

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez SECO/WARWICK S.A. w 2023 r.

SECO/WARWICK S.A. (dalej: Spółka) jest częścią międzynarodowej Grupy SECO/WARWICK.

Poziom skomplikowania przepisów podatkowych, zmienność tych regulacji oraz brak ich jednolitej interpretacji w praktyce organów podatkowych i orzecznictwie sądów administracyjnych, powoduje, że kwalifikacja podatkowa zdarzeń gospodarczych niejednokrotnie wymaga wiedzy o charakterze eksperckim. Mając to na uwadze, Spółka dokłada szczególnych starań w celu zachowania transparentności w raportowaniu podatkowym i przejrzystości w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym organami administracji skarbowej. Strategia podatkowa odzwierciedlała ten wymóg i można ją podsumować w następujący sposób:

- Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności podatków i innych opłat publiczno-prawnych zgodnie z wymogami polskiego prawa, z uwzględnieniem odpowiednich przepisów międzynarodowych,
- za przestrzeganie przepisów podatkowych odpowiadał Główny Księgowy oraz Dyrektor Finansowy,
- Zarząd był informowany o kluczowych ryzykach podatkowych zarówno potencjalnych jak również materializujących się w ramach działalności Spółki z uwzględnieniem przyjętego w Spółce progu istotności,
- kwestie dotyczące rozliczeń podatkowych były rozwiązywane poprzez stosowanie się do przyjętych procedur (instrukcji) działania zapewniających ich prawidłowe wykonanie. Wdrożone procedury i instrukcje obejmowały:
  - instrukcję zamykania okresów sprawozdawczych – przedstawiającą kolejne kroki postępowania podczas zamykania okresów sprawozdawczych oraz zasady współpracy komórek Spółki podczas procesu,
  - instrukcję procesów wystawiania faktur dla procesów operacyjnych – przedstawiającą kolejne kroki postępowania podczas wystawiania faktur, tak aby przygotowane i przekazane między komórkami wyczerpujące informacje dotyczące transakcji i sposobu jej rozliczania pozwoliły w sposób jednoznaczny określić rodzaj transakcji oraz moment powstania obowiązku podatkowego zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi,
  - instrukcję identyfikacji i raportowania schematów podatkowych (wewnętrzna procedura MDR) – przedstawiającą działania Spółki podjęte w celu prawidłowego i terminowego wykonywania obowiązków informacyjnych w zakresie schematów podatkowych,
  - instrukcję zakładania kartoteki i aktualizacji danych kontrahenta, zasady dokonywania płatności – przedstawiającą działania systematyzujące zasady



### SECO/WARWICK S.A.

ul. Sobieskiego 8, 66-200 Świebodzin, Polska  
tel.: +48 68 3820500 | info-poland@secowarwick.com | www.secowarwick.com  
Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000271014  
VAT ID No.PL9270100756 | REGON:970011679 | BDO 00025175 | Kapitał Zakładowy: 2 000 000,00 ZŁ

rejestracji nowego kontrahent oraz aktualizacji danych w bazach kontrahentów w celu zabezpieczenia Spółki przed ryzykiem współpracy z niewiarygodnymi kontrahentami, oszustwami „karuzelowymi”, ryzykiem zakwestionowania naliczonego VAT przez Krajową Administrację Skarbową oraz wyłudzeniami płatności opartymi na socjotechnikach,

- instrukcję przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków wynikających z regulacji dotyczących cen transferowych (wewnętrzna procedura TP) – przedstawiającą zagadnienia identyfikacji obowiązków, weryfikacji transakcji oraz zasad upowszechniania wśród pracowników wiedzy z zakresu przepisów, kontroli wewnętrznej lub audytu przestrzegania przepisów,
- instrukcję obsługi kart płatniczych i rozliczeń pozapłacowych z pracownikami – przedstawiającą działania systematyzujące postępowanie w trakcie rozliczania pozapłacowych transakcji realizowanych przez pracowników, tak aby zapewnić poprawność ujęcia transakcji w ewidencji księgowej oraz zgodność z obowiązującymi przepisami podatkowymi oraz uzgodnienie i zapewnienie prawidłowych sald na koncie innych rozrachunków z pracownikami,
- instrukcję sporządzania sprawozdań – przedstawiającą kolejne czynności oraz zasady współpracy komórek organizacyjnych podczas procesu sporządzania obowiązkowych sprawozdań oraz raportów finansowych,
- instrukcję rozliczeń podatkowych oraz innych opłat publicznych – zawierającą instrukcje kalkulacji poszczególnych podatków oraz innych opłat publicznych,
- realizacja procesów podatkowych występujących w Spółce była zabezpieczana przez pracowników księgowości posiadających wiedzę i kompetencje adekwatne do realizowanych zadań. Procesy występujące w Spółce obejmowały:
  - podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
  - podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT);
  - podatek od towarów i usług (VAT);
  - podatek akcyzowy;
  - podatek od nieruchomości (RET);
- nie były realizowane dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Nie zostały zidentyfikowane uchybienia w realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.



W 2023 r. Spółka:

- była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego z następującymi podmiotami:
  - SECO/WARWICK Corporation;
  - Retech Systems LLC;
  - SECO/WARWICK Germany GmbH;
  - SECO/WARWICK Rus;
  - SECO VACUUM TECHNOLOGIES LLC;
  - SECO/WARWICK Systems and Services India PVT. Ltd;
  - SECO/WARWICK Services Sp. z o.o.;
  - SECO/WARWICK Retech Thermal Equipment Manufacturing Tianjin Co. Ltd.;
  - USŁUGI DORADCZE Andrzej Zawistowski,
  - Kalinowe Pola sp. z o. o.;
  - ADVANCED GRAPHENE PRODUCTS
  - APATOR S.A.

obejmujące między innymi:

- sprzedaż usług technicznych i inżynierskich;
- sprzedaż/zakup usług wsparcia sprzedaży;
- sprzedaż/zakup materiałów;
- sprzedaż/zakup innych usług;
- sprzedaż/zakup usług produkcyjnych;
- sprzedaż/zakup licencji;
- refaktury (zakupowe i sprzedażowe);
- udzielenie poręczenia;
- sprzedaż/zakup usług wynajmu;
- zakup usług cateringowych;
- nie prowadziła i nie planowała prowadzić działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych jednostek powiązanych;

**SECO/WARWICK S.A.**

ul. Sobieskiego 8, 66-200 Świebodzin, Polska

tel.: +48 68 3820500 | info-poland@secowarwick.com | www.secowarwick.com

Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000271014

VAT ID No.PL9270100756 | REGON:970011679 | BDO 00025175 | Kapitał Zakładowy: 2 000 000,00 ZŁ

- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- nie wystąpiła z wnioskami o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych lub wiążących informacji akcyzowych;
- dokonywała transakcji z podmiotami z terytoriów lub krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu polskich przepisów w postaci trzech transakcji z podmiotem z Rosji. Nie dokonywała jednak własnych rozliczeń podatkowych na tych terytoriach lub w tych krajach.

Powyzsza informacja zostala przygotowana zgodnie z art. 27c ustawy z 15 lutego 1992 r. ustawy o podatku dochodowym od osob prawnych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2587).

**SECO/WARWICK S.A.**

ul. Sobieskiego 8, 66-200 Świebodzin, Polska

tel.: +48 68 3820500 | info-poland@secowarwick.com | www.secowarwick.com

Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS 0000271014

VAT ID No.PL9270100756 | REGON:970011679 | BDO 00025175 | Kapitał Zakładowy: 2 000 000,00 ZŁ