

Informacja o realizowanej przez Panalpina Polska Sp. z o.o. strategii podatkowej dotycząca roku podatkowego 2020

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Panalpina Polska Sp. z o.o. („Panalpina” lub „Spółka”) została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych („ustawa o CIT”).

Panalpina jest członkiem międzynarodowej grupy DSV („Grupa DSV”). Strategia podatkowa obowiązuje podmioty z Grupy DSV zarejestrowane w Polsce.

Zasady dotyczące zarządzania obszarem podatkowym w Grupie DSV

Grupa DSV prowadzi działalność gospodarczą w skali globalnej i traktuje kwestie podatkowe z należytą odpowiedzialnością i starannością poprzez zarządzanie funkcją podatkową w sposób zorganizowany oraz profesjonalny. Właściwe zorganizowanie procesów służących realizacji funkcji podatkowej, pozwala podmiotom z Grupy DSV na zapewnienie zgodności działalności z regulacjami podatkowymi (ang. Tax Compliance). Realizowana strategia podatkowa jest spójna ze strategią biznesową oraz wartościami przyjętymi przez podmioty z Grupy DSV, a także standardami wyznaczanymi przez Grupę DSV.

Realizacja funkcji podatkowej spółek z Grupy DSV w Polsce, w tym Panalpina, została powierzona DSV International Shared Services sp. z o.o. („DSV ISS”) – profesjonalnemu i wyspecjalizowanemu podmiotowi pełniącemu funkcję Centrum Usług Wspólnych dla Grupy DSV.

Realizowanie strategii podatkowej w roku podatkowym 2020

W celu wypełnienia ustawowego obowiązku, Panalpina przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej w roku

Information on the tax strategy executed by Panalpina Polska Sp. z o.o. for tax year 2020

Information on the tax strategy executed by Panalpina Polska Sp. z o.o. (“Panalpina” or “Company”) was prepared and published based on Article 27c (1) in connection with Article 27b (2) of the Polish Corporate Income Tax Act of 15 February 1992 (“the CIT Act”).

Panalpina is a member of DSV international group (“DSV Group”). The strategy applies to the Polish registered companies within the DSV Group.

Principles for managing the tax area in the DSV Group

The DSV Group conducts business on a global scale and treats tax issues with great responsibility and care by managing the tax function in an organised and professional manner. Proper organisation of the processes that serve the implementation of the tax function allows the entities of the DSV Group to ensure compliance of their activities with tax regulations (Tax Compliance). The executed tax strategy is consistent with the business strategy and values adopted by the entities of the DSV Group, as well as with the standards set by the DSV Group.

The execution of the tax function of the DSV Group companies in Poland, including Panalpina, was entrusted to DSV International Shared Services sp. z o.o. (“DSV ISS”) - a professional and specialised entity acting as the Shared Services Centre for the DSV Group.

Execution of the tax strategy for tax year 2020

In order to fulfil its statutory obligation, Panalpina provides information on the tax strategy executed

podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020.

in the tax year lasting from 1 January 2020 to 31 December 2020.

1. Procedury i procesy dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych

1. Procedures and processes on the management of tax matters

Procedury oraz procesy dotyczące realizacji funkcji podatkowej przez Panalpina zostały opracowane i ujednolicone na poziomie DSV ISS.

Procedures and processes for the execution of the tax function by Panalpina have been developed and standardised at DSV ISS level.

W zakresie, w jakim zostało to uznane za zasadne i celowe, w wybranych obszarach podatkowych opracowane zostały pisemne procedury dotyczące kwestii podatkowych.

To the extent that it was found to be justified, in selected tax areas, written procedures relating to tax issues have been developed.

Spółka jako członek międzynarodowej Grupy DSV, w ramach zarządzania funkcją podatkową współpracuje z Grupą DSV i stosuje wypracowane w ramach Grupy DSV standardy.

As a member of the international DSV Group, the Company cooperates with the DSV Group in managing the tax function and applies the standards developed within the DSV Group.

2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

2. Voluntary forms of cooperation with the National Tax Administration

Spółka nie skorzystała w 2020 r. z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej – w tym przede wszystkim nie była stroną umowy o współdziałanie z Szefem KAS.

In 2020, the Company did not make use of voluntary forms of cooperation with the National Tax Administration authorities - in particular, it was not a party to the agreement on cooperation with the Head of NTA.

3. Realizowanie obowiązków podatkowych

3. Fulfilment of tax obligations

Spółka terminowo realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które nałożone zostały przez obowiązujące przepisy. Panalpina jest w Polsce podatnikiem w szczególności podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych.

The Company timely fulfilled tax obligations in the territory of Poland, which were imposed by applicable regulations. Panalpina is a taxpayer in Poland, especially tax on goods and services, corporate income tax and tax remitter of personal income tax.

4. Liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych

4. Number of submitted reports under MDR (Mandatory Disclosure Rules)

Spółka w 2020 r. nie przedłożyła Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa („**Ordynacja podatkowa**”) – z uwagi na brak wystąpienia takich schematów.

In 2020, the Company did not submit to the Head of the National Tax Administration the information on tax schemes based on Article 86a (1) (10) of the Tax Ordinance Act of 29 August 1997 ("**Tax Ordinance**") - due to the absence of such schemes.

5. Transakcje z podmiotami powiązаными

W 2020 r. Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierzonego sprawozdania finansowego, w tym z podmiotami niebędącyymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:

- a. podmioty z Grupy DSV – sprzedaż usług transportowych;
- b. podmioty z Grupy DSV – zbycie zorganizowanych części przedsiębiorstwa (aport).

6. Planowe lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W 2020 r. Spółka dokonała działań restrukturyzacyjnych polegających na zbyciu zorganizowanych części przedsiębiorstwa na rzecz podmiotów z Grupy DSV (aport).

7. Interpretacje ogólne

W 2020 r. Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

8. Interpretacje indywidualne

W 2020 r. Spółka złożyła 4 wnioski i otrzymała następujące interpretacje przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej:

- a. interpretację dotyczącą integracji w ramach Grupy DSV w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (aport);
- b. 3 interpretacje dotyczące integracji w ramach Grupy DSV w zakresie podatku towarów i usług (aport);
- c. 3 interpretacje dotyczące integracji w ramach Grupy DSV w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych (aport).

5. Related parties' transactions

The Company carried out the following transactions with related parties, within the meaning of Article 11a (1) (4) of the CIT Act, which value exceeded 5% of the balance sheet total of assets within the meaning of accounting regulations, determined on the basis of the last approved financial statement, including entities not being tax residents of the Republic of Poland:

- a. DSV Group entities - sale of transport services;
- b. DSV Group entities - disposal of organised parts of the enterprise (in-kind contribution).

6. Planned or undertaken restructuring activities

In 2020 the Company executed restructuring activities related to the alienation of an organised parts of the business to the entities of DSV Group (in-kind contribution).

7. General tax ruling

In 2020 the Company did not apply for a general tax ruling referred to in Article 14a (1) of the Tax Ordinance.

8. Individual tax ruling

In 2020 the Company filed 4 applications and received the following individual tax rulings referred to in Article 14b of the Tax Ordinance:

- a. ruling on integration within the DSV Group for corporate tax purposes (in-kind contribution);
- b. 3 rulings on integration within the DSV Group for value added tax purposes (in-kind contribution);
- c. 3 rulings on the integration within the DSV Group dealing with the tax on civil law transactions (in-kind contribution).

9. Wiążąca informacja stawkowa

W 2020 r. Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

10. Wiążąca informacja akcyzowa

W 2020 r. Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

11. Rozliczenia podatkowe w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2020 r. Spółka dokonała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i art. 23v ust. 2 ustawy z 16 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, tj. w następujących krajach/terytoriach:

- a. Hong Kong;
- b. Bahrajn;
- c. Makau;
- d. Panama.

Transakcje wynikały z bieżącej działalności gospodarczej Spółki.

W imieniu / On behalf of Panalpina Polska Sp. z o.o.

Arkadiusz Mirek
Członek Zarządu

/podpisano podpisem elektronicznym/

9. Binding tariff information

In 2020 the Company did not apply for binding tariff information referred to in Article 42a of the VAT Act of 11 March 2004.

10. Binding excise information

In 2020 the Company did not apply for the binding excise information referred to in Article 7d (1) of the Excise Duty Act of 6 December 2008.

11. Tax settlements in countries applying harmful tax competition

In 2020 the Company made tax settlements in the territories or states that may be recognize as using harmful tax competition, listed in the resolutions issued based on Article 11j (2) of the CIT Act, Article 23v (2) of the PIT Act of 16 July 1991 or Article 86a (10) of the Tax Ordinance, i.e. in the following countries/territories:

- a. Hong Kong;
- b. Bahrain;
- c. Macau;
- d. Panama.

The transactions were executed in the course of ongoing business activity of the Company.

Maciej Walenda
Członek Zarządu

/podpisano podpisem elektronicznym/