

22 GRUDNIA 2022

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

dla Spółek ABB:

ABB Sp. z o.o.

ABB Business Services Sp. z o.o.

ABB Industrial Solutions (Bielsko-Biała)

Sp. z o.o.

ABB Industrial Solutions (Kłodzko) Sp. z o.o.

Sporządzona na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Procesy podatkowe w Spółkach uregulowane są w kartach przebiegu procesu, procedurach i instrukcjach wykonawczych (SOP) określających kluczowe etapy procesów oraz role i obowiązki poszczególnych komórek organizacyjnych. Kluczowe z nich wspiera systemem kontroli wewnętrznej.

Szczególnie istotnym elementem procesów i procedur podatkowych jest całościowy kształt konfiguracji systemów księgowych integrujący elementy prawa podatkowego ze sprawozdawczością księgową i wspierający poprawną realizację wymogów prawa podatkowego poprzez algorytmizację i automatyzację szeregu z jej etapów. Sfera informatyczna wspiera zarówno sprawozdawczość podatkową jak i wykonywanie wymogów podatkowych na poziomie pojedynczych transakcji i księgowości.

W organizacji procesu dla Spółek głównymi uczestnikami są pracownicy odpowiedzialni za obowiązki sprawozdawczości podatkowej oraz pracownicy odpowiedzialni za wewnętrzne wsparcie merytoryczne w zakresie prawa podatkowego i zarządzanie ryzykiem podatkowym. Osoby te prócz bieżącej realizacji procedur w zakresie sporządzania kalkulacji i raportów uregulowanych prawem podatkowym dbają też o podnoszenie jakości procesów podatkowych i doskonalenie mechanizmów informatycznych wspierających ich przebieg. Ponadto osoby te monitorują zmiany w prawie podatkowym, uruchamiają i zarządzają projektami dostosowania wewnętrznych procedur Spółki do zmian w otoczeniu prawnym i organizacyjnym, komunikują i szkolą organizację w zakresie zmian.

Spółka korzysta również ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych dla upewnienia się co do poprawnego stosowania prawa podatkowego.

Nadzór nad realizacją procesów i procedur podatkowych sprawuje właściwy Członek Zarządu Spółki odpowiedzialny za obszar finansów.

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

Spółki z grupy ABB nie są aktualnie stroną umowy z Szefem KAS o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U.2021.1540 t.j. z dnia 2021.08.23).

Informacja odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółki ABB zawsze prowadziły i nadal prowadzą działalność biznesową w sposób zrównoważony. Aby to osiągnąć, Spółki stosują odpowiedzialne podejście do prowadzenia biznesu w całym łańcuchu wartości. Wszędzie tam, gdzie prowadzimy działalność, staramy się wykazywać wzorową postawę obywatelską jako organizacja.

Strategia podatkowa, jako element strategii przedsiębiorstwa, opiera się na fundamentach wzajemnego szacunku i odpowiedzialności społecznej. Kwestie podatkowe są traktowane jako zagadnienie odpowiedzialności przedsiębiorstwa, a płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganymi przepisami prawa uważamy za należyty zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym nasze spółki funkcjonują.

Spółki ABB przestrzegają przepisów podatkowych, i dążą do rzetelnej i terminowej realizacji wszelkich zobowiązań publicznoprawnych.

W roku podatkowym 2021, Spółki ABB realizowały obowiązki podatkowe w odniesieniu do następujących podatków i opłat:

Podatek/Spółka	ABB Sp. z o.o.	ABB Business Services Sp. z o.o.	ABB Industrial Solutions (Bielsko-Biała) Sp. z o.o.	ABB Industrial Solutions (Kłodzko) Sp. z o.o.
Podatek dochodowy od osób prawnych	X	X	X	X
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (tzw. podatek „u źródła”)	X	X	X	X
Podatek dochodowy od osób fizycznych (jako płatnik)	X	X	X	X
Podatek od towarów i usług	X	X	X	X
Podatek od nieruchomości	X	n/a	X	X
Cło	X	n/a	X	X

Wszystkie deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za 2021 r. zostały złożone przez Spółki ABB, a wynikające z nich zobowiązania podatkowe uregulowane. Spółki ABB korzystają z ulg i zachęt podatkowych, w zakresie przewidzianym przepisami prawa i zgodnie z celem, któremu służą przepisy przyznające ulgi.

Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

Spółki ABB, w swojej działalności, kierują się zasadami właściwego postępowania oraz uczciwości i transparentności.

Zgodnie z obowiązującą w spółkach z Grupy ABB wewnętrzną procedurą w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, wyznaczone osoby weryfikują czynności, które mogą potencjalnie posiadać cechy rozpoznawcze schematów

podatkowych, identyfikują schematy podatkowe i raportują je do właściwych organów. W roku 2021, Spółki nie raportowały schematów podatkowych.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

ABB Sp. z o.o.

W poniższej tabeli przedstawiono opis transakcji z podmiotami powiązаныmi, zawieranyimi przez ABB Sp. z o.o.

	Typ transakcji	Opis	Transakcja krajowa/międzynarodowa
1.	Towarowa	Nabycie towarów celem dalszej odsprzedaży	Krajowe i zagraniczne
2.	Towarowa	Nabycie komponentów do produkcji	Krajowe i zagraniczne
3.	Towarowa	Sprzedaż produktów w ramach produkcji kontraktowej	Krajowe i zagraniczne
4.	Towarowa	Sprzedaż wyrobów gotowych	Krajowe i zagraniczne
5.	Usługi	Zakup usług od podmiotów z grupy (w szczególności wsparcie zarządcze, administracyjne, grupowe, w zakresie IT)	Krajowe i zagraniczne
6.	Usługi	Zakup licencji od podmiotów powiązanych (w szczególności na znak towarowy oraz technologie)	Zagraniczne
7.	Finansowe	Transakcje finansowe – pożyczki, depozyty, cashpool, hedging	Zagraniczne

ABB Industrial Solutions (Bielsko-Biała) Sp. z o.o. oraz ABB Industrial Solutions (Kłodzko) Sp. z o.o.

W poniższej tabeli przedstawiono opis transakcji z podmiotami powiązаныmi, zawieranyimi przez ABB Industrial Solutions (Bielsko-Biała) Sp. z o.o. oraz ABB Industrial Solutions (Kłodzko) Sp. z o.o.

	Typ transakcji	Opis	Transakcja krajowa/międzynarodowa
1.	Towarowa	Nabycie towarów celem dalszej odsprzedaży	Krajowe i zagraniczne
2.	Towarowa	Nabycie komponentów do produkcji	Krajowe i zagraniczne
3.	Towarowa	Sprzedaż produktów w ramach produkcji kontraktowej	Krajowe i zagraniczne
4.	Towarowa	Sprzedaż wyrobów gotowych	Krajowe i zagraniczne
5.	Usługi	Zakup usług od podmiotów z grupy (w szczególności wsparcie zarządcze, administracyjne, grupowe, w zakresie IT)	Krajowe i zagraniczne
6.	Usługi	Świadczenie usług technologicznych	Krajowe i zagraniczne
6.	Usługi	Zakup licencji od podmiotów powiązanych (w szczególności na znak towarowy oraz technologie)	Zagraniczne
7.	Finansowe	Transakcje finansowe – pożyczki, depozyty, cashpool, hedging	Zagraniczne

ABB Business Services Sp. z o.o.

W poniższej tabeli przedstawiono opis transakcji z podmiotami powiązanymi, zawieranymi przez ABB Business Services Sp. z o.o.

	Typ transakcji	Opis	Transakcja krajowa/międzynarodowa
1.	Usługi	Świadczenie usług wsparcia biznesowego	Krajowe i zagraniczne
2.	Usługi	Świadczenie usług informatycznych	Zagraniczne
3.	Usługi	Świadczenie usług badawczo-rozwojowych	Zagraniczne
4.	Usługi	Zakup usług od podmiotów z grupy	Zagraniczne

Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.

W roku 2021 rozpoczęto proces zmierzający do połączenia ABB Sp. z o.o. z ABB Industrial Solutions (Bielsko-Biała) Sp. z o.o.

Ponadto w 2021 roku w ramach Grupy ABB rozpoczęto proces wydzielenia działalności w ramach dwóch grup produktowych, celem ich sprzedaży poza grupę. W proces ten zaangażowane były również polskie podmioty.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej.

Spółki ABB w 2021 roku nie otrzymały interpretacji indywidualnych przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W 2021 roku Spółki ABB nie prowadziły rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.