

Informacja o realizowanej strategii podatkowej Exact Systems sp. z o.o. za rok podatkowy 1.01.2022 – 31.12.2022

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

Spis treści

I. WSTĘP	4
II. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE I REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ	4
1. INFORMACJE O SPÓŁCE	4
2. MISJA I WIZJA PODATKOWA SPÓŁKI	5
3. CELE PODATKOWEJ STRATEGII SPÓŁKI	6
III. INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH ORAZ STOSOWANYCH DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	7
1. INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE	7
2. INFORMACJE O STOSOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ	8
IV. INFORMACJE ODNOŚNIE REALIZACJI PRZEZ PODATNIKA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ WRAZ Z INFORMACJĄ O LICZBIE PRZEKAZANYCH SZEFEWI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ INFORMACJI O SCHEMATACH PODATKOWYCH	9
1. INFORMACJE O SPOSOBIE WYWIĄZYWANIA SIĘ PODATNIKA Z OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ	9
2. INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH PRZEKAZANYCH DO SZEFA KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ, Z PODZIAŁEM NA PODATKI, KTÓRYCH DOTYCZĄ	10
V. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH	10
1. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW W ROZUMIENIU PRZEPISÓW O RACHUNKOWOŚCI, USTALONYCH NA PODSTAWIE OSTATNIEGO ZATWIERDZONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI, W TYM NIEBĘDĄCYMI POLSKIMI REZYDENTAMI PODATKOWYMI	10

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

2. INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ PODATNIKA DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH MOGĄCYCH MIEĆ WPŁYW NA WYSOKOŚĆ ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH PODATNIKA LUB PODMIOTÓW POWIĄZANYCH	12
VI. INFORMACJE O ZŁOŻONYCH WNIOSKACH W ZAKRESIE INTERPRETACJI PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO.....	13
1. WNIOSKI O WYDANIE OGÓLNEJ INTERPRETACJI PODATKOWEJ	13
2. WNIOSKI O WYDANIE INDYWIDUALNEJ INTERPRETACJI PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO	13
3. WNIOSKI O WYDANIE WIĄŻĄCEJ INFORMACJI STAWKOWEJ	13
4. WNIOSKI O WYDANIE WIĄŻĄCEJ INFORMACJI AKCYZOWEJ	13
VII. INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH PODATNIKA NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ.....	13

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■
Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **Exact Systems sp. z o.o.** (dalej: „Spółka”), obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy. Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Jednocześnie, przedmiotowa informacja nie odnosi się do danych, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

II. Informacje ogólne o Spółce i realizowanej strategii podatkowej

1. Informacje o Spółce

Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000729296. Siedziba Spółki mieści się pod adresem ul. Ferdynanda Focha 53 lok. 5, 42-200 Częstochowa. Jej numerami identyfikacyjnymi są NIP: 5272849887 i REGON: 380045465. W trakcie roku podatkowego 2022 część udziałów w Spółce (4,2%) posiadanych przez Pana Lesława Walaszczyka została przekazana na rzecz Pani Moniki Walaszczyk. W związku z tym, według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. udziałowcami Spółki byli: Pan Lesław Walaszczyk, Pan Paweł Gos, Pani Monika Walaszczyk oraz Noble Fund Mezzanine Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

Spółka jest podmiotem dominującym Grupy Exact Systems będącej międzynarodową grupą kapitałową specjalizującą się w świadczeniu usług w zakresie selekcji, kontroli i naprawy komponentów dla przemysłu motoryzacyjnego i innych branż. Oferta Grupy dostępna jest w 12 krajach, w których grupa posiada swoje przedstawicielstwa: Polsce, Czechach, Niemczech, Słowacji, Turcji, Rumunii, Węgrzech, Belgii, Portugalii, Hiszpanii, Francji oraz Chinach. Klientami grupy są przedsiębiorstwa z branży motoryzacyjnej, elektronicznej, RTV i AGD, medycznej, kosmetycznej, centra logistyczne, w tym działające w e-commerce.

W 2022 r. Spółka kontynuowała prowadzenie działalności polegającej na świadczeniu usług selekcji, kontroli i naprawy komponentów dla przemysłu motoryzacyjnego i innych branż.

Wyniki finansowe Spółki z działalności w ostatnim roku (1.01.2022 - 31.12.2022) wyniosły:

	AKTYWA OGÓLEM	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	ZYSK NETTO
1.01.2022 - 31.12.2022	265.257.920,95 PLN	244.513.738,73 PLN	37.656.014,55 PLN

Na przestrzeni 2022 roku Spółka zatrudniała przeciętnie 287 osób.

2. Misja i wizja podatkowa Spółki

Spółka podejmuje działania, aby charakteryzowała ją szeroko pojęta transparentność podatkowa. W związku z powyższym Spółka dostrzega szczególnej staranności we współpracy z organami podatkowymi, terminowo udziela wyczerpujących wyjaśnień oraz w miarę możliwości prezentuje swoje stanowisko, z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2651) oraz pozostałych szczególnych ustaw podatkowych. Spółka dąży do efektywnego wywiązywania się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa w poszanowaniu zasad odpowiedzialności społecznej.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

3. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu wsparcie Spółki w koordynacji zadań związanych z należyтым wypełnieniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczenia należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek Spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewniają skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację kontrahentów i partnerów biznesowych Spółki; zarówno pod względem ich wiarygodności gospodarczej, jak i miejsca siedziby i prowadzonej przez nich działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

Stosowana przez Spółkę strategia podatkowa jest dostosowywana do zmian zachodzących na zewnątrz i wewnątrz organizacji, jak również do istniejących i nowych zidentyfikowanych w ramach prowadzonej działalności obszarów ryzyka związanych z szerokim zakresem regulacji prawno-podatkowych oraz specyfiki działalności prowadzonej przez Spółkę.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych oraz stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Zgodnie z przyjętymi w Spółce praktycznymi procesami postępowania organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) Dział Księgowości co do zasady domyślnie sprawuje nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Jego pracami kieruje Główna Księgowa Grupy Kapitałowej nadzorująca Główną Księgową, która wspiera ją w koordynacji działu poprzez organizację oraz nadzór merytoryczny i funkcjonalny nad pracami pozostałych pracowników zatrudnionych na stanowiskach księgowych w Dziale Księgowości.
- 2) Rozliczenia podatkowe w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), podatku od towarów i usług (VAT), oraz wszelkich innych podatków pojawiających się w toku działalności należą do obowiązków pracowników Działu Księgowości, z wyjątkiem rozliczeń podatkowych w zakresie kalkulacji i przygotowania należności w zakresie zaliczek PIT od wypłacanych wynagrodzeń, które należą do obowiązków Działu HR.
- 3) Reprezentacja Spółki w sprawach podatkowych prowadzona jest zarówno na zasadach ogólnych (członkowie zarządu), jak i na bazie właściwych pełnomocnictw udzielanych Głównej Księgowej Grupy Kapitałowej lub Głównej Księgowej.
- 4) Zagadnienia podatkowe stanowią jeden z głównych obszarów działania Działu Księgowego, który za pośrednictwem dedykowanych do tego celu pracowników prowadzi bieżące rozliczenia, kalkulacje podatkowe, kwalifikacje prawno-podatkowe poszczególnych zdarzeń gospodarczych oraz analizy na podstawie zweryfikowanych (również przez dział prawny) dokumentów źródłowych.

W Spółce funkcjonuje elektroniczny obieg dokumentów, faktury elektroniczne przesyłane są przez kontrahentów na dedykowany adres e-mail.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

Spółka posiada proces obiegu archiwizacji dokumentów, który dotyczy zarówno formy elektronicznej, jak i papierowej.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj.:

- płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy,
- płaci miesięcznie podatek VAT,
- z uwagi na dostatecznie dobrą płynność finansową, nie planuje wnioskować o odroczenie terminu płatności podatku ani rozłożenie zapłaty podatku na raty.

b) Stosowane procedury

W Spółce obowiązują procedury (zarówno w formie pisemnej, jak i w formie tzw. dobrych praktyk) regulujące w sposób szczegółowy realizację zadań z zakresu rachunkowości i podatków, w szczególności w zakresie:

- udzielania pełnomocnictw,
- rozliczeń podatku WHT,
- podziału kompetencji i komunikacji poszczególnych działów,
- obiegu i archiwizacji dokumentacji,
- kontaktu Spółki z organami podatkowymi,
- dokonywania i weryfikacji płatności,
- analizy i akceptacji umów.
- rozstrzygnięcia wątpliwości podatkowych.

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

W roku podatkowym 2022 Spółka nie zawierała z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s Ordynacji podatkowej ani uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w dziale III ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzygnięciu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2200).

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

Niezależnie od tego, Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego i terminowego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

1. Informacje o sposobie wywiązywania się podatnika z obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz dokonuje ich oceny pod kątem wystąpienia potencjalnego obowiązku raportowania.

W roku podatkowym 2022 Spółka wypełniała swoje obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (WHT).

Ponadto, w roku podatkowym 2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe pełniąc rolę płatnika z tytułu następujących podatków:

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) – z tytułu wypłacanych wynagrodzeń pracowników;
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (WHT).

2. Informacje o schematach podatkowych przekazanych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

W roku podatkowym 2022 Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

W roku podatkowym 2022 Spółka dokonywała licznych transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT. Spółka informuje, że uwzględnieniu w ramach niniejszej Informacji podlegają transakcje jednorodne w rozumieniu przepisów o cenach transferowych, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego podmiotów, dla których składana jest informacja.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. suma bilansowa aktywów wyniosła **265.257.920,95 PLN**. Z kolei 5% wskazanej sumy wynosi **13.262.896,05 PLN**, co stanowi próg dla raportowanych transakcji.

W oparciu o powyższe, w roku podatkowym 2022 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

Lp.	Charakter transakcji	Podmiot	Wartość transakcji (PLN)
1.	Udzielenie licencji na korzystanie ze znaku towarowego oraz know-how	Nierezydent	3.976.682,67 PLN
		Nierezydent	53.676,79 PLN
		Nierezydent	1.791.352,48 PLN
		Nierezydent	50.042,32 PLN
		Nierezydent	46.843,51 PLN
		Nierezydent	2.244.430,95 PLN
		Nierezydent	2.151.798,94 PLN
		Nierezydent	382.723,96 PLN
		Nierezydent	2.338.724,23 PLN
		Nierezydent	709.019,47 PLN
		Nierezydent	46.843,51 PLN
		Nierezydent	529.283,14 PLN
		Nierezydent	58.437,20 PLN
		Nierezydent	53.278,49 PLN
		Rezydent	123.860,14 PLN
Rezydent	15.769,45 PLN		
2.	Świadczenie usług kontroli jakości, selekcji i naprawy komponentów	Nierezydent	31.685.252,53 PLN
		Nierezydent	30.079.213,33 PLN
		Nierezydent	1.915.545,70 PLN

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

Lp.	Charakter transakcji	Podmiot	Wartość transakcji (PLN)
		Nierezydent	10.093,93 PLN
		Nierezydent	13.655,11 PLN
		Nierezydent	364,38 PLN
		Nierezydent	5,34 PLN
		Nierezydent	11.048,96 PLN
		Rezydent	1.687.709,88 PLN
		Rezydent	157.218,16 PLN
3.	Otrzymanie poręczeń zobowiązań kredytowych	Nierezydenci i rezydenci	190.338.085,66 PLN
4.	Emisja obligacji	Rezydent	31.634.000,00 PLN

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

W roku podatkowym 2022 Spółka nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w szczególności łączenia z innymi spółkami, przekształcenia w inną spółkę, wniesienia wkładu do innej spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części (w tym w ramach podziału spółki), wymiany udziałów, czy też przeniesienia funkcji. W trakcie 2022 r. Spółka dokonała jedynie zakupu 0,006% udziałów rumuńskiej spółki Exact Systems S.R.L. od podmiotu powiązanego będącego polskim rezydentem podatkowym.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

W ramach planowanych działań restrukturyzacyjnych w roku podatkowym 2022 roku Spółka rozważała dalszy rozwój poprzez akwizycje innych podmiotów, a także zakładane były zmiany i porządkowanie struktury właścicielskiej Spółki, których realizacja nastąpiła w roku kolejnym.

VI. Informacje o złożonych wnioskach w zakresie interpretacji przepisów prawa podatkowego

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

2. Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 931 z późn. zm.).

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 143 z późn. zm.).

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

W roku podatkowym 2022 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych i nie była zarejestrowanym podatnikiem na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r.

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.

www.exactsystems.com

w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych lub w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 14 października 2022 r. w sprawie ogłoszenia listy krajów i terytoriów wskazanych w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej (M.P. z 2022 r. poz. 992).

.....
Lesław Wałaszczyk
[Wiceprezes Zarządu]

.....
Artur Waśkiewicz
[Dyrektor Finansowy]

Exact Systems Group

Belgium ■ Czechia ■ China ■ France ■ Germany ■ Hungary ■ Netherlands ■ Spain ■ Poland ■ Portugal ■ Romania ■ Slovakia ■ Turkey

This document may contain company secrets, confidential or legally protected informations. Any unauthorized copying, disclosure, distribution or using attached informations for your own purposes is forbidden.