

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ
PRZEZ WOODWARD POLAND SP. Z O.O.**

za rok podatkowy trwający od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.

1. Wstęp

W celu realizacji obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych Woodward Poland Sp. z o.o. (dalej: „Woodward” lub „Spółka”) publikuje informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od dnia 1 października 2021 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

2. Informacja ogólne

Nazwa Spółki: Woodward Poland Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Skarbowa 32, 32-005 Niepołomice
Prezes Zarządu: Dominik Kania
Sąd rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000233878
NIP: PL 675-13-30-882
REGON: 300051301
BDO: 000006609

Woodward Poland powstała w kwietniu 2005 roku w Krakowie. Podstawowy przedmiot działania Spółki stanowi:

- projektowanie i produkcja systemów automatyki przemysłowej i systemów kontrolnych dla urządzeń (maszyn) wykorzystywanych w różnych gałęziach przemysłu oraz usługi inżynierskie związane z tą działalnością,
- produkcja pozostałych maszyn ogólnego przeznaczenia,
- działalność w zakresie oprogramowania oraz usługi inżynierskie związane z tą działalnością.

Zakład inżynieryjno-produkcyjny w Niepołomicach to ponad 13000 m² powierzchni w tym 6500 m² hali produkcyjnej; laboratoria środowiskowe, wibracyjne dla urządzeń elektronicznych, EMC (kompatybilności elektromagnetycznej) oraz mechaniczne do testów siłowników hydraulicznych i elektrohydraulicznych.

Wspólnikiem Spółki jest Woodward Nederland Holding B.V. posiadająca 100% udziałów. Na koniec września 2022 roku Spółka zatrudniała 363 pracowników, w porównaniu z 286 zatrudnionymi rok wcześniej.

3. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY SPÓŁKI TRWAJĄCY OD od dnia 1 października 2021 r. do dnia 30 września 2022 r.

Zarówno Spółka, jak i cała Grupa, posiada strukturę i mechanizmy kontroli, które promują uczciwość, przejrzystość i odpowiedzialność korporacyjną.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby jej zobowiązania podatkowe były ustalane i uiszczane w prawidłowej wysokości w ustawowych terminach. Tym samym rozliczenia podatkowe dokonywane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego, a kwoty zobowiązań podatkowych kalkulowane są zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych. Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe i podejmuje działania mające na celu ich ograniczenie.

Pracownicy Spółki odpowiedzialni za obszar podatkowy dysponują odpowiednią wiedzą, doświadczeniem oraz informacjami o zdarzeniach gospodarczych mających istotne znaczenie z punktu widzenia powstawania i wysokości zobowiązań podatkowych. Stosownie do zakresu obowiązków pracownicy Spółki zobowiązani są do systematycznego pogłębiania wiedzy z obszaru podatków i księgowości poprzez m.in. uczestnictwo w szkoleniach, korzystanie z portali branżowych, czy lekturę newsletterów podatkowych.

Wątpliwości w zakresie interpretacji i stosowania przepisów prawa podatkowego rozstrzygane są z uwzględnieniem stanowiska organów podatkowych oraz orzecznictwa sądów administracyjnych.

W razie potrzeby – w szczególności w przypadku zagadnień złożonych i skomplikowanych – Spółka współpracuje z zewnętrznymi doradcami podatkowymi.

W celu usprawnienia pracy, jak i przebiegu rozliczeń podatkowo-księgowych, Spółka korzysta z różnego rodzaju programów i narzędzi informatycznych dostosowanych do jej potrzeb.

W tym zakresie na bieżąco monitorowana jest zgodność wykorzystywanych systemów finansowo-księgowych z wymogami przepisów prawa podatkowego.

W toku działalności Spółka korzysta z dostępnych ulg i zwolnień podatkowych zgodnie z ich przeznaczeniem.

Ani Spółka, ani inne podmioty z Grupy nie uczestniczą w sztucznych transakcjach czy konstrukcjach, których celem jest obniżenie lub unikanie opodatkowania.

Wszelkie decyzje podejmowane są w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.

4. ELEMENTY INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

4.1. Procesy i procedury stosowane przez Spółkę

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, Spółka działa w oparciu o sprawdzone procesy i dobre praktyki. Poszczególnym działom zaangażowanym w rozliczenia podatkowe przypisano zakres zadań, których prawidłowe wykonanie jest na bieżąco monitorowane i aktualizowane w razie zmian w obowiązujących przepisach. Pracownicy tych działów dysponują odpowiednią wiedzą i doświadczeniem, które pozwalają na rzetelne wypełnienie ich obowiązków. Ewentualne wątpliwości konsultowane są z osobami kierującymi poszczególnymi działami oraz z menedżerem ds. finansów i księgowości, który zapewnia m.in. wsparcie w bieżących zagadnieniach prawa podatkowego, monitoruje zmiany w obowiązujących przepisach, a w razie potrzeby koordynuje współpracę z podmiotami zewnętrznymi.

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, Spółka wykorzystuje opracowane wewnętrzne procesy podatkowe. Procesy i związane z nimi dokumenty podlegały przeglądowi oraz aktualizacji.

Spółka zapewnia bieżące monitorowanie i kontrolę przestrzegania obowiązujących w Spółce procesów i procedur podatkowych, w tym należytego wykonywania przypisanych funkcji podatkowych oraz podejmowanie stosownych działań w przypadku zidentyfikowanych nieprawidłowości.

W celu prawidłowego wypełniania obowiązków podatkowych, Spółka korzystała z usług zewnętrznych doradców podatkowych, w tym w zakresie przygotowywania i składania deklaracji podatkowych oraz analizy poszczególnych kwestii podatkowych.

Wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane były z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa podatkowego.

4.2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym nie uczestniczyła w programie współdziałania, o którym mowa w Dziale IIB Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (dalej: „Ordynacja podatkowa”).

Spółka podejmowała niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

4.3. Realizacja obowiązków podatkowych

Spółka w swoich działaniach dążyła do prawidłowego i terminowego wywiązywania się z ciężących na niej obowiązków wynikających z przepisów polskiego prawa podatkowego.

Spółka była podatnikiem lub płatnikiem następujących świadczeń publicznoprawnych:

	Rodzaj podatku	Informacja czy Spółka rozlicza podatek
<u>Podatki bezpośrednie</u>	Podatek dochodowy od osób prawnych	TAK
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	TAK (jako płatnik)
<u>Podatki pośrednie</u>	Podatek od towarów i usług	TAK
	Cło	TAK

4.4. Informacje o schematach podatkowych

Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej z uwagi na to, iż Spółka nie uczestniczyła w schematach podatkowych.

4.5. Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi

Spółka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy trwający od dnia 1 października 2021 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.:

- sprzedaż produktów do podmiotów z Grupy Woodward,
- zakup materiałów do produkcji od podmiotów z Grupy Woodward,
- transakcje finansowe tzw. Cash Pool – Woodward Nederland,
- sprzedaż usług inżynieryjnych do Podmiotów z Grupy Woodward,
- zakup usług wsparcia od pomiotów z Grupy Woodward.

Schemat łańcucha wartości dodanej w transakcjach zawieranych przez Spółkę z podmiotami powiązаныmi



4.6. Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne

W 2022 r. Spółka nie planowała i nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

4.7. Katalog złożonych wniosków

W 2022 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14 § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

4.8. Rozliczenia podatkowe w rajach podatkowych

Spółka w 2022 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych (bezpośrednich oraz pośrednich) z podmiotami posiadającymi siedziby w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych i przepisów Ustawy o CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a §10 Ordynacji podatkowej.