

## **Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2022**

*Niniejsza informacja została sporządzona na podstawie § XVII ust. 3 Strategii podatkowej za rok 2022 – zatwierdzonej w drodze uchwały Zarządu Stadler Polska sp. z o.o. z dnia 11 grudnia 2023 r. – i stanowi realizację obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.*

### **1. Uwagi wstępne**

Stadler Polska sp. z o.o. (dalej: „**Stadler Polska**” lub „**Spółka**”) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Siedlcach (adres: ul. Targowa 50, 08-110 Siedlce), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000270449, posługującą się NIP 8212477136 oraz REGON 140761578. Wyłącznym udziałowcem Spółki jest Stadler Rail AG.

Przedmiotem działalności Spółki jest m. in.:

- produkcja lokomotyw kolejowych,
- produkcja tramwajów i pozostałego taboru szynowego,
- naprawa i konserwacja maszyn,
- naprawa konserwacja taboru szynowego.

W roku 2022 Spółka koncentrowała swoją działalność w zakresie produkcji lokomotyw kolejowych, tramwajów oraz pozostałego taboru szynowego. Spółka kontynuowała i rozwijała również swoją działalność nakierowaną na naprawę i konserwację maszyn oraz taboru szynowego.

W roku podatkowym 2022 Spółka – będąca podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych – osiągnęła przychody podatkowe, których wartość wyniosła 3 367 540 250,68 zł. Tym samym przekroczyła ona równowartość w PLN kwoty 50 milionów euro a w konsekwencji – w odniesieniu do roku podatkowego 2022 – Stadler Polska pozostaje obowiązany do sporządzenia i opublikowania (na swojej stronie internetowej) informacji o realizowanej strategii podatkowej, o której mowa w art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.; dalej: „**UPDOP**”).

Zgodnie z wymogami art. 27c ust. 2 UPDOP niniejsza informacja o realizacji strategii podatkowej nie powinna zawierać informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego. Uwzględniając tę okoliczność i czyniąc zadość wymaganiom przewidzianym w UPDOP, Spółka przedstawia następujące informacje:

### **2. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:**

Spółka wdrożyła i stosuje wewnętrzną procedurę przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86l ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 2383 z późn. zm.; dalej: „**Ordynacja podatkowa**”), tj. tzw. Procedurę MDR. Procedura ta jest stosowana w odniesieniu do

**Stadler Polska Sp. z o.o.**

uzgodnień (czynności/transakcji) celem ustalenia, czy wykazują one cechy schematów podatkowych (transgranicznych bądź innych niż transgraniczne).

W roku podatkowym 2022 Spółka stosowała (i nadal stosuje) wypracowaną praktykę kalkulacji CIT umożliwiającą obliczenie rocznego podatku – każdorazowo w ustawowym terminie. Zgodnie z wypracowaną praktyką, w Spółce wskazane zostały osoby odpowiedzialne za prawidłowe kalkulowanie wysokości podatku rocznego, jak również za przygotowanie i złożenie deklaracji podatkowych (wraz z wymaganymi przepisami prawa załącznikami) wynikających z przepisów ustawy o CIT.

Spółka – jako płatnik PIT i składek na ubezpieczenie społeczne/zdrowotne – powierzyła podmiotowi zewnętrznemu wykonanie prac w zakresie prawidłowej kalkulacji zaliczek na PIT oraz składek na ubezpieczenie społeczne/zdrowotne. Zgodnie z wypracowaną praktyką, podmiot zewnętrzny odpowiada za prawidłowe kalkulowanie zaliczek PIT i składek na ubezpieczenie społeczne/zdrowotne, jak również za przygotowanie i złożenie stosownych deklaracji podatkowych.

W roku podatkowym 2022 Spółka stosowała (i nadal stosuje) wypracowaną praktykę kalkulacji podatku VAT (w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług – t. jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 z późn. zm.; dalej: „ustawy o VAT”) pozwalającą na wyliczenie prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku VAT oraz sporządzenie i złożenie plików JPK\_V7 zawierających część deklaracyjną i ewidencyjną (zgodnie z rozporządzeniem w sprawie szczegółowego zakresu danych, zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług) – w ustawowym terminie. Zgodnie z wypracowaną praktyką wskazane zostały osoby odpowiedzialne za prawidłowe kalkulowanie podatku od towarów i usług oraz sporządzenie i złożenie plików JPK\_V7 zawierających część deklaracyjną i ewidencyjną.

Spółka, podobnie jak to miało miejsce w roku podatkowym 2022, korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych – w przypadkach wymagających dodatkowej opinii podatkowej czy konieczności przeglądu rozliczeń podatkowych.

### **3. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami podatkowymi**

Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie zgodnie z art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym 2022 Spółka współpracowała z organami podatkowymi w oczekiwanym przez nie zakresie. Terminowo i kompleksowo udzielała wymaganych przez organy podatkowe informacji oraz wypełniała ciążące na niej obowiązki przewidziane w przepisach prawa podatkowego.

### **4. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej**

W 2022 r. Spółka złożyła jedną informację o schemacie podatkowym (MDR-1) dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od czynności cywilnoprawnych.

**Stadler Polska Sp. z o.o.**

## 5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi UPDOP o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości

### 1. Zakupy materiałów i towarów oraz usług (w zł):

Nazwa Spółki	Zakupy materiałów, towarów i usług
Stadler Magyarorszag SRSHU	68 706 997,77
Stadler Bussnang STAG	9 928 050,11
Stadler Rheintal STAR	12 226 301,78
Stadler Winterthur STAWI	191 971 481,95
Stadler Service Italy srl SRSIT	3 981,43
Stadler Service SRS PL	46 858 634,50
Stadler Chemnitz GmbH STACH	1 189 393,04
Stadler Deutschland GmbH STAP	1 303 442,18
Stadler Szolnok STASK	47 177 124,94
Stadler Service AG SRSCH	8 718,12
Stadler Service Netherlands SRSNL	267 477,40
Stadler Praha STAPR	60 785 639,98
Stadler Mińsk STAMI	236 458 533,76
Stadler Rail Service UK Ltd SRSUK	596,66
Stadler Rail AG SRAIL	8 349 254,75
Stadler Management STAM	79 576 994,53
Stadler Valencia STAV	4 681 806,06
Stadler Signalling AG STASIG	46 382 326,26
Stadler Sroda Sp. z o.o. STASA	57 491 013,17
Stadler Service Norway AS	300 284,42
Stadler Train KFT STAU	546 028,86
<b>SUMA:</b>	<b>874 214 081,67</b>

### 2. Sprzedaż towarów i materiałów oraz usług (w zł):

Nazwa Spółki	Inne przychody	Przychody ze sprzedaży
Stadler Bussnang STAG	416 871,26	1 029 301 750,62
Stadler Magyarorszag SRSHU	-	227 046,59
Stadler Management STAM	106 570,66	6 303 057,80
Stadler Minsk STAMI	189 736,90	66 182 710,00
Stadler Netherlands SRSNL	-	6 722,85
Stadler Deutschland STAP	3 498,95	113 582 991,23
Stadler Praha STAPR	6 167,45	861 246,04
Stadler Rheintal STAR	54 540,35	459 604 991,49

Stadler Polska Sp. z o.o.

Stadler Russia STARU	-	95 651,98
Stadler Service AG SRSCH	-	11 372 985,33
Stadler Service SRS PL	299 828,04	4 023 483,63
Stadler Sroda Sp. z o.o. STASA	211 046,81	63 895 252,12
Stadler Winterthur STAWI	173 996,37	66 304,82
Stadler Valencia STAV	-	146 602,23
Stadler Szolnok STASK	-264 618,55	76 198,08
Stadler Signalling AG STASIG	23 250,75	1 050,92
Stadler Service United Kingdom SRS UK	-	283 377,89
Stadler Service DE SRSDE	-	14 555,34
<b>SUMA:</b>	<b>1 220 889</b>	<b>1 756 045 979</b>

## 6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

W roku podatkowym 2022 Spółka nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązania podatkowego lub wysokość zobowiązania podatkowego podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

## 7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła – do Ministra właściwego ds. finansów publicznych – wniosku o wydanie interpretacji ogólnej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej przez Ministra Finansów.

- indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego

W roku podatkowym 2022 Spółka złożyła do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług oraz wniosek do Prezydenta Miasta Siedlec o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego w zakresie podatku od nieruchomości.

W roku podatkowym 2023 Spółka otrzymała interpretację indywidualną wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w zakresie podatku od towarów i usług.

W roku podatkowym 2022 Spółka otrzymała interpretację indywidualną wydaną przez Prezydenta Miasta Siedlec w zakresie podatku od nieruchomości.

- wiążącej informacji stawkowej (WIS)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT.

**Stadler Polska Sp. z o.o.**

- wiążącej informacji akcyzowej (WIA)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t. jedn. Dz. U. z 2022 r. poz. 2236 z późn. zm.).

**8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 UPDOP i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydany na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym 2022 Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami z krajów lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. rajów podatkowych).

Spółka dokonywała weryfikacji rezydencji podatkowej podmiotów, z którymi nawiązywała relacje gospodarcze.

\*\*\*

---

Tomasz Prejs

---

Stanisław Skalski

---

Arkadiusz Świerkot