

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2022

GXO Contract Logistics Poland Sp. z o.o. („Spółka”), wypełniając obowiązki wynikające z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1723 ze zm.), realizuje sformalizowaną wersję strategii podatkowej. Dokument strategii podatkowej został przyjęty na mocy uchwały zarządu Spółki oraz jest ogólnie dostępny dla wszystkich pracowników Spółki zaangażowanych w procesy związane z rozliczeniami podatkowymi.

W świetle realizowanej strategii podatkowej Spółka stosuje szereg procesów oraz procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w szczególności dotyczących:

- a. sporządzania deklaracji podatkowych, w tym zasad kontroli prawidłowości ich składania do odpowiednich organów oraz dokonywania terminowych wpłat należności podatkowych,
- b. wystawiania faktur sprzedaży, ze wskazaniem zasad należytej weryfikacji kontrahentów,
- c. dokonywania zakupów, zatwierdzania wydatków, realizowania płatności oraz rozliczania dokumentów zakupowych,
- d. postępowania w zakresie inwentaryzacji środków trwałych oraz zatwierdzenia jej wyników,
- e. rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym prawidłowego sporządzania deklaracji podatkowych oraz terminowej wpłaty podatku,
- f. rozstrzygania wszelkich wątpliwości podatkowych, w tym przede wszystkim kwestii dopuszczalności rozpoznania kosztów podatkowych oraz odliczenia podatku VAT naliczonego,
- g. zasad współpracy z zewnętrznymi doradcami podatkowymi w ramach stałego doradztwa oraz przy realizacji innych projektów związanych z zagadnieniami podatkowymi,
- h. realizacji obowiązków związanych z koniecznością uiszczania podatku u źródła, w tym przede wszystkim weryfikacji czy są spełnione przesłanki umożliwiające zastosowanie obniżonej stawki lub zwolnienia od podatku u źródła,
- i. realizacji obowiązków ustawowych w zakresie cen transferowych, w tym sporządzania stosownej dokumentacji oraz składania wymaganych oświadczeń,
- j. realizacji obowiązków związanych z przeciwdziałaniem niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- k. stałego monitorowania nowelizacji przepisów prawa podatkowego oraz zasad implementacji nowych obowiązków ustawowych,
- l. uczestnictwa w postępowaniach podatkowych, w tym zasad współpracy z organem podatkowym w przypadku czynności sprawdzających lub kontroli podatkowej,
- m. zgłaszania naruszeń w zakresie spraw podatkowych i prawnych oraz postępowania w przypadku potwierdzenia wystąpienia naruszenia,
- n. archiwizacji dokumentów, w tym przede wszystkim dokumentów istotnych z perspektywy dokonywanych rozliczeń podatkowych.

Stosowane przez Spółkę procesy oraz procedury uwzględniają specyfikę funkcjonowania przedsiębiorstwa oraz zapewniają rzetelne i terminowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych, a także minimalizują ryzyko powstania nieprawidłowości natury podatkowej. W ramach wskazanych procesów oraz procedur Spółka przestrzegała określonego w strategii podatkowej zakresu odpowiedzialności poszczególnych pracowników za prawidłowe wykonywanie obowiązków związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Spółka realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności poprzez terminowe składanie właściwych deklaracji podatkowych, dokonywanie wpłaty należności podatkowych, uiszczanie wszelkich innych wymagalnych należności publicznoprawnych, prowadzenie stosownej dokumentacji związanej z rozliczeniami podatkowymi oraz jej archiwizowanie przez wymagany okres czasu, realizowanie obowiązków związanych z prowadzeniem dokumentacji cen transferowych oraz uiszczaniem podatku u źródła.

W 2022 roku Spółka była podatnikiem z tytułu:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od towarów i usług.

W 2022 roku Spółka była płatnikiem z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.
W 2022 roku Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2022 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi (w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej), których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- GXO Logistics Poland Sp. z o.o.:
 - transakcje zakupu usług wynajmu, zarządzania oraz refaktury kosztów – 13 593 316,98 zł,
 - transakcje sprzedaży usług wsparcia oraz refaktury kosztów – 321 389,91 zł,
- GXO LOGISTICS FRANCE SAS:
 - transakcje zakupu usług związanych z systemem informatycznym oraz innych – 6 726 120,18 zł,
- GXO LOGISTICS EUROPE SAS:
 - transakcje zakupu usług zarządzania oraz innych – 7 659 165,64 zł.

W 2022 roku Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W 2022 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji podatkowej, wiążącej informacji stawkowej ani wiążącej informacji akcyzowej.

W 2022 roku Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schemacie podatkowym w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 r., poz. 2383 ze zm). Jednocześnie w Spółce wdrożona została procedura dotycząca realizacji obowiązków związanych z przeciwdziałaniem niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR), która jest realizowana m.in. poprzez dokonywanie wewnętrznej weryfikacji zdarzeń występujących w Spółce, które potencjalnie mogłyby skutkować obowiązkiem przekazania informacji o schemacie podatkowym.

W 2022 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych podmiotów powiązanych.