

# INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Brembo Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością


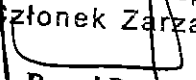
Sporządzono: 14.12.2021

Zatwierdzono przez: Zarząd Spółki

Lorenzo Paruta

 **Brembo Poland Sp. z o.o.**  
Country General Manager  
  
Lorenzo Paruta

Paweł Rzymek

 **Brembo Poland Sp. z o.o.**  
Członek Zarządu  
  
Paweł Rzymek

## Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

<b>Skrót</b>	<b>Opis</b>
2020 r.	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2020 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r.
Grupa	Międzynarodowa grupa skupiająca spółki Brembo na całym świecie
Spółka, Brembo Poland	Brembo Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## **Wstęp**

Niniejszy dokument przedstawia sposób realizacji strategii podatkowej w 2020 r. przez Brembo Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, będącej częścią Grupy Brembo.

Brembo jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 r., jest zobowiązany do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity, Dz.U. 2021 poz. 1800 z późniejszymi zmianami).

## **Brembo Poland**

Spółka jest jednym z wiodących producentów układów hamulcowych OEM do samochodów i pojazdów użytkowych, tarcz hamulcowych i odlewów tarcz hamulcowych oraz obróbki podzespołów.

Brembo Poland prowadzi działalność produkcyjną na terytorium Polski. Spółka dokonuje sprzedaży produkowanych odlewów, tarcz hamulcowych, zacisków i układów hamulcowych do podmiotów niepowiązanych i podmiotów powiązanych w państwach Unii Europejskiej oraz spoza Unii Europejskiej. Działalność Brembo Poland wpisuje się w politykę Grupy Brembo w zakresie globalnej obecności grupy w sektorze motoryzacyjnym w odniesieniu do produkcji oraz sprzedaży tarcz hamulcowych dla przemysłu motoryzacyjnego i układów hamulcowych OEM.

Spółka posiada certyfikaty bezpieczeństwa i ochrony środowiska wydane przez DNV Business Assurance, tj.: OHSAS 18001:2007 oraz ISO 14001:2004 w obszarze produkcji tarcz hamulcowych dla sektora motoryzacyjnego z wykorzystaniem procesu odlewania żeliwa, obróbki mechanicznej oraz malowania, a także certyfikat ISO 14001:2015 dla całej Grupy.

Spółka stale rozwija i wdraża również rozwiązania w zakresie zapewnienia najwyższych standardów bezpieczeństwa i ochrony środowiska naturalnego.

**Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce**

<b>Nazwa Spółki</b>	Brembo Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba Spółki</b>	ul. Roździeńskiego 13, Dąbrowa Górnicza 41-308
<b>Dane identyfikacyjne</b>	Numer KRS: 0000002638 Numer NIP: 5252195885 Numer REGON: 01645832400000
<b>Kapitał zakładowy</b>	144 879 500,00 PLN
<b>Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego</b>	2001-03-21
<b>Przeciętne zatrudnienie w 2020 r.</b>	2 120

**Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z**

Podstawowe zasady postępowania w sprawach podatkowych Spółki w 2020 r. oparte były na przepisach podatkowych, Kodeksie Etyki Spółki, a także na powszechnie przyjętych dobrych praktykach w tym zakresie. W celu ich skutecznej implementacji Spółka opracowała opisy procesów

## **przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

i instrukcje. Zostały one przygotowane z uwzględnieniem charakteru Spółki oraz specyfiki branży, w której Spółka działa.

Zasady postępowania w sprawach podatkowych były spójne i zharmonizowane z wartościami, którymi kieruje się Spółka oraz jej pracownicy podczas realizacji strategii i celów biznesowych.

### *Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne*

W zakresie zarządzania ryzykiem i kontroli Spółka podejmowała działania mające na celu identyfikację ryzyk podatkowych poprzez odpowiednie kontrole i monitorowanie, a następnie ich eliminację lub ograniczenie. Ryzyka księgowo - podatkowe zidentyfikowane przez Spółkę dla celów audytu wewnętrznego zostały zawarte w osobnym dokumencie.. Dokument ten zawiera opisy ryzyk zidentyfikowanych przez Spółkę w podziale na poszczególne procesy, a także między innymi przypisane im kontrole, osoby odpowiedzialne, częstotliwość kontroli oraz gromadzoną ewidencję wykonanych procesów kontrolnych. Spółka jest także w trakcie wdrażania wewnętrznych ram nadzoru podatkowego (Tax Control Framework), zgodnych z wytycznymi OECD, w wyniku czego stworzona zostanie kompleksowa Lokalna Mapa Ryzyk. Dokument będzie częścią wewnętrznych ram nadzoru podatkowego wdrożonych przez Grupę Brembo i będzie zgodny z jej podejściem. Zakończenie prac w tym zakresie planowane jest do końca 2021 roku.

### *Zarządzanie informacjami i ewidencja informacji*

Dla zapewnienia prawidłowej i kompletnej ewidencji gromadzonych danych Spółka posiada narzędzia informatyczne dostosowane do bieżących potrzeb Spółki i pozwalające na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i innych ustawowo nałożonych obowiązków. W 2020 Spółka dbała o prawidłowe zarządzanie dokumentacją, informacjami i danymi podatkowymi. W celu ochrony informacji i danych Spółka wdrożyła adekwatne mechanizmy ochrony niezbędnych zasobów przed nieautoryzowanym użyciem.

### *Pracownicy Spółki*

Wszyscy pracownicy Spółki od momentu zatrudnienia są zobowiązani do przestrzegania przepisów prawa, które mają zastosowanie do obszarów, za które odpowiadają, a także przestrzegania najwyższych standardów etycznych zgodnych z Kodeksem Etyki. Kodeks Etyki razem z Globalną Strategią Podatkową Grupy i Strategią Podatkową Brembo Poland stanowią ramy „ochrony etycznej”, w ramach których działa Brembo Poland. Przepisy dotyczące naruszeń Kodeksu Etyki mają

na celu zapewnienie skuteczności zapisów w nim zawartych i należy je rozumieć jako rozszerzone zapisy Strategii Podatkowej.

**Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W 2020 roku, Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

**Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

W trakcie roku podatkowego zakończonego 31 grudnia 2020, Spółka skupiała się na rzetelnej sprawozdawczości i przestrzeganiu przepisów, w tym na terminowym składaniu wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, zbieraniu dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków. Spółka dokładała wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie odwzorowywały stan faktyczny oraz były kompletne, aktualne i zrozumiałe.

Głównymi podatkami w ramach których Spółka realizowała obowiązki w trakcie 2020 roku są podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) oraz podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT). Informacje dotyczące rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, w szczególności, wartość przychodów podatkowych, kosztów uzyskania przychodów dochodu podatkowego czy należnego podatku są opublikowane na [stronie internetowej](#) Ministerstwa Finansów.

Ponadto Spółka realizowała obowiązki w zakresie podatku od nieruchomości, cła, akcyzy, VAT niepodlegającemu odliczeniu, opłaty produktowej, podatku u źródła (WHT), opłaty z tytułu składowania odpadów, opłaty od wprowadzania ścieków do wód lub do ziemi, opłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) oraz jako płatnik w zakresie ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki.

Łączne obciążenie podatkowe (ang. Total Tax Contribution) Spółki w 2020 roku wyniosło 116,425,373 zł.

**Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

W celu prawidłowego i terminowego wywiązania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych, Spółka wdrożyła procedurę służącą identyfikacji i raportowania potencjalnych schematów podatkowych.

W 2020 roku, Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej następujące informacje o schematach podatkowych dotyczących 2019 roku:

- dwie informacje korzystającego o zastosowaniu schematu podatkowego na podstawie art. 86j § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. (MDR 3) Ordynacja podatkowa w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych;

**Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

Spółka nie dokonała w 2020 r. transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego.

Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków w zakresie cen transferowych, w szczególności posiada wymaganą dokumentację cen transferowych za 2020 r. Ponadto, Spółka złożyła w terminie informację o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych.

**Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych**

W 2020 r. Spółka nie podejmowała ani nie planowała podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Spółka nie dokonywała 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.

**Informacje o złożonych przez  
Spółkę wnioskach**

W szczególności na powyżej wskazanych terytoriach / krajach Spółka w 2020 r.:

- nie była zarejestrowana w celu rozliczania podatków;
- nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych;
- nie pobierała i nie odprowadzała podatków.

W 2020 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej;
- ogólnej interpretacji podatkowej;
- informacji stawkowej;
- informacji akcyzowej.