: Spółka**) prowadzi działalność gospodarczą w Polsce pod adresem 00-844 Warszawa, ul. Plac Europejski 1.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000777310.

Zgodnie z KRS Spółka prowadzi działalność w zakresie:

- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków
- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieskalnych
- rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę
- wykonywanie instalacji elektrycznych, wodno-kanalizacyjnych i pozostałych instalacji budowlanych
- wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek
- wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie
- działalność w zakresie architektury
- reklama

### **III. INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA 2021 r.**

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

**a) Proces realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego**

---

<sup>1</sup> Tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm., dalej: **ustawa o CIT**

Zarząd Spółki sprawuje nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Realizacja obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do niezależnej firmy księgowej zajmującej się bezpośrednio rozliczeniami podatkowymi Spółki. Niezależna firma księgowa sporządza rozliczenia podatkowe, w tym deklaracje i korekty deklaracji, na podstawie zweryfikowanych dokumentów źródłowych.

Niezależna firma księgowa zajmując się bezpośrednio rozliczeniami podatkowymi w zakresie podatku CIT, VAT i WHT. -

Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi, w tym kopie złożonych deklaracji, są archiwizowane.

#### **b) Procedury**

W 2021 r. w celu zachowania należytej staranności w rozliczeniach podatkowych oraz zapewnienia prawidłowości w wywiązywaniu się przez Spółkę z obowiązujących ją przepisów podatkowych, w Spółce obowiązywała procedura dochowania należytej staranności w podatku u źródła.

Spółka dochowuje należytej staranności w rozliczeniach dot. podatku od towarów i usług.

Spółka stosuje się do zaleceń wynikających z obowiązującej w Grupie wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

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

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka dąży do budowania, rozwijania i utrzymywania pozytywnych relacji z organami podatkowymi.

Jednocześnie Spółka nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa<sup>2</sup>.

### **3. Informacje odnośnie do 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:**

---

<sup>2</sup> Test jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, dalej: O.p.

**a) Informacje odnośnie do realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

Spółka działa zgodnie z obowiązującym prawem podatkowym i kieruje się odpowiednimi normami międzynarodowymi.

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka płaci w Polsce wszystkie wymagane prawem podatki tj. podatek dochodowy od osób prawnych i podatek od towarów i usług. Ponadto Spółka płaci :

- zryczałtowany podatek dochodowy tzw. podatek u źródła
- podatek od nieruchomości,
- opłatę za wyłączenie z gruntów rolnych.

Kwota podatków płacona w Polsce odzwierciedla przychód z rzeczywistej działalności gospodarczej prowadzonej w Polsce. Spółka co do zasady płaci zobowiązania podatkowe w terminie.

Spółka oceniając ryzyko podatkowe uwzględnienia otoczenie regulacyjne i bierze pod uwagę czynniki operacyjne i ekonomiczne. Spółka nie uchyla się od płacenia podatków, nie angażuje się w transakcje sztuczne i wysokiego ryzyka.

**b) Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

W 2021 r. Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.

**4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

W 2021 r. Spółka przeprowadziła cztery rodzaje transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

- trzy transakcje z podmiotami powiązanymi w związku z umowami pożyczek;
- jedną transakcję z podmiotem powiązanym w związku z nabyciem usług budowlanych.

**5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych**

W 2021 r. Spółka nie prowadziła, ani nie planowała prowadzenia działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub

zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych, w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

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

W 2021 r. Spółka nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 O.p. Spółka nie złożyła również wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług oraz wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

Spółka w 2021 r. wystąpiła z wnioskiem o interpretację przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b O.p. w zakresie podatku VAT i PCC.

**7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.**

W 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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<sup>3</sup> oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych na podstawie art. 86a § 10 O.p..

*Realizowana przez Spółkę strategia podatkowa podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży.*

---

<sup>3</sup> Tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz.1128, dalej: **ustawy o PIT**