

PSA RETAIL RENT POSKA SP. Z O.O.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.

PSA Retail Rent Polska Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”) poniżej przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: ustawa o CIT).

I. Wprowadzenie

Spółka PSA Retail Rent Polska sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS 28.05.2008 przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zakładowy spółki wynosi 840 000 zł.

Spółka należy do grupy Stellantis.

Spółka zajmuje się wynajmem długo i krótkoterminowym samochodów.

W 2020 roku spółka dokonała zmiany roku obrotowego, rok obrotowy jest równy z rokiem kalendarzowym, a rokiem przejściowym jest okres od 01.04.2020 do 31.12.2021 r.

II. Informacja o realizowanej strategii podatkowej w Stellantis & You Polska Sp. z o.o. – zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT

1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnianych ich prawidłowe wykonanie

Procedury i polityki, a także procesy i praktyki wdrożone i obowiązujące w Spółce są gwarantem prawidłowego i terminowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków podatkowych. Przyjęte w Spółce zasady postępowania i wartości zapewniają prawidłowe zarządzanie funkcją podatkową, dzięki czemu rozliczenia podatkowe Spółki są bezpieczne.

Decyzje strategiczne dotyczące Spółki są podejmowane na poziomie Grupy Stellantis po przeprowadzeniu wnikliwej analizy i zgodnie ze strategią biznesową Spółki, zaś kwestie podatkowe nie są czynnikiem determinującym zaangażowanie Spółki w jakiegokolwiek przedsięwzięcia biznesowe, w szczególności podejmowane restrukturyzacje, itp.

Dział Księgowo-podatkowy raportuje do osób odpowiedzialnych odpowiednio za sprawy księgowe i podatkowe w ramach regionu (region Europy Centralnej w ramach Grupy Stellantis).

Wszelkie nowe kontrakty i rozwiązania są analizowane z perspektywy podatkowej, księgowej i – w razie potrzeby – celnej w ramach specjalnej procedury.

Pracownicy Spółki na bieżąco monitorują zmiany przepisów prawa i dostosowują do nich procesy związane z przygotowaniem rozliczeń podatkowych, także poprzez ciągłe usprawnianie i modyfikację systemów księgowych oraz narzędzi informatycznych. Personel Spółki posiada odpowiednie doświadczenie, wiedzę i kwalifikacje, które stale podnosi.

Prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków podatkowych zapewniają także procedury i praktyki grupowe, obowiązujące w Spółce, które określają w szczególności:

- zasady weryfikacji nowych kontrahentów,
- zasady dotyczące weryfikacji umów,
- procedury należytej staranności w podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowym od osób prawnych,
- procedury zakupowe,
- procedura dotycząca raportowania schematów podatkowych,

Podejmowane przez Spółkę oraz jej pracowników działania w zakresie realizacji obowiązków wynikających z prawa podatkowego realizowane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a także w sposób zapewniający terminowość dokonywanych rozliczeń podatkowych. Przyjęte w Spółce zasady postępowania i wartości wyrażone w odpowiednich dokumentach i stosowanych praktykach zapewniają prawidłowe zarządzanie funkcją podatkową oraz bezpieczeństwo podatkowe.

Właściwe stosowanie procedur jest weryfikowane corocznie, odpowiednio przez osoby nadzorujące działalność Spółki. W przypadku kompleksowych i skomplikowanych procedur wymagających kompleksowej znajomości przepisów prawa podatkowego Spółka korzysta z zewnętrznych firm doradczych.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym 2021 r. Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka realizowała swoje obowiązki podatkowe, składając wymagane deklaracje i zeznania podatkowe oraz odprowadzając wszystkie podatki, do których odprowadzenia Spółka była zobowiązana działając jako podatnik lub płatnik.

Spółka w 2021 r realizowała obowiązki podatkowe w zakresie następujących podatków:

- Podatek od towarów i usług
- podatek dochodowy od osób fizycznych
- podatek dochodowy od osób prawnych
- podatek u źródła
- podatek od czynności cywilno-prawnych

Spółka dochowuje należytej staranności aby terminowo realizować obowiązki podatkowe.

4. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

W roku podatkowym 2021 Spółka nie przekazywała Szefowi Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej z uwagi na brak stwierdzenia przesłanek do raportowania.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania

finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

W roku podatkowym 2021r. Spółka dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

- transakcje sprzedaży samochodów używanych do Stellantis Polska Sp.z o.o.
- transakcje sprzedaży samochodów używanych do Citroen Polska Sp.z o.o.
- transakcje sprzedaży samochodów używanych do Peugeot Polska Sp.z o.o.
- transakcje sprzedaży samochodów używanych do Opel Polska Sp.z o.o.
- transakcje wynajmu samochodów do Citroen Polska Sp.z o.o.
- transakcje wynajmu samochodów do Peugeot Polska Sp.z o.o.
- transakcje usług cashpoolingu ze spółką Stellantis International S.A
- transakcje zakupu samochodów od Stellantis Polska Sp.z o.o.
- transakcje zakupu samochodów od Citroen Polska Sp.z o.o.
- transakcje zakupu samochodów od Peugeot Polska Sp.z o.o.
- transakcje zakupu usług serwisowych od Citroen Polska Sp.zo.o.
- transakcje zakupu usług serwisowych od Peugeot Polska Sp.z o.o.

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4

W roku podatkowym 2021 nie występowały działania restrukturyzacyjne.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka nie występowała o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej w roku podatkowym 2021.

8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

Spółka nie występowała o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego w roku podatkowym 2021.

9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

Spółka nie występowała o wydanie wiążącej informacji stawkowej w roku podatkowym 2021.

10. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143, 1137, 1488, 1967, 2180 i 2236)

Spółka nie występowała o wydanie wiążącej informacji akcyzowej w roku podatkowym 2021.

11. 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 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 - z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

W 2021 r. Spółka nie dokonywała 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 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 imieniu PSA Retail Rent Polska Sp. z o.o.

Piotr Borowiecki
Dyrektor Zarządzający