

Expeditors Polska sp. z o.o.  
ul. Żwirki i Wigury 16B  
02-092 Warszawa  
NIP: 5222736891  
REGON: 01571527900000  
KRS: 0000201043

## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2023**

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na Expeditors Polska Sp. z o.o. (dalej: „Expeditors Polska”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2023.2805 t.j. z dnia 2023.12.29 ze zm.). Przedstawione poniżej informacje odnoszą się do głównych założeń przyjętej w Expeditors Polska wewnętrznej strategii podatkowej oraz ich realizacji w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

### **1. Opis działalności Expeditors Polska**

Expeditors Polska została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23 marca 2003 r. pod numerem 0000201043 przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Expeditors Polska posiada kapitał zakładowy w wysokości 50 000 zł. Właścicielem 100% udziałów w Expeditors Polska jest Expeditors International of Washington, Inc. (100 udziałów o wartości 500 zł każdy).

Przedmiotem głównej działalności Expeditors Polska jest działalność pozostałych agencji transportowych sklasyfikowana pod kodem PKD 52.29.C.

Przedmiot pozostałej działalności Expeditors Polska obejmuje:

- 49. 41. Z, Transport drogowy towarów
- 52. 24. A, Przeładunek towarów w portach morskich
- 52. 24. C, Przeładunek towarów w pozostałych punktach przeładunkowych
- 52. 10. B, Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 52. 29. A, Działalność morskich agencji transportowych

Expeditors Polska w ramach prowadzonej działalności gospodarczej oferuje klientom rozwiązania logistyczne takie jak transport lotniczy, morski i drogowy, usługi dystrybucji pośrednictwa celnego oraz inne usługi pomocnicze. Usługi powyższe oferowane są głównie klientom działającym w handlu międzynarodowym.

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

Prawidłowe opodatkowanie i rozliczenie podatkowe jest dla Expeditors Polska istotne nie tylko ze względów bezpieczeństwa podatkowego i unikania kosztów związanych z nieprawidłowym rozliczaniem podatków (doszacowania, odsetki od zaległości podatkowych i sankcje), lecz także z perspektywy zasady sprawiedliwości społecznej i odpowiedzialności społecznej biznesu.

Procesy podatkowe występujące w Expeditors Polska są realizowane tak, aby pozwalały na prawidłowe rozliczenia podatków. W przebiegających w Expeditors Polska procesach podatkowych szczególny nacisk kładziony jest na:

- prawidłowe archiwizowanie i ewidencjonowanie dokumentów,
- prawidłową kalkulację zobowiązań podatkowych,
- właściwe sporządzanie i terminowe składanie wszelkich deklaracji podatkowych, do których złożenia jest obowiązana Expeditors Polska,
- terminowe płacenie podatków, oraz
- wykrywanie i eliminowanie błędów.

W celu prawidłowej realizacji procesów podatkowych w Expeditors Polska funkcjonowały w 2023 r. formalnie niespisane lecz w praktyce stosowane procedury podatkowe, dotyczące w szczególności:

- weryfikacji kontrahentów (w tym z wykorzystaniem białej listy podatników VAT),
- stosowania metody podzielonej płatności VAT
- prawidłowego rozliczania podatków z tytułu których Expeditors Polska jest podatnikiem lub płatnikiem.

## **3. Informacje o stosowanych przez Expeditors Polska dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Realizowana strategia podatkowa Expeditors Polska zakłada współpracę z organami KAS opartą o budowanie pozytywnych relacji i transparentność zapewniającą przekazywanie pełnej i rzetelnej informacji o rozliczeniach podatkowych Expeditors Polska.

Jednakże, w 2023 r. Expeditors Polska nie podejmowała formalnych dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

#### **4. Informacje odnośnie do realizacji przez Expeditors Polska obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Expeditors Polska podlegała w 2023 r. nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych. Expeditors Polska opłacała zaliczki na podatek dochodowy w ustawowym terminie, a także złożyła zeznanie za rok podatkowy i wpłaciła należny podatek w ustawowym terminie.

Expeditors Polska w 2023 r. występowała w charakterze płatnika tzw. podatku u źródła. Expeditors Polska składała również wymagane przepisami deklaracje i informacje dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych. (m.in. CIT-8, CIT-10Z, IFT-2R, CIT-ST).

Expeditors Polska jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług i w związku z tym rozliczała się z właściwym urzędem skarbowym zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług. W szczególności, Expeditors Polska wywiązywała się z obowiązków składania deklaracji i informacji we właściwym terminie. W 2023 r. Expeditors Polska dokonywała również właściwych korekt podatku VAT.

Ponadto, Expeditors Polska występowała w roli płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych. W związku z tym, Expeditors Polska w ustawowym terminie wpłacała pobrany podatek i przekazywała wymagane przepisami deklaracje i informacje do właściwego urzędu skarbowego.

Expeditors Polska nie podlegała obowiązkowi płatnika ani podatnika w zakresie innych podatków (w szczególności podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku akcyzowego, podatku od czynności cywilnoprawnych).

Expeditors Polska nie płaciła w roku 2023 i nie deklarowała innych podatków stanowiących dochód budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego.

Expeditors Polska w 2023 r. przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację MDR-1 oraz cztery informacje MDR-3. Wszystkie informacje MDR dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych.

#### **5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Expeditors Polska, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

W roku podatkowym 2023 r. Expeditors Polska dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od

osób prawnych, które przekraczały 5% kwoty sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- Transakcje przychodowe dotyczące usług spedycyjnych zawierane z podmiotami z grupy Expeditors z siedzibą w Chinach, Hongkongu, Niderlandach, Niemczech, Stanach Zjednoczonych, Australii, Indiach.
- Transakcje kosztowe dotyczące usług spedycyjnych zawierane z podmiotami powiązаныmi z grupy Expeditors z siedzibą w Chinach, Niderlandach, Niemczech, Stanach Zjednoczonych, Indiach, Tajwanie, Meksyku, Turcji.
- Transakcje kosztowe dotyczące nabycia usług zarządzania strategicznego i licencji z podmiotem powiązany z Grupy Expeditors z siedzibą w Stanach Zjednoczonych.
- Transakcje kosztowe dotyczące nabycia usług wsparcia z podmiotem powiązany z Grupy Expeditors z siedzibą w Wielkiej Brytanii.
- Transakcje kosztowe dotyczące nabycia usług obsługi paczek z podmiotem powiązany z grupy Expeditors z siedzibą w Niderlandach.

**6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Expeditors Polska działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych**

Expeditors Polska nie podejmowała w 2023 roku, ani nie planuje podejmowania w najbliższej przyszłości żadnych działań o charakterze restrukturyzacyjnym.

**7. Informacje o złożonych przez Expeditors Polska wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

Expeditors Polska nie składała w 2023 r. wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

**8. Informacje o złożonych przez Expeditors Polska wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

Expeditors Polska złożyła w 2023 r. jeden wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b § 1 Ordynacji podatkowej. Wniosek o interpretację indywidualną dotyczył podatku od towarów i usług. Spółka otrzymała interpretację indywidualną od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej w 2023 r.

**9. Informacje o złożonych przez Expeditors Polska wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług**

Expeditors Polska nie składała w 2023 r. wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

**10. Informacje o złożonych przez Expeditors Polska wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym**

Expeditors Polska nie składała w 2023 r. wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

**11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Expeditors Polska na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.**

Expeditors Polska nie dokonywała żadnych rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w 2023 r.