

Kimball Electronics Romania SRL

Raportul privind informațiile referitoare la impozitul pe profit (Public CbCR) –
România

Introducere

"Directiva 2021/2101 din 24 noiembrie 2021" a UE impune raportarea publică pentru fiecare țară în parte ("CbCR") de către întreprinderile multinaționale ("EMN") cu venituri anuale consolidate la nivel mondial care depășesc 750 de milioane EUR. CbCR public al UE urmărește să sporească transparența și să ofere un control mai atent asupra pozițiilor și strategiilor UE ale întreprinderilor multinaționale în domeniul impozitului pe venit. Cerințele se aplică, cel târziu, de la data începerii primului exercițiu financiar care începe la 22 iunie 2024 sau ulterior acestei date. În consecință, primul exercițiu financiar pentru care aceste reglementări se aplică Kimball Electronics, Inc. și filialelor sale ("Kimball Electronics Group") ar fi anul care se încheie la 30 iunie 2026.

România a introdus CbCR public cu doi ani înaintea celorlalte state membre ale UE, făcând această obligație de raportare aplicabilă pentru exercițiul financiar care se încheie la 30 iunie 2024, cu termen limită de publicare la 30 iunie 2025. CbCR public a fost transpusă în legislația internă românească prin Ordinul nr. 2048 și Ordinul nr. 1730/2023 de modificare a Ordinului nr. 1802/2014.

Kimball Electronics Group își propune să asigure conformitatea cu toate legile aplicabile și obligațiile fiscale. Dar rămân diverse incertitudini, inclusiv, dar fără a se limita la domeniul de aplicare al așa-numitei "clauze de salvagardare", care permite companiilor să amâne dezvăluirea informațiilor sensibile din punct de vedere comercial pentru o perioadă maximă de cinci ani. Deoarece România a preluat conducerea în implementare, aceasta plasează întreprinderile multinaționale din afara UE care operează în România, fie prin sucursală, fie prin filială, într-un dezavantaj competitiv în comparație cu concurenții, care nu operează în România sau au sediul în UE și, prin urmare, nu sunt supuși CbCR public din România.

În conformitate cu art. 5929 (11) din Ordinul nr. 1802/2014, una sau mai multe informații specifice care altfel ar trebui să fie dezvăluite în conformitate cu alineatul (2) sau (3) pot fi omise temporar din raport în cazul în care divulgarea lor ar prejudicia grav poziția comercială a întreprinderilor la care se referă raportul.

În acest context, Kimball Electronics Group, ca parte a acestei publicații, omite dezvăluirea secțiunii 2 "Prezentare generală a informațiilor pentru fiecare țară în parte" pentru țările din afara listei UE a jurisdicțiilor necooperante pentru exercițiul financiar care se încheie la 30 iunie 2024. Ne menținem angajamentul față de conformitate și transparență în toate jurisdicțiile în care operăm și vom continua să monitorizăm evoluțiile cerințelor publice CbCR.

Secțiunea 1: Informații generale

Denumirea societății mamă finale a grupului / a întreprinderii independente	Kimball Electronics, Inc.
Țara în care mama finală își are sediul social	Statele Unite ale Americii
Exercițiu financiar – data de începere	1 iulie 2023
Exercițiu financiar – data de încheiere	30 Iunie, 2024
Moneda de raportare	USD (sumele publicate în acest raport sunt în Mn RON)
Informațiile din raport se bazează pe instrucțiuni de raportare utilizate în scopuri fiscale, în conformitate cu secțiunea III părțile B și C din anexa III la Directiva 2011/16/UE a Consiliului (da/nu)?	Da

Secțiunea 2: Prezentare generală a alocării elementelor pentru fiecare țară în parte

Jurisdicție fiscală	Codul țării	Veniturile	Profit (pierdere) înainte de impozitul pe profit	Impozit pe venit plătit – în numerar	Impozit pe venit acumulat - anul curent	Câștiguri acumulate	Numărul de angajați ¹
Statele Unite	NE	*	*	*	*	*	1242
Mexic	MX	*	*	*	*	*	2625
Țările de Jos	NL	*	*	*	*	*	1
Polonia	PL	*	*	*	*	*	1055
România	RO	*	*	*	*	*	371
China	NC	*	*	*	*	*	595
Thailanda	TH	*	*	*	*	*	799
Japonia	JP	*	*	*	*	*	38
India	ÎN	*	*	*	*	*	75
Vietnam	VN	*	*	*	*	*	187

¹ "*" se referă la informații omise - A se vedea secțiunea 4 pentru detalii suplimentare

Secțiunea 3: Lista filialelor și activităților

Statul membru sau jurisdicția fiscală	Codul țării	Denumirea fiecărei filiale din statul membru sau jurisdicția fiscală	Scurtă descriere a naturii activităților din statul membru sau jurisdicția fiscală²
Statele Unite	US	Kimball Electronics Group, LLC	EMS, DCMS, EDS
Statele Unite	US	Kimball Electronics Indianapolis, Inc.	DCMS
Statele Unite	US	Kimball Electronics Tampa, Inc.	EMS
Statele Unite	US	Kimball Electronics Indiana, Inc	ATM
Statele Unite	US	Kimball Electronics Mexico, Inc.	EMS
Mexico	MX	Kimball Electronics – Mexico S.A. de C.V.	EMS
Japonia	JP	Kimball Electronics Japan G.K.	ATM
Polonia	PL	Kimball Electronics Poland Sp. z.o.o.	EMS, DCMS
România	RO	Kimball Electronics Romania S.R.L.	EMS
China	CN	Kimball Electronics (Nanjing) Co. Ltd. (LLC)	EMS
China	CN	Suzhou Kimball Electronics Trading Limited	ATM
China	CN	Suzhou Kimball Electronics Manufacturing Limited	ATM
India	IN	Kimball Electronics (India) Private Limited	ATM
Thailanda	TH	Kimball Electronics – Thailand LTD	EMS
Vietnam	VN	Global Equipment Services & Manufacturing Vietnam Company Limited	ATM
Țările de Jos	NL	Kimball Electronics Netherlands B.V.	Finanțare intergrup
Țările de Jos	NL	Kimball Electronics Netherlands II B.V.	Finanțare intergrup

² Abrevieri:

EMS - Servicii de producție electronică

DCMS - Servicii diversificate de producție pe bază de contract

ATM - Automatizare, Testare și Măsurare

EDS - Servicii de inginerie și proiectare

Secțiunea 4: Informații omise

Pentru exercițiul financiar care se încheie la 30 iunie 2024, secțiunea 2 "Prezentare generală a informațiilor pentru fiecare țară în parte" a fost omisă temporar.

Implementarea timpurie a CbCR public în România înseamnă că Kimball Electronics Group trebuie să dezvăluie informații sensibile din punct de vedere comercial cu doi ani înaintea concurenților și colegilor care nu operează entități în România și, prin urmare, nu sunt supuse CbCR public României. Această informare timpurie plasează Kimball Electronics Group într-un dezavantaj concurențial în raport cu concurenții săi, deoarece o astfel de abordare nu va asigura condiții de concurență echitabile pentru toate grupurile multinaționale.