

## **Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2021**

*Niniejsza informacja została sporządzona na podstawie § XVII ust. 3 Strategii podatkowej za rok 2021 – zatwierdzonej w drodze uchwały Zarządu Stadler Polska sp. z o.o. z dnia 18 grudnia 2022 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 2021 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 2021 Spółka – będąca podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych – osiągnęła przychody podatkowe, których wartość wyniosła 2 976 602 769,14 zł. Tym samym przekroczyła ona równowartość w PLN kwoty 50 milionów euro a w konsekwencji – w odniesieniu do roku podatkowego 2021 – 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 2022 r. poz. 2180 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 2021 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 2021 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 2022 r. poz. 2180 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 2021, 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 2021 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 odniesieniu do roku podatkowego 2021 Spółka nie przekazywała informacji o zidentyfikowanych schematach podatkowych do Szefa KAS.

Stadler Polska Sp. z o.o.

**5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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 i towarów | Zakupy usług          |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Stadler Magyarorszag SRSHU        | 110 111 993,10              | 747 288,52            |
| Stadler Bussnang STAG             | 1 991 673,59                | 12 196 362,53         |
| Stadler Rheintal STAR             | 3 376 249,03                | 5 403 251,45          |
| Stadler Winterthur STAWI          | 131 054 868,57              | 1 885 377,66          |
| Stadler Stahlguss AG SSG          | -                           | -                     |
| Stadler Service SRS PL            | 191 194,72                  | -                     |
| Stadler Chemnitz GmbH STACH       | -                           | 1 864 393,58          |
| Stadler Deutschland GmbH STAP     | 13 595 272,46               | 7 542,32              |
| Stadler Szolnok STASK             | 57 352 773,19               | 3 389 322,65          |
| Stadler Service AG SRSCH          | -                           | 120 642,84            |
| Stadler Service Netherlands SRSNL | -                           | 510 957,41            |
| Stadler Praha STAPR               | -                           | 48 520 619,86         |
| Stadler Mińsk STAMI               | 1 323 147,98                | 414 381 920,39        |
| Stadler Service SRS               | -                           | -                     |
| Stadler Rail AG SRAIL             | -                           | 5 064 120,00          |
| Stadler Management STAM           | -                           | 71 796 937,13         |
| Stadler Valencia STAV             | 7 318 112,30                | 10 035,20             |
| Stadler Signalling AG STASIG      | 68 969 303,71               | 12 270 706,20         |
| Stadler Sroda Sp. z o.o. STASA    | 9 616 407,38                | 608 267,92            |
| Stadler USA STAUS                 | 684 191,54                  | -                     |
| Stadler Service Norway AS         | 16 825,71                   | -                     |
| Stadler Train KFT STAU            | 36 905,38                   | -                     |
| <b>SUMA:</b>                      | <b>405 638 918,66</b>       | <b>578 777 745,66</b> |

Stadler Polska Sp. z o.o.

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

| Nazwa Spółki                          | Inne przychody       | Przychody ze sprzedaży  |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Stadler Bussnang STAG                 | 18 609,18            | 483 196 532,47          |
| Stadler Magyarorszag SRSHU            | -                    | 996 182,80              |
| Stadler Management STAM               | 226 951,71           | 9 920 034,27            |
| Stadler Minsk STAMI                   | 66 539,88            | 85 855 703,01           |
| Stadler Netherlands SRSNL             | -                    | -                       |
| Stadler Deutschland STAP              | 17 284,62            | 394 176 490,27          |
| Stadler Praha STAPR                   | 1 224,23             | 629 569,46              |
| Stadler Rheintal STAR                 | 41 151,76            | 1 068 578 179,80        |
| Stadler Russia STARU                  | 38 250,27            | 37 582,59               |
| Stadler Service AG SRSCH              | -                    | 27 685 056,81           |
| Stadler Service SRS PL                | 71 132,13            | 5 168 457,01            |
| Stadler Sroda Sp. z o.o. STASA        | 4 000,00             | 84 938 430,14           |
| Stadler USA STAUS                     | -                    | 17 433,56               |
| Stadler Winterthur STAWI              | 4 768,51             | 329 792,09              |
| Stadler Valencia STAV                 | -                    | 8 452 100,45            |
| Stadler Szolnok STASK                 | 403 361,73           | 30 021 615,32           |
| Stadler Norway                        | -                    | 48 560,38               |
| Stadler Italy                         | -                    | 24 731,32               |
| Stadler Signalling AG STASIG          | 2 323,71             | 216,32                  |
| Stadler Rail AG                       | 21 620 310,74        | -                       |
| Stadler Service United Kingdom SRS UK | -                    | 129 504,56              |
| <b>SUMA:</b>                          | <b>22 515 908,47</b> | <b>2 200 206 172,63</b> |

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

W roku podatkowym 2021 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 2021 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

Stadler Polska Sp. z o.o.

W roku podatkowym 2021 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

- wiążącej informacji stawkowej (WIS)

W roku podatkowym 2021 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT.

- wiążącej informacji akcyzowej (WIA)

W roku podatkowym 2021 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 wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym 2021 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

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