

Kimball Electronics Poland Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
sporządzona zgodnie z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
za rok podatkowy od 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku

Spis treści

Informacje o Kimball Electronics Poland sp. z o.o.	3
Informacje o stosowanych przez podatnika procedurach i procesach w zakresie prawidłowej realizacji zobowiązań podatkowych.....	4
Dobrowolne formy współpracy z organami KAS	4
Informacja odnośnie realizacji obowiązków podatkowych	4
Informacja o schematach podatkowych.....	5
Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości,	5
Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych.....	6
Informacja o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej	6
Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.....	6

Zastosowane skróty

SKRÓTY	OBJAŚNIENIA
KEP, Spółka	Kimball Electronics Poland Sp. z o.o., 62-080, Tarnowo Podgórne, ul. Poznańska 1C, Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS: 0000060456, NIP: 779-21-26-423 Kapitał zakładowy: 70.866.000,00 złotych w pełni opłacony
Grupa Kimball	Grupa podmiotów powiązanych, do której należy Kimball Electronics Poland Sp. z o.o.
Ustawa o CIT	Ustawa z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
Rok podatkowy 2020/2021	Rok podatkowy Spółki rozpoczęty 1 lipca 2020 roku, zakończony 30 czerwca 2021

Informacje o Kimball Electronics Poland sp. z o.o.

Kimball Electronics Poland sp. z o.o. jest przedsiębiorstwem należącym do Grupy Kapitałowej Kimball Electronics Inc. Bezpośrednimi udziałowcami KEP są Kimball Electronics Netherlands B.V. z siedzibą w Holandii oraz Kimball Electronics Group, LLC. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych. W roku obrotowym od 1 lipca 2020 roku do 30 czerwca 2021 roku Spółka prowadziła działalność koncentrującą się na produkcji i sprzedaży wyrobów elektronicznych dla przemysłu motoryzacyjnego, produkcji i sprzedaży wyrobów na rynek medyczny, produkcji i sprzedaży wyrobów elektronicznych na rynek automatyki przemysłowej i użytkowej. Centrala spółki znajduje się w Stanach Zjednoczonych Ameryki Płn. w Jasper, 1205 Kimball Boulevard w stanie Indiana. Grupa posiada na dzień 30 czerwca 2021 roku 11 zakładów produkcyjnych zlokalizowanych w USA, Chinach, Meksyku, Polsce, Rumunii, Tajlandii i Wietnamie.

Spółka działając zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa, regulacjami wewnętrznymi oraz standardami i wytycznymi Grupy Kimball:

- dokłada wszelkich starań, aby zapewnić, że spełnione są wszystkie ciężące na Spółce wymogi podatkowe oraz informacyjne tj. rozliczenia podatkowe oraz przekazywane informacje Spółki są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego oraz rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych, a podatki uiszczane są terminowo;
- nie angażuje się w jakiegokolwiek działania mające na celu uchylanie się od płacenia podatków lub unikania opodatkowania; w szczególności Spółka unika angażowania się w nieprzejrzyste struktury podatkowe oraz jakiegokolwiek działania niemające uzasadnienia biznesowego;
- w razie pojawienia się istotnych wątpliwości w zakresie kwalifikacji prawnopodatkowej określonych stanów faktycznych lub interpretacji powszechnie obowiązujących przepisów prawa podatkowego – korzysta ze wsparcia wyspecjalizowanych doradców oraz przewidzianych w prawie podatkowym instrumentów celem ustalenia, że stosowane podejście jest poprawne i uzasadnione.

Kimball Electronics Poland sp. z o.o. stoi na stanowisku, że rzetelne realizowanie obowiązków podatkowych jest nie tylko wyrazem wypełniania obowiązków nałożonych przez ustawodawcę,

ale przyczynia się także do wspierania rozwoju otoczenia biznesowego i społecznego oraz budowania pozytywnych relacji z administracją skarbową.

Informacje o stosowanych przez podatnika procedurach i procesach w zakresie prawidłowej realizacji zobowiązań podatkowych

Kimball Electronics Poland sp. z o.o. będący zarówno podatnikiem, jak i płatnikiem podatków dąży do realizowania swoich obowiązków zgodnie z prawem oraz dobrymi praktykami rynkowymi. W tym celu w roku podatkowym 2020/2021 Spółka stosowała następujące procesy i procedury:

- Kodeks Postępowania i Etyki
- Polityka Rachunkowości (lokalna polityka rachunkowości)
- Accounting Policy (grupowa polityka rachunkowości)
- Faktury od dostawców
- Zbieranie dokumentacji dotyczącej transakcji z podmiotami powiązаныmi
- Dokumentacja transakcji z podmiotami powiązаныmi
- Ryzyko wyłudzeń VAT przy nawiązywaniu kontaktów handlowych z kontrahentami
- Dochowanie należytej staranności w kontekście obowiązków płatnika podatku u źródła (WHT)
- Dochowanie należytej staranności w kontekście obowiązków raportowania MDR .

Spółka wdrożyła i stosuje również:

- wewnętrzne mechanizmy kontrolne, w tym tzw. kontrole SOX, obejmujące mechanizmy mające bezpośredni wpływ na sprawozdanie finansowe,
- narzędzia informatyczne służące weryfikacji statusu podatkowego kontrahentów.

W pozostałych obszarach , nieobjętych sformalizowanymi procedurami, Spółka opiera się na funkcjonujących procesach podatkowych.

Odpowiedzialność za prawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego spoczywa na Zarządzie Spółki.

Obszar rozliczeń podatkowych w roku podatkowym 2020/2021 pozostaje pod bieżącym nadzorem Dyrektora Finansowego Region Europa, Dyrektora Finansowego oraz Głównego Księgowego, którzy współpracują z komórkami operacyjnymi Spółki, kierownictwem spółki polskiej oraz Zarządem w celu identyfikacji i mitygacji ryzyka podatkowego związanego z realizowanymi operacjami gospodarczymi. Pracownicy zaangażowani w proces rozliczeń podatkowych posiadają odpowiednie kwalifikacje, wiedzę i doświadczenie wymagane do realizacji zleconych zadań i zobowiązani są do poszerzania i aktualizowania tej wiedzy.

Dobrowolne formy współpracy z organami KAS

Kimball Electronics Poland sp. z o.o. nie korzystała w roku podatkowym 2020/2021 z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacja odnośnie realizacji obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 2020/2021 Kimball Electronics Poland sp. z o.o. w zakresie swojej działalności gospodarczej zadeklarowała i rozliczyła w terminie zobowiązania podatkowe w następujących obszarach:

- podatek od towarów i usług
- podatek dochodowy od osób prawnych
- podatek dochodowy od osób fizycznych
- podatek od nieruchomości
- podatek akcyzowy

Informacja o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2020/2021 Kimball Electronics Poland sp. z o.o. przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej pięć informacji o schematach podatkowych. Wszystkie schematy dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych oraz obejmowały swoim zakresem:

- korzystania przez Spółkę z ulgi badawczo-rozwojowej zgodnie z art. 18d Ustawy o CIT
- korzystania przez Spółkę z uproszczenia w stosowaniu przepisów związanych z ustalaniem cen transferowych zgodnie z art. 11g Ustawy o CIT
- podatku należnego od dochodów uzyskiwanych przez podmioty nie mające siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej
- wniosek do Ministerstwa Finansów o uprzednie porozumienie cenowe.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości,

Opis transakcji realizowanych przez Kimball Electronics Poland Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi w okresie od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. został ujęty w lokalnej dokumentacja transakcji z podmiotami powiązanymi.

Podmiotami powiązanymi, z którymi Spółka przeprowadzała transakcje w roku podatkowym 2020/2021 są następujące podmioty wchodzące w skład grupy kapitałowej:

Kimball Electronics Group LLC
 Kimball Electronics Jasper
 Kimball Electronics Mexico
 Kimball Electronics China
 Kimball Electronics Thailand
 Kimball Electronics Romania
 Kimball Electronics Tampa
 Global Equipment Services VN
 Kimball Electronics India

Spółka w roku podatkowym zakończonym 30 czerwca 2021 dokonywała następujących transakcji, których suma przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów:

- Współpraca w zakresie zakupu usług centralnego wsparcia i sprzedaży usług wsparcia - Kimball Electronics Group LLC
- Współpraca w zakresie zakupu usług centralnego wsparcia i sprzedaży usług wsparcia - Kimball Electronics Mexico Inc
- Udzielenie pożyczek - Kimball Electronics Romania S.r.l.
- Udzielenie rabatu pośredniego - Kimball Electronics Group LLC
- Zakup i sprzedaż materiałów produkcyjnych – Global Equipment Services VN, Kimball Electronics China, Kimball Electronics Romania, Kimball Electronics Jasper, Kimball Electronics Mexico, Kimball Electronics Group LLC

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały poddane analizie i odpowiednio ujęte w Informacji o Cenach Transferowych (formularz TPR-C) przekazanej przez Spółkę na rok finansowy 2020/2021. W zgodności z obowiązującymi przepisami Spółka również dokonała weryfikacji transakcji objętych obowiązkiem dokumentacji i przygotowała Local File wraz z odpowiednimi analizami za rok finansowy zakończony 30.06.2021.

Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

W ciągu roku podatkowego 2020/2021 Kimball Electronics Poland sp. z o.o. nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

Informacja o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2020/2021 Kimball Electronics Poland sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej
- interpretacji przepisów prawa podatkowego
- wiążącej informacji stawkowej
- wiążącej informacji akcyzowej.

Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Kimball Electronics Poland sp. z o.o. w roku podatkowym 2020/2021 nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.