

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

FM Polska sp. z o.o.

za rok podatkowy zakończony 31 marca 2023 r.



Siedziba główna: FM Polska Sp. Z o.o. • ul. Tarczyńska 111A • 96-320 Mszczonów • Tel. +48 46 857 00 01 • Fax +48 46 857 00 05
• Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
pod nr KRS 0000054644 • Wysokość kapitału zakładowego 7 953 600 zł • NIP 838-10-00-827 • REGON 010725511

I. Wstęp

Podstawa prawna publikacji informacji

Niniejszy dokument zawiera informację o realizacji strategii podatkowej przez FM Polska sp. z o.o. („**FM Polska**” lub „**Spółka**”) w roku podatkowym trwającym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. („**Rok Podatkowy**”)

Informacja o realizacji strategii podatkowej została sporządzona i przekazana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w związku z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawa o CIT. Jednocześnie, zakres ujętych i przedstawionych w przedmiotowym dokumencie danych przygotowany został z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru wykonywanej przez FM Polska działalności gospodarczej i jest zgodny z katalogiem wymaganych informacji w świetle art. 27c ust. 2 ww. ustawy o CIT.

Opracowanie i publikacja informacji o realizacji strategii podatkowej stanowi spełnienie obowiązku ciążącego na Spółce w związku z wprowadzeniem przez ustawodawcę od 1 stycznia 2021 r. ww. przepisów ustawy o CIT. Spółka podkreśla przy tym, że opublikowanie niniejszej informacji jest także elementem przyjętego przez FM Polska transparentnego i rzetelnego podejścia do realizacji obowiązków podatkowych zarówno wobec organów podatkowych, jak i kontrahentów oraz klientów.

Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa spółki	FM Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres siedziby	ul. Tarczyńska 111A 96 320 Mszczonów
Dane identyfikacyjne	REGON: 010725511 NIP: 8381000827 KRS: 0000054644



II. Działalność Spółki

Głównym przedmiotem działalności FM Polska są usługi w zakresie przeładunku, magazynowania i przechowywania towarów oraz usługi transportowe. Ponadto, przedmiotem działalności Spółki są między innymi: wynajem naczep, obsługa nieruchomości oraz działalność rachunkowo – księgową.

FM Polska jest częścią grupy FM Logistic. Grupa FM Logistic jest wiodącą firmą o międzynarodowym zasięgu, która działa w 14 krajach na 3 kontynentach i zatrudnia ponad 28 000 pracowników, reprezentujących równie liczne jak i zróżnicowane regiony oraz specjalności.

W ramach swojej działalności, Spółka kieruje się następującymi wartościami:

Zaufania

Każdy pracownik jest ważny i zasługuje na szacunek, uwagę i życzliwość. Obdarzeni zaufaniem ludzie mogą dać z siebie to, co najlepsze, znaleźć nową energię do działania, pracować wspólnie i samodzielnie. Zaufanie jest podstawą trwałych relacji wewnątrz firmy, a także z klientami i partnerami. Jest to podstawowa zasada, która jest rozwijana w miarę upływu czasu.

Efektywności

Długoterminową ambicją firmy jest utrzymanie satysfakcji klientów i wysokiego poziomu wyników. Wynik ten został osiągnięty poprzez dążenie do jak najwyższej jakości, bezpieczeństwa i ciągłego doskonalenia. Nasi pracownicy są kluczem do realizacji celów poprzez ich zalety, zbiorowe zaangażowanie i poczucie odpowiedzialności.

Otwartości

W ciągle zmieniającym się świecie, firma musi stale rozwijać się i unowocześniać w celu zapewnienia swoim klientom najlepszych usług. Otwartość pozwala na kwestionowanie istniejących procedur, słuchając wszystkich zaangażowanych stron. Ta wartość tworzy relacje typu win-win w duchu partnerstwa, pozwalając pracownikom wykazywać inicjatywę i kreatywność.

Spółka działa na rynku polskim od 21 lipca 1994 roku, natomiast grupa FM Logistic rozpoczęła swoją działalność 1967 roku jako firma rodzinna. Dziś grupa FM Logistic jest pionierem w tworzeniu autorskich rozwiązań, takich jak model konsolidacji dostaw o nazwie pooling czy koncepcja One Roof. W swoim otoczeniu biznesowym grupa FM Logistic aktywnie promuje stosowanie przyjaznych dla środowiska rozwiązań co-packingowych i magazynowych, neutralnych pod względem emisji CO₂. Ponadto, rozwija innowacyjną i zrównoważoną dystrybucję omnichannel dzięki rozwiązaniom miejskim oraz angażuje się w optymalne wykorzystanie zasobów, stale monitorując i zmniejszając emitowany ślad węglowy.



III. Informacje o realizowanej strategii podatkowej w Roku Podatkowym

a) *Stosowane procedury i procesy dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie*

W celu zapewnienia prawidłowej realizacji procedur oraz procesów dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, FM Polska realizuje strategię podatkową opierając się o zapewnienie:

- zgodności wszelkich podejmowanych działań z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego;
- uczciwości podatkowej;
- transparentności podatkowej podejmowanych działań;
- zminimalizowania możliwości wystąpienia oraz skutków ryzyk podatkowych, jakie wiążą się z działalnością każdego przedsiębiorcy, z uwzględnieniem specyfiki prowadzonego biznesu.

FM Polska dąży do prawidłowego wywiązywania się z nałożonych na nią obowiązków podatkowych, w tym w szczególności płacenie podatków i wszelkich innych zobowiązań o charakterze podatkowym w kwocie i w terminach wymaganych przepisami prawa podatkowego.

Spółka postrzega realizację tych zobowiązań jako część odpowiedzialnego i profesjonalnego podejścia do prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej, a związanych z tym wydatków nie traktuje jako obciążenia, ale jako należny wkład do społeczeństwa.

W tym celu Spółka realizuje szereg procesów i mechanizmów oraz podejmuje działania mające na celu rzetelne wykonywanie obowiązków podatkowych, a także uchronienie jej przed ewentualnym zaangażowaniem w transakcje i/lub przedsięwzięcia, które skutkowałyby ryzykiem naruszenia przepisów podatkowych dla Spółki.

W toku realizowanej działalności gospodarczej, FM Polska wypracowała i działa w oparciu o szereg procesów, zasad i instrukcji, które umożliwiają zarówno efektywne prowadzenie biznesu, jak i poprawne wywiązywanie się z obowiązków podatkowych. Część z nich została spisana w postaci formalnych instrukcji oraz procedur (m.in. instrukcje w zakresie weryfikacji rozliczeń poszczególnych podatków, czy też procedura w zakresie raportowania schematów podatkowych – MDR), a część funkcjonuje skutecznie w Spółce jako wypracowana i przyjęta na przestrzeni lat praktyka postępowania.

Wprowadzone procesy odnoszą się m.in. do ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych i generowanej dokumentacji, przygotowywania deklaracji podatkowych, kalkulacji poszczególnych podatków, wypełniania innych obowiązków sprawozdawczych i innych istotnych kwestii.



W ocenie Spółki, obowiązujące procedury i procesy są adekwatne do rodzaju i skali prowadzonej działalności gospodarczej oraz pozwalają na efektywne i prawidłowe zarządzanie wykonywaniem obowiązków podatkowych, zapewniając przy tym ich należyte wykonanie, a także zapobieganie ewentualnym ryzykom podatkowym.

Pracownicy Spółki, którym powierzono realizację obowiązków związanych z prawidłowym rozliczeniem podatków posiadają wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie oraz efektywnie wypełniać te zadania. Co równie istotne, w uzasadnionych przypadkach Spółka powierza realizację części funkcji podatkowej oraz korzysta ze wsparcia uznanych, zewnętrznych firm doradztwa podatkowego.

b) Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W Roku Podatkowym Spółka ani nie podejmowała ani nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (KAS), w tym w szczególności:

- nie zawarła umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 Ordynacji Podatkowej;
- nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w art. 83 ustawy z 16 października 2019 r. o rozstrzygnięciu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych (Spółka historycznie wystąpiła z wnioskiem o wydanie uprzedniego porozumienia cenowego oraz je otrzymała w dniu 4 sierpnia 2022).

c) Informacja odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

Spółka wskazuje, że w Roku Podatkowym terminowo realizowała wszelkie wynikające z obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa podatkowego obowiązki.

W Roku Podatkowym w Spółce nie wystąpiły przesłanki skutkujące powstaniem obowiązku przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji Podatkowej.

d) Dane o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Spółka wypełniła wszystkie ciężące na niej obowiązki związane ze zrealizowanymi transakcjami wynikające z przepisów o cenach transferowych.



W Roku Podatkowym Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

Lp.	Nazwa i przedmiot transakcji	Nazwa podmiotu
1	Sprzedaż usług transportowych	FM Ceska SRO, FM Romania S.R.L., FM Slovenska s.r.o, FM Logistic Hungary Kft, FM Logistic Iberica s.l.u, FM Italia S.R.L., FM Logistic Dniepr, FM France SASU, FM Logistic Customs, Beverete Network S.R.L FM Logistic Vostok,
2	Zakup usług wynajmu powierzchni magazynowych	SEMO Sp. z o.o., Bati Klodnica Sp. z o.o., SEEBV Sp. z o.o., SEEK Sp. z o.o., Bati Wiskitki Sp. z o.o.

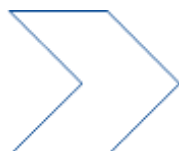
e) Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych

Spółka informuje, że w Roku Podatkowym nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11 ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

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

Spółka nie składała w Roku Podatkowym wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej;
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy VAT;
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.



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

Spółka informuje, że w Roku Podatkowym 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 o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. § 10 Ordynacji podatkowej.

