

Informacja

**o realizowanej przez ROHLIG SUUS Logistics S.A.
strategii podatkowej za rok podatkowy
trwający od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.**

Spis treści

Istotne informacje dotyczące działalności SUUS.....	2
Obowiązek prawny sporządzenia Informacji.	3
Stosowane w SUUS procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.	4
Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.	9
Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.....	10
Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.....	12
Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.....	13
Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.:.....	13
Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.	14
Miejsce publikacji.	14

Istotne informacje dotyczące działalności SUUS.

Podstawowe dane:

Nazwa	Rohlig Suus Logistics S.A. (dalej jako „my” lub „SUUS”)
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. Równoległa 4A 02-235 Warszawa
NIP	1230993241
REGON	015490202
Numer KRS	0000328793
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy	693.000,00 zł

Jesteśmy firmą z ponad 30-letnim doświadczeniem w zarządzaniu logistyką i łańcuchami dostaw, polskim operatorem logistycznym o globalnych możliwościach, oferującym transport drogowy, morski, lotniczy, kolejowy, projekty cargo, usługi magazynowe oraz obsługę celną.

Nasza siedziba jest w Warszawie, poza tym posiadamy oddziały w innych miastach w Polsce oraz własne agencje celne. Ponadto, prowadzimy także działalność za granicą.

Zatrudniamy ok 2 tys. pracowników w 30 oddziałach w Polsce. W Polsce posiadamy własną sieć dystrybucji drobnicowej w oparciu o 17 terminali i 350 nocnych połączeń liniowych z możliwością dostaw w 24 godziny. W Europie dysponujemy partnerskim systemem drobnicowym z ponad 300 połączeniami tygodniowo.

Z uwagi na pozycję na rynku międzynarodowym oraz lokalnym, istotne znaczenie ma dla nas zrównoważony rozwój, szczególnie w kontekście obranych celów strategicznych:

- stałego doskonalenia oferty rynkowej,
- zmniejszania negatywnych skutków oddziaływania na środowisko,

- inwestowania w bezpieczeństwo i rozwój naszych pracowników,
- dostarczania inteligentnych rozwiązań logistycznych,
- budowania trwałych i przyjaznych relacji z naszymi pracownikami, klientami, partnerami biznesowymi i z otoczeniem społecznym.

W tym celu wdrażamy i stosujemy dobre praktyki, m.in. stworzyliśmy Kodeks etyki biznesu, który zawiera zasady działalności w otoczeniu biznesowym, jak i budowania relacji między ludźmi. W 2023 roku przyjęliśmy strategię zrównoważonego rozwoju. Naszą misją jest zwiększanie wydajności podstawowej działalności biznesowej klientów poprzez dostarczanie zaawansowanych rozwiązań logistycznych. Wdrożyliśmy jeszcze szereg innych dokumentów wewnętrznych odnoszących się m.in. do kwestii dobrych praktyk.

Nasza polityka rozwoju, oparta o przyjęte cele, zasady i wartości znajduje pełne odzwierciedlenie w podejściu do naszej strategii podatkowej.

Mamy świadomość, że rzetelne realizowanie obowiązków podatkowych jest nie tylko wyrazem wypełniania obowiązków nałożonych przez ustawodawcę, ale przyczynia się także do wspierania rozwoju otoczenia biznesowego i społecznego oraz budowania pozytywnych relacji z administracją skarbową.

Obowiązek prawny sporządzenia Informacji.

Przygotowaliśmy Informację (czyli sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.) aby wykonać obowiązek sprawozdawczy, o którym mowa w art. 27c *ustawy o CIT (ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych)*, ponieważ jesteśmy podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, o przychodach przekraczających wartość 50 mln euro w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.¹ Tym samym na podstawie art. 27c w zw. z art. 27b ust. 1 i ust. 2 pkt 2 *ustawy o CIT*, jako podatnik inny niż podatkowa grupa kapitałowa, u którego wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość 50 mln euro (*przeliczonych na złote*

¹ Zgodnie z informacją Ministra właściwego do spraw finansów publicznych o indywidualnych danych podatników zawartych w rocznym zeznaniu podatku dochodowego od osób prawnych, umieszczonej w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie urzędu obsługującego tego ministra

według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski, w ostatnim dniu roboczym roku kalendarzowego poprzedzającego rok podania indywidualnych danych podatników do publicznej wiadomości) – zobowiązani jesteśmy do sporządzenia i opublikowania Informacji.

Stosowane w SUUS procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.

Nasz Zarząd podejmuje usystematyzowane i adekwatne działania, aby zapewnić właściwą kontrolę organizacji procesu kalkulacji zobowiązań podatkowych i prawidłowego oraz terminowego wypełniania zobowiązań podatkowych określonych przepisami prawa podatkowego. Wdrażamy rozwiązania, które mają na celu eliminację lub ograniczenie ryzyk podatkowych związanych z naszą działalnością biznesową. Ze strony komórek finansowych Zarząd otrzymuje na bieżąco informacje o pojawiających się ryzykach podatkowych oraz o nowych obowiązkach lub wymogach wynikających ze zmian w prawie.

Strategia podatkowa SUUS dotycząca podejścia do rozliczeń podatkowych oraz zarządzania procesem kalkulacji zobowiązań podatkowych znajduje wyraz w uchwale Zarządu SUUS nr 2/2023 z dn. 2 stycznia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia dokumentu Procedura podatkowa PD_KS_01_v1.0. Procedura wprowadzona ww. uchwałą ma charakter porządkujący i systematyzujący, a odzwierciedlone w niej zasady, cele oraz środki stosowaliśmy w całym roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.

Procedura podatkowa SUUS określa reguły i procedury, które zmierzają do zapewnienia dochowania należytej staranności w procesie kalkulacji zobowiązań podatkowych, w tym również w zakresie wykonywania przez podatnika obowiązków płatnika oraz innych przewidzianych przepisami prawa podatkowego.

Zgodnie z realizowaną strategią podatkową podstawowym założeniem naszej działalności w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. w rozliczeniach podatkowych było dążenie do zgodności podatkowej i transparentności, w związku z czym kładliśmy nacisk na rzetelność i niewadliwość dokonywanych kalkulacji oraz prawidłowe wypełnianie obowiązków

dotyczących raportowania zobowiązań podatkowych, dbając o zachowanie należytej staranności w obszarze podatków. W razie wykrytych nieprawidłowości, korygowaliśmy zobowiązania lub informacje podatkowe w stosownym czasie aby doprowadzić je do stanu zgodnego z prawem i rzeczywistością.

Gwarancją zachowania staranności było przestrzeganie przyjętych, ogólnych zasad procesu kalkulacji i raportowania zobowiązań podatkowych:

- 1) wewnątrzorganizacyjnego podziału obowiązków związanych z kalkulacją i raportowaniem zobowiązań podatkowych,
- 2) kolegialnego sposobu podejmowania decyzji rozstrzygających wątpliwości co do poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzeń gospodarczych,
- 3) wielostopniowej weryfikacji poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzeń gospodarczych,
- 4) oceny ryzyka związanego z niepewnością co do poprawności rozpoznania skutku podatkowego zdarzenia gospodarczego,
- 5) sygnalizacji nieprawidłowości w procesie kalkulacji i raportowania zobowiązań podatkowych,
- 6) systematycznej oceny wpływu podejmowanych decyzji biznesowych na kwestie podatkowe oraz skutków wynikających z podjętych decyzji podatkowych,
- 7) zapewnienia właściwej wymiany dokumentów i informacji pomiędzy naszymi komórkami finansowymi oraz komórkami operacyjnymi,
- 8) dokumentacji i archiwizacji podejmowanych czynności kontrolnych i weryfikacyjnych.

Strategia podatkowa SUUS w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. zakładała niski poziom ryzyka podatkowego, który firma była gotowa zaakceptować w swojej działalności (tzw. apetyt na ryzyko). W szczególności nie podejmowaliśmy działań, których wyłącznym celem było unikanie opodatkowania lub nieuzasadnione zmniejszenie obciążeń podatkowych oraz nie realizowaliśmy transakcji bez uzasadnienia gospodarczego. Realizujemy również obowiązki wynikające z przepisów prawa związane z przeciwdziałaniem praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu. Minimalizacji poziomu ryzyka służy odpowiednia organizacja procesu księgowania oraz raportowania podatkowego,

nakierowana przede wszystkim na zapewnienie zachowania zgodności podatkowej. W tym celu w SUUS w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r., stosowaliśmy procesy, procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Zagadnienie to mamy uregulowane w dokumentach wewnętrznych, jak również w mniej sformalizowanych mechanizmach, opartych na utrwalonych praktykach.

W szczególności w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. funkcjonowały u nas następujące procedury związane z realizacją funkcji podatkowych przez właściwe komórki organizacyjne:

- 1) procedura raportowania schematów podatkowych MDR – zapewniająca pełną i skuteczną realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa od 1 stycznia 2019 r.

Ordynacja podatkowa wprowadza dwa podstawowe obowiązki informacyjne: przekazanie informacji o udostępnieniu lub wdrożeniu schematu podatkowego (art. 86b i 86c *Ordynacji podatkowej*); przekazanie informacji o zastosowaniu schematu podatkowego (art. 86j *Ordynacji podatkowej*),

- 2) procedura weryfikacji Kontrahentów – wprowadzona, aby stworzyć ujednolicony proces weryfikacji naszych Kontrahentów oraz podejmowania przez nas działań mających na celu przeciwdziałanie praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu, a poprzez to minimalizację ryzyk związanych z zagrożeniami o charakterze finansowym i operacyjnym.

W związku z wybuchem wojny w Ukrainie i pojawieniem się nowych obszarów ryzyk związanych z weryfikacją kontrahentów w świetle obowiązków wynikających z *ustawy z 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego*, oraz rozporządzeń unijnych dotyczących sankcji skierowanych przeciwko Rosji (m. in. rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006, rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014), zaktualizowaliśmy procedurę weryfikacji Kontrahentów w okresie objętym raportowaniem o regulacje umożliwiające ograniczenie tych ryzyk. W 2023 roku wdrożyliśmy automatyczny system sprawdzania list sankcyjnych w oparciu o oprogramowanie zewnętrzne - w szczególności list Unii Europejskiej, Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej,

Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej, Królestwa Norwegii oraz Organizacji Narodów Zjednoczonych.

Ponadto, w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. funkcjonowały u nas procedury i instrukcje wspierające realizację funkcji podatkowych przez właściwe komórki organizacyjne, w szczególności:

- 1) instrukcja dotycząca obiegu dokumentów prawnych, regulująca proces akceptacji i podpisywania przez Zarząd SUUS umów i innych dokumentów dotyczących relacji z kontrahentami,
- 2) procedura dotycząca postępowania z nieprawidłowościami i ochroną sygnalisty,
- 3) procedura określająca zasady postępowania z regulacjami wewnętrznymi w SUUS w celu m.in. zapewnienia zgodności dokumentów z obowiązującym prawem i wymaganiami wewnętrznymi,
- 4) ogólne i szczegółowe warunki współpracy z przewoźnikami,
- 5) archiwizowanie i utylizację dokumentacji.

Działają u nas również utrwalone praktyki związane z prawidłową realizacją funkcji podatkowej. Obszar rozliczeń podatkowych pozostaje w gestii Głównej Księgowej, nad którą nadzór sprawuje Dyrektor Księgowości i Podatków, której przełożonym jest Dyrektor Finansowy (CFO). Współpracują oni z komórkami operacyjnymi i Zarządem w celu identyfikacji i mitygacji ryzyka podatkowego, związanego z realizowanymi operacjami gospodarczymi. Pracownicy Komórek Finansowych, a w szczególności Działu Księgowości, są odpowiedzialni za prawidłowe ujęcie zdarzeń gospodarczych w księgach podatkowych.

Osoby zaangażowane w proces rozliczeń podatkowych posiadają odpowiednie kwalifikacje, wiedzę i kompetencje wymagane do realizacji zleconych zadań i zobowiązane są do poszerzania i aktualizowania tej wiedzy.

Ponadto, nie rzadziej niż raz w roku organizujemy szkolenia dla pracowników Komórek Finansowych. Do tematyki takich szkoleń należą w szczególności zmiany w przepisach prawa, istotne dla obowiązków związanych z kalkulacją zobowiązań podatkowych. Nad realizacją zaplanowanych szkoleń czuwa Główna Księgowa.

Zmiany w przepisach prawa podatkowego, praktyce administracji skarbowej, interpretacjach i orzecznictwie - śledzone są na bieżąco: (a) indywidualnie poprzez poszczególnych pracowników (w obszarze, w jakim zmiany te mogą dotyczyć zakresu ich obowiązków); (b) w formie subskrypcji, newsletterów i prenumerat czasopism o tematyce podatkowej. Ponadto korzystamy z monitoringu przepisów prawa podatkowego, który dostarcza zewnętrzna kancelaria prawno-podatkowa.

O obowiązkach, jakie należy wdrożyć w związku ze zmianami w obszarze podatków, informowane są właściwe osoby i komórki organizacyjne.

W ramach wypracowanych praktyk, poszczególni pracownicy Działu Księgowości realizują swoje zadania w oparciu o kluczowe elementy dotyczące określonych obszarów rozliczeń podatkowych: (a) harmonogram działań składających się na proces zamknięcia miesiąca/kwartału/roku, (b) kalkulacja miesięcznych zaliczek CIT oraz sporządzenie deklaracji CIT-8 na podstawie rocznej kalkulacji CIT, (c) przygotowanie, weryfikacja oraz złożenie plików JPK wraz zapłatą zobowiązania podatkowego VAT.

Dodatkowo weryfikujemy pliki JPK za pomocą specjalistycznego programu TAX Insight.

Opracowywane są także wewnętrzne wytyczne lub aktualizacje wytycznych podatkowych, w oparciu o regularne przeglądy zmian przepisów prawa podatkowego.

Operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych na podstawie dowodów księgowych w sposób zgodny z ich merytoryczną treścią, a także ich prawno-podatkową kwalifikacją. Pracownicy zaangażowani w proces rozliczeń podatkowych, niezwłocznie informują przełożonego o zidentyfikowanych zmianach mogących wpływać na poprawność kalkulacji zobowiązań podatkowych (bieżących lub historycznych), w tym rozpoznane skutki podatkowe.

W przypadku identyfikacji ewentualnego ryzyka podatkowego, następuje jego analiza i ocena, a następnie podjęta zostaje decyzja co do wyboru sposobu postępowania zmierzającego do eliminacji lub ograniczenia tego ryzyka. W tym celu współpracujemy z zewnętrznymi kancelariami prawnymi i doradcami

podatkowymi, uzyskując ich opinie. Takie konsultacje dokonywane są między innymi w przypadku sytuacji nie rozpoznawanych dotychczas przez nas, nietypowych, skomplikowanych lub związanych z nowymi regulacjami podatkowymi. W szczególności, korzystamy ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych w obszarze raportowania schematów podatkowych (MDR) oraz przygotowywaniu dokumentacji cen transferowych (TP).

Jeżeli opinie zewnętrznych doradców, interpretacje przepisów prawa podatkowego i objaśnienia lub orzecznictwo sądów nie dają jednoznacznej odpowiedzi co do rozpoznania skutku podatkowego, występujemy o interpretacje przepisów prawa podatkowego lub uzyskujemy inne urzędowe rozstrzygnięcia pozwalające na usunięcie wątpliwości w zakresie rozliczeń podatkowych.

Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. nie realizowaliśmy dobrowolnych form współpracy z organami KAS w postaci: umowy o współdziałanie (art. 20s Ordynacji Podatkowej), porozumień podatkowych (art. 20zb Ordynacji podatkowej), uprzednich porozumień cenowych (art. 81 *ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych*), opinii zabezpieczających (art. 119w *Ordynacji podatkowej*).

Opieramy swoje kontakty z administracją skarbową na zasadzie zaufania i współpracy, poszukując w pierwszej kolejności wspólnych rozwiązań zmierzających do zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych z obowiązującymi przepisami prawa.

Wszelkie kwestie podatkowe, które wymagają konsultacji z organami podatkowymi realizujemy w oparciu o odpowiednie procedury, przy założeniu, że naszym podstawowym celem jest zredukowanie prawdopodobieństwa sporu z organami podatkowymi.

Jeśli obowiązujące przepisy prawa przewidują polubowne sposoby rozwiązania sporu z organami podatkowymi, rozważamy je w pierwszej kolejności.

Dostarczamy organom podatkowym prawdziwych i kompletnych informacji dotyczących realizowanych operacji gospodarczych, kierując się zasadą przejrzystości i transparentności.

Pozostajemy w stałym kontakcie z wyznaczonym opiekunem ze strony właściwego Urzędu Skarbowego, z którym w razie potrzeby, konsultujemy istotne kwestie związane z rozliczeniami podatkowymi SUUS.

Informacje odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o liczbie przekazanych Szeferowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Dokładamy wszelkich starań, aby wykonywać swoje obowiązki podatkowe nie tylko w zgodzie z obowiązującymi przepisami, ale również z przyjętą strategią biznesową i podstawowymi wartościami prezentowanymi w prowadzonej działalności.

Terminowo sporządzamy i składamy wszystkie wymagane przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe, a w uzasadnionych przypadkach staramy się dokonać stosownych korekt – aby doprowadzić do zgodności dokonywanych rozliczeń podatkowych z przepisami.

Zobowiązania podatkowe znajdują się, obok wynagrodzeń ze stosunku pracy, na czele naszych priorytetów realizowanych płatności. Terminowo płacimy podatek dochodowy od osób prawnych, w uproszczonej formie zaliczek.

Za rok podatkowy trwający od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r., terminowo złożyliśmy wszystkie, wymagane przepisami prawa podatkowego, deklaracje i zeznania podatkowe oraz terminowo rozliczyliśmy i uregulowaliśmy powstałe zobowiązania podatkowe w następujących podatkach:

- podatek CIT – jako podatnik,
- podatek PIT – jako płatnik,
- podatek VAT – jako podatnik,
- podatek u źródła – jako płatnik,
- podatek PCC – jako podatnik,
- podatek akcyzowy – jako płatnik.

Podejmowaliśmy wszystkie niezbędne środki, aby zapewnić prawidłową realizację obowiązków w zakresie rozliczeń należności publicznoprawnych, w szczególności:

- 1) weryfikowaliśmy na bieżąco obowiązki związane z procesem kalkulacji zobowiązań podatkowych,
- 2) realizowaliśmy wymagane przepisami formy raportowania podatkowego,
- 3) sporządzaliśmy, weryfikowaliśmy i przesyłaliśmy do organów podatkowych deklaracje JPK_VAT i regulowaliśmy na bieżąco zobowiązania podatkowe w podatku od towarów i usług, bądź korzystaliśmy z innych, dopuszczalnych form rozliczeń w zakresie podatku VAT (przeniesienie nadwyżki podatku naliczonego nad należnym, zwrot nadwyżki podatku naliczonego nad należnym),
- 4) dokonywaliśmy systematycznej oceny wpływu podejmowanych decyzji biznesowych na kwestie podatkowe oraz skutków podatkowych wynikających z podjętych decyzji,
- 5) dokonywaliśmy terminowej zapłaty zaliczek na podatek dochodowy,
- 6) monitorowaliśmy występowanie schematów podatkowych i konieczność ich raportowania w oparciu o przyjętą wewnętrznie procedurę,
- 7) sporządzaliśmy dokumentacje cen transferowych dotyczącą transakcji z podmiotami powiązanymi.

Zasada, jaką kierowaliśmy się w procesie rozliczeń podatkowych, to głęboko uzasadnione przekonanie co do rzetelności i prawidłowości kalkulacji zobowiązań podatkowych, zarówno na poziomie poszczególnych zdarzeń gospodarczych, jak i na poziomie końcowego raportu (deklaracji podatkowej). Stanowi ona naczelną cel wszelkich działań podejmowanych w procesie kalkulacji zobowiązań podatkowych i temu też celowi podporządkowany jest działający u nas schemat przebiegu procesów rozliczeń podatkowych.

Funkcjonuje u nas procedura regulująca kwestie identyfikacji i raportowania schematów podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, która stanowi podstawę przekazywania informacji o zidentyfikowanych schematach podatkowych w formularzach MDR. W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. nie przekazaliśmy Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnego formularza zawierającego informacje o zidentyfikowanych schematach podatkowych.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Prezentujemy informacje o zrealizowanych w roku podatkowym 2022 (trwającym od 1 kwietnia 2022 r. – 31 marca 2023 r.) transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 *ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych*, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Transakcje te miały charakter usługowy oraz finansowy i dotyczyły:

1) sprzedaży usług spedycyjnych na rzecz:

- Wine Avenue Sp. z o.o.,
- Expert Sp. z o.o.,
- SUUS Logistics Ltd. (Rosja),
- ROHLIG SUUS Logistics s.r.o. (Czechy),
- ROHLIG SUUS Logistics Hungary Kft. (Węgry),
- ROHLIG SUUS Logistics Slovakia s.r.o. (Słowacja),
- ROHLIG SUUS Logistics d.d.o. (Słowenia),
- ROHLIG SUUS Logistics Romania s.r.l. (Rumunia)
- spółek z Grupy ROHLIG Network;

2) zakupu usług spedycyjnych od:

- SUUS Logistics Ltd. (Rosja),
- ROHLIG SUUS Logistics s.r.o. (Czechy),
- ROHLIG SUUS Logistics Hungary Kft. (Węgry),
- ROHLIG SUUS Logistics Slovakia s.r.o. (Słowacja),
- ROHLIG SUUS Logistics d.d.o. (Słowenia),
- ROHLIG SUUS Logistics Romania s.r.l. (Rumunia),
- Expert Sp. z o.o.,
- spółek z Grupy ROHLIG Network;

3) zakupu usług finansowych (pozyskanie finansowania) od:

- SUUS Holding Sp. z o.o.

Szczegóły transakcji znajdują się w dokumentacji cen transferowych i objęte są tajemnicą handlową. Jednocześnie pragniemy wskazać, że w związku z agresją

Rosji na Ukrainę podjęliśmy decyzję o zaprzestaniu relacji handlowych z SUUS Logistics Ltd., tj. spółką zależną SUUS w Rosji oraz planujemy zbycie udziałów w tej spółce.

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

W roku podatkowym 2022 (trwającym od 1 kwietnia 2022 roku – 31 marca 2023 roku) do działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych SUUS lub podmiotów powiązanych można zaliczyć:

- 1) nabycie przez SUUS 100% udziałów w kapitale zakładowym polskiej spółki działającej w branży transportowej,
- 2) sprzedaż przez SUUS 100% udziałów w kapitale zakładowym czeskiej spółki zależnej a następnie transgraniczne połączenie tej spółki zależnej z inną spółką Grupy SUUS,
- 3) dokonanie przez SUUS podwyższenia kapitału zakładowego/zapasowego w spółkach zależnych, w tym poprzez konwersję wierzytelności pożyczkowej na kapitał.

W kolejnych latach działalności nie wykluczamy realizacji działań analogicznych do powyższych, w szczególności tych dotyczących ekspansji na zagraniczne rynki.

Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r.:

W przypadku wystąpienia o interpretację przepisów prawa podatkowego, po jej uzyskaniu, stosujemy wynikające z niej zasady rozliczeń podatkowych.

W roku podatkowym 2022 (trwającym od 1 kwietnia 2022 roku – 31 marca 2023 roku), nie złożaliśmy żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej (art. 14a § 1 *Ordynacji podatkowej*) oraz indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego (art. 14b *Ordynacji podatkowej*).

Nie złożaliśmy również żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej (art. 42a *ustawy o podatku od towarów i usług*) jak również o wydanie wiążącej

informacji akcyzowej (art. 7d ust. 1 *ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym*)

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

W roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r. nie dokonywaliśmy rozliczeń podatkowych 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*. W szczególności w roku podatkowym, trwającym od 1 kwietnia 2022 r. do 31 marca 2023 r., nie dokonywaliśmy rozliczeń w krajach lub na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, ani nie byliśmy zarejestrowani w krajach, stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, w celu dokonywania rozliczeń podatkowych.

Miejsce publikacji.

Informację umieszczamy na stronie internetowej – <https://www.suus.com/strategiapodatkowa> przed dniem 31 marca 2024 r., a informacja o publikacji została przekazana za pomocą środków komunikacji elektronicznej w rozumieniu art. 2 pkt 5 *ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną* naczelnikowi urzędu skarbowego właściwemu dla SUUS.