

# Informacja o realizowanej strategii podatkowej

## Rok podatkowy 2020/2021

Niniejsza informacja ma na celu realizację obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.; dalej: „ustawa CIT”) przez Fujitsu Technology Solutions Sp. z o.o. (dalej: „Fujitsu Polska” albo „Spółka”).

Poniższy dokument przedstawia realizację strategii podatkowej Fujitsu Polska w roku podatkowym zakończonym 31 marca 2021 (rok podatkowy 2020/2021).

Niniejsza informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Fujitsu Polska nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Fujitsu Polska decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Fujitsu Polska plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie, jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

Strategia Podatkowa Fujitsu Polska została opisana w odrębnym dokumencie, który określa strategiczne cele podatkowe i podejście przyjęte przy prowadzeniu spraw podatkowych i zarządzaniu ryzykiem podatkowym. Strategia Podatkowa Fujitsu Polska podlega corocznemu przeglądowi. Dokument jest dostępny na żądanie organów podatkowych.

### I. Informacje ogólne

Fujitsu Polska jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XVI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzi działalność gospodarczą pod adresem ul. Krakowiaków 36, 02-255 Warszawa, pod numerem KRS: 0000039035, NIP: 1132172342, REGON: 016092350. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2 427 000 PLN.

Spółka należy do Grupy Fujitsu. Akcjonariuszem spółki jest Fujitsu Technology Solutions (Holding) B.V. z siedzibą w De Meern w Holandii, posiadający 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania, działalność związana z oprogramowaniem, działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki, działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi, pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych

i komputerowych, przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność rachunkowo – księgową, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Od maja 2009r. Spółka prowadzi działalność w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Zgodnie z zezwoleniem Fujitsu Polska może prowadzić następującą działalność:

- usługi związane z wydawaniem oprogramowania;
- usługi związane z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki;
- usługi w zakresie informacji;
- usługi w zakresie badań i analiz technicznych;
- usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych;
- usługi centrów telefonicznych;

## **II. Cele strategii podatkowej Spółki**

Fujitsu Polska realizuje strategię podatkową mającą na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania płatności z tytułu zobowiązań na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze spółki, jako obowiązek spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

## **III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Organizacja procesu realizacji obowiązków podatkowych opiera się w Fujitsu Polska na następujących zasadach:

- Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki, który jest wspomagany przez zespół Europe Tax działający pod nadzorem Dyrektora ds. podatkowych w Europie oraz, gdy sytuacja tego wymaga, przez doradcę zewnętrznego.
- Za dokonywanie rozliczeń podatkowych odpowiada Dział Księgowości działający pod nadzorem Główniej Księgowej oraz Dyrektora Finansowego, które są wspomagane przez zespół Europe Tax działający pod nadzorem Dyrektora ds. podatkowych w Europie oraz, gdy sytuacja tego wymaga, przez doradcę zewnętrznego.
- Za realizację obowiązków podatkowych dotyczących podatku dochodowego od osób fizycznych odpowiada zewnętrzny dostawca usług. Przelewy podatku były realizowane z firmowego rachunku bankowego po przekazaniu informacji od zewnętrznego dostawcy płatcowego.
- W tematach, które budziły wątpliwości po stronie Spółki (m.in. w zakresie nowelizacji przepisów prawa), pracownicy Działu Księgowości konsultowali wątpliwości z Główną Księgową, która zasięgała opinii wewnętrznego zespołu Tax Europe oraz w razie potrzeby zewnętrznego doradcy podatkowego. W razie potrzeby zewnętrzna firma doradcza przygotowywała wniosek o interpretację indywidualną w zakresie .
- Dokumenty w zakresie rozliczeń podatkowych są archiwizowane w uporządkowany sposób w formie elektronicznej.

Spółka wdrożyła procesy i procedury w celu zapewnienia prawidłowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności w zakresie prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych. Wybrane procedury zostały przez Spółkę spisane w formie odrębnych dokumentów.

#### **IV. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Ogólną polityką Fujitsu Polska jest przejrzystość i proaktywność w kontaktach z polskimi organami. Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia wysokości oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych.

Jednocześnie Fujitsu Polska w roku podatkowym 2020/2021 nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

#### **V. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą, zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy CIT**

##### **1. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych**

W trakcie roku podatkowego, Fujitsu Polska podejmowała niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikacji zdarzeń, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- prawidłowej kalkulacji i terminowego uiszczania należnych podatków oraz innych zobowiązań publicznoprawnych;
- składania organom podatkowym właściwych deklaracji, zeznań, wykazów, zestawień, sprawozdań oraz informacji, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządzania wymaganej dokumentacji cen transferowych;
- monitorowania zawieranych transakcji z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz, w razie potrzeby, raportowania schematów podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska realizowała obowiązki podatkowe, jako podatnik z tytułu następujących podatków i opłat:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT 8AR);
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (podatek u źródła „WHT”);
- opłaty środowiskowej;
- opłaty reprograficznej;
- obowiązku jako płatnik w zakresie ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki.

Spółka skorzystała jednocześnie ze zwolnienia części przychodów z opodatkowania na gruncie podatku CIT, z uwagi na swoją działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

## **2. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska nie przekazywała informacji i zawiadomień o zidentyfikowanych schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## **VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych, zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 ustawy CIT**

### **1. 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 niebędącymi polskimi rezydentami**

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

- Zakup produktów gotowych od podmiotu powiązanego ( dystrybutor o funkcjach rozwiniętych ang. fully fledged ) dystrybutora z siedzibą w Niemczech, które następnie są dystrybuowane przez firmę jako dystrybutora o ograniczonym ryzyku;
- Sprzedaż innych usług do podmiotów z siedzibą w Finlandii, Szwecji, Japonii, Danii, Niemiec. Irlandii, Norwegii, Wielkiej Brytanii, Austrii, Belgii, Francji, Holandii, Hiszpanii, Szwajcarii, Nowej Zelandii, Litwy i Australii;
- Zakup usług o niskiej wartości dodanej od podmiotu powiązanego mającego siedzibę w Wielkiej Brytanii;
- Sprzedaż usług o niskiej wartości dodanej do podmiotów z siedzibą Niemczech, Wielkiej Brytanii, Belgii, Holandii, Francji, Hiszpanii, Austrii, Portugalii, Szwajcarii, Luksemburga, Czech, Turcji, Węgier, Grecji, Stanów Zjednoczonych i Indii.

Powyższe transakcje zostały wskazane w oparciu o dane zawarte formularzu TPR-C za rok podatkowy zakończony 31 marca 2021.

### **2. 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 2020/2021 Fujitsu Polska nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

## **VII. Informacje o złożonych wnioskach, zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 4 ustawy CIT**

### **1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

## 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska złożyła wnioski o wydanie następujących indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego :

Lp.	Podatek, którego dotyczy wniosek	Opis
1	Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	W roku podatkowym 2021 Spółka złożyła wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie obowiązków Spółki jako płatnika.
2	Podatek od towarów i usług (VAT)	W roku podatkowym 2021 Spółka złożyła wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie podatku od towarów i usług w zakresie obniżenia obrotu z tytułu udzielonego rabatu oraz dokumentowania rabatu.

## 3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

## 4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

## VIII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 5 ustawy CIT

W roku podatkowym 2020/2021 Fujitsu Polska 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 CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1426 ze zm.) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.