

**WILO POLSKA SP. Z O.O.**

**UL. JEDNOŚCI 5**

**05-506 LESZNOWOLA**

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII**

**PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2023**

**LESZNOWOLA, 06 LISTOPADA 2024 ROK**

## **I. Wprowadzenie do Informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023.**

Wilo Polska sp. z o.o. wchodzi w skład **Grupy Wilo SE** z siedzibą w Dortmundzie, jednego z największych na świecie producentów pomp i systemów pompowych do instalacji grzewczych, chłodniczych, klimatyzacyjnych, wentylacyjnych oraz zaopatrzenia w wodę czystą oraz odprowadzania wody brudnej i ścieków.

Zasady zrównoważonego wzrostu są mocno zakorzenione w kulturze korporacyjnej Wilo. Opracowano holistyczną strategię zrównoważonego rozwoju, która bierze pod uwagę wszystkie grupy Interesariuszy i jest wdrażana w całej Grupie Wilo. Raport o zrównoważonym rozwoju jest publikowany corocznie [<<do pobrania tu>>](#). Jest on zgodny z uznanymi na całym świecie standardami Inicjatywy Globalnego Raportowania (*ang: Global Reporting Initiative, GRI*) oraz z wymaganiami Global Compact ONZ, a ponadto odnosi się do celów zrównoważonego rozwoju Organizacji Narodów Zjednoczonych.

**Wilo Polska sp. z o.o.** z siedzibą w Lesznowoli działa na polskim rynku od 30 lat. Będąc synonimem niemieckiej jakości, innowacji i tradycji inżynierskiej potwierdziła swoją pozycję w gronie najdynamiczniej rozwijających się firm w Polsce, zajmując wielokrotnie wysokie miejsca w rankingach biznesowych.

Podstawą naszej strategii sprzedaży jest transparentność widoczna w długofalowych działaniach, przewidywalność cenowa i uczciwość biznesowa. Dzięki temu podejściu zbudowaliśmy wieloletnie i trwałe relacje z wieloma Klientami, które niezwykle sobie cenimy. Zaufanie naszych Partnerów biznesowych oraz wysokie oceny w badaniach satysfakcji są dla nas największą nagrodą. A to wszystko przekłada się na stabilny wzrost Wilo Polska sp. z o.o. na przestrzeni tych 30 lat. Nasza transparentność i uczciwość jest także widoczna we wszystkich działaniach finansowych czy podatkowych, co potwierdzają liczne audyty wewnętrzne i zewnętrzne.

Wilo Polska sp. z o.o. wywiązuje się z obowiązku ponoszenia ciężarów publicznych wynikającego z art. 84 Konstytucji RP. Realizacja powyższej wizji w obszarze podatków oznacza dbałość o prawidłowe i terminowe wywiązywanie się ze wszystkich obowiązków nakładanych przepisami prawa podatkowego. Wilo Polska sp. z o.o. zachowuje transparentność w raportowaniu podatkowym i przejrzystość w kontaktach z organami administracji skarbowej i samorządowej. Spółka nie podejmuje działań z zakresu unikania opodatkowania, które mogłyby narazić budżet Państwa lub gmin na nienależne uszczuplenie należności publicznoprawnych.

Spółka wprowadziła procedury wewnętrzne mające na celu identyfikowanie i ograniczanie ryzyka podatkowego.

## **Jacy jesteśmy?**

### **Jesteśmy ODPOWIEDZIALNI ZA ŚRODOWISKO**

Opracowując swoje produkty i rozwiązania Grupa Wilo SE troszczy się o środowisko zwiększając nakłady na innowacje i zielone technologie. Tworząc wysokosprawne technologie i inteligentne produkty przyczyniamy się **do globalnego ograniczenia zużycia zasobów wody i energii.**

Jako wiodąca międzynarodowa firma technologiczna, która dostarcza rozwiązań dla techniki budowlanej, gospodarki wodno-ściekowej i przemysłu, tworzymy trwałą wartość dodaną. Robimy to poprzez nasze energooszczędne produkty i systemy pod hasłem „Zielone rozwiązania dla lepszego klimatu”.

Pracujące na całym świecie pompy zużywają około 10% wytwarzanej energii elektrycznej. Jednocześnie nadal około 90% z nich to przestarzałe urządzenia cechujące się niską sprawnością. W związku z tym ich wymiana na energooszczędne rozwiązania Wilo daje wymierne oszczędności energii elektrycznej. Przygotowywane dla Klientów kalkulacje LCC (*ang: Life cycle costs*) rzetelnie prezentują te oszczędności oraz określają szacunkowy czas zwrotu nakładów inwestycyjnych, a to jest świetną podstawą do raportowania realizacji strategii ESG naszych Klientów.

### **Jesteśmy ODPOWIEDZIALNI SPOŁECZNIE**

**„Serce to pompa”** to nasz zielony drogowskaz.

Na przestrzeni ostatnich lat realizowaliśmy wiele akcji wspierających polską społeczność, a nasze serca są szczególnie wrażliwe na potrzeby instytucji niosących pomoc osobom i zwierzętom w trudnej sytuacji.

**„Serwis z sercem”**, to akcja w ramach której serwis Wilo Polska sp. z o.o. w okresie pandemii COVID priorytetowo usuwał pogwarancyjne awarie urządzeń Wilo w szpitalach, tak aby mogły one funkcjonować w sposób ciągły. Pomoc ta była naszym wyrazem solidarności w tym trudnym czasie!

Od początku istnienia firmy Wilo Polska przekazuje darowizny na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego, które pomagają osobom chorym, niepełnosprawnym i słabszym.

**„Pomaganie przez serwisowanie”** to akcja, w której 10 zł z ceny każdego wykonanego uruchomienia i przeglądu urządzenia Wilo przekazujemy na cele społeczne. Od wielu lat jednym z naszych beneficjentów jest „Remont pomp”. Jest to zespół grający muzykę etniczną, awangardową i improwizowaną, który powstał przy Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdańsku. Idea zespołu jest nam więc niezwykle bliska, a nasze muzyczne spotkania stały się na północy Polski przemiłą tradycją, która co roku zachwyca zarówno Pracowników jak i naszych Klientów.

## **Jesteśmy odpowiedzialni za nasze MIEJSCE PRACY.**

**Nasza kultura organizacyjna** to rodzaj fundamentu, który kształtuje i określa zarówno tożsamość, jak i wartości, misję oraz relacje wewnętrzne i zewnętrzne firmy Wilo Polska. Wpływa ona na efektywność Pracowników, ich zaangażowanie i retencję. Wartości te udowadniają, że silna, stabilna marka, którą możemy się pochwalić oraz angażująca kultura organizacyjna, wpływają na rozwój biznesu, dobrostan Pracowników i skuteczną realizację zadań i powierzonych projektów.

Powołana w firmie Rada Pracownicza jest głosem Pracowników i wspólnie podejmujemy wiele inicjatyw mających na celu ciągle ulepszanie naszego miejsca pracy.

Regularnie monitorujemy zadowolenie naszych Pracowników poprzez kwartalnie prowadzoną „Ankiety satysfakcji”. Na podstawie jej wyników opracowujemy inicjatywy, które poprawiają obszary wymagające usprawnień. Dobrostan naszych Pracowników to dla nas bardzo istotny element strategii zarządzania zasobami, który przekłada się na stałość zatrudnienia i wieloletnią współpracę.

## **II. Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023 w Wilo Polska sp. z o.o. – zgodnie z art.27c ust.2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.**

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późniejszymi zmianami ) Wilo Polska sp. z o.o. niniejszym prezentuje Informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 1 stycznia 2023 roku a zakończył się 31 grudnia 2023 roku.

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

Wilo Polska sp. z o.o. posiada licencję Polskiego Komitetu Normalizacyjnego.

Norma Europejska EN ISO 9001:2015 Quality Management Systems -Requirements ( ISO 9001:2015 ) ma status Polskiej Normy.

W Wilo Polska sp. z o.o. funkcjonuje szereg procesów i procedur wewnętrznych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych, w których uregulowane zostały m.in. zasady:

- Zapewnienia prawidłowości i kompletności rozliczeń podatkowych
- Zapewnienia stosowania jednolitej polityki podatkowej i uniknięcia rozbieżności w stosowaniu prawa podatkowego
- Zapewnienia poprawnej interpretacji przepisów prawa podatkowego oraz właściwego stosowania przepisów podatkowych w działalności gospodarczej

Uregulowania te mają również na celu ocenę rzetelności i wiarygodności dostawców Wilo Polska pod kątem ryzyka finansowego i podatkowego.

Zasady te zapewniają bezpieczeństwo podatkowe, poprawną interpretację przepisów prawa podatkowego oraz właściwe stosowanie przepisów podatkowych w działalności gospodarczej.

Wilo Polska posiada wytyczne dotyczące zasad przygotowania dokumentacji podatkowej dla celów cen transferowych, sporządzania deklaracji podatkowych oraz obliczania wysokości zobowiązań publicznoprawnych, co do których składania i wpłacania Spółka jest zobowiązana.

Funkcjonujące w Spółce procesy i procedury są monitorowane, aktualizowane aby dostosować je do obowiązujących regulacji prawnych.

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

W roku 2023 Spółka przejrzyście komunikowała się z organami podatkowymi w bieżących sprawach podatkowych, dostarczając wszystkie wyjaśnienia oraz wymagane informacje.

Spółka w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja, nie podejmowała formalnych, dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania).

## **3. Informacje dotyczące realizacji przez Wilo Polska obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.**

Rokiem podatkowym Wilo Polska sp. z o.o. jest rok kalendarzowy.

Zobowiązania wobec kontrahentów regulowane są z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności ( MPP ). Ta zasada ma również zastosowaniem w przypadku kwot, które nie przekraczają progu określonego w przepisach podatkowych.

Co do zasady zobowiązania wynikające z otrzymanych faktur wystawionych przez podatników podatku VAT są regulowane na rachunki bankowe znajdujące się w wykazie prowadzonym przez szefa Krajowej Administracji Skarbowej czyli rachunki widniejące na tzw. Białej Liście Podatników VAT.

W 2023 roku Wilo Polska sp. z o.o. realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie następujących podatków:

1/ Podatek dochodowy od osób prawnych

- Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

- Spółka terminowo sporządza dokumentację cen transferowych oraz składa oświadczenie potwierdzające, że ceny transferowe transakcji kontrolowanych objętych lokalną dokumentacją cen transferowych zostały ustalone na warunkach, jakie ustaliłyby pomiędzy sobą podmioty niepowiązane.

- suma przychodów podatkowych Spółki w roku podatkowym wyniosła 224.136.574,13 PLN zaś podatek należny CIT-8 wyniósł 2.663.257,00 PLN.

## 2/ Podatek od towarów i usług

Spółka była czynnym podatnikiem podatku VAT, składała deklaracje podatkowe VAT-UE, VAT-UEK, JPK\_V7M oraz dokonywała terminowych wpłat podatku zgodnie z obowiązującymi przepisami. Kwota zapłaconego podatku VAT do Urzędu Skarbowego to: 43.390.674,00 PLN.

## 3/ Podatek dochodowy od osób fizycznych

Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych, składała deklaracje podatkowe PIT-4R, PIT-8AR i terminowo dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami. Łącznie w 2023 roku Wilo Polska zapłaciła z tego tytułu 3.997.871,16 PLN.

## 4/ Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych PFRON

Wilo Polska zatrudniała osoby z orzeczeniem o niepełnosprawności oraz dokonywała zakupów w zakładach pracy chronionej. Zobowiązania z tego tytułu regulowane były na bieżąco i terminowo. Wpłaty na ten Fundusz w 2023 wyniosły: 91.203,00 PLN

## 5/ Podatek od czynności cywilnoprawnych i opłata skarbową oraz nieodliczony podatek VAT od opłat leasingowych.

Spółka dokonywała wpłat od podatku od czynności cywilnoprawnych oraz wpłacała opłatę skarbową w związku z czynnościami w 2023 roku jak również z tytułu opłat rat leasingowych. Całkowita kwota opłat z tych tytułów w 2023 roku wyniosła: 762.918,78 PLN.

Łącznie za okres przypadający na rok podatkowy 2023 Spółka zapłaciła 50.905.923,94 PLN z tytułu wskazanych powyżej należnych podatków i opłat.

### **4. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86 a par. 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.**

Spółka w 2023 roku nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych ( MDR-1 ).

### **5. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego, zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.**

W 2023 roku Wilo Polska przeprowadzała transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

- transakcje zakupu towarów handlowych od podmiotów powiązanych
- refaktura kosztów wynagrodzeń do podmiotu powiązanego

Informujemy iż powyższe jednorodne transakcje są raportowane w rozumieniu przepisów o cenach transferowych, których wartość jednostkowo przekracza wskazany limit

**6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.**

W roku 2023 Spółka nie była stroną działań restrukturyzacyjnych spełniających definicję restrukturyzacji w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

**7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie:**

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art.14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,

Wilo Polska otrzymała w 2021 roku pozytywną opinię o zastosowaniu zwolnienia z poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych w przypadku wypłat tytułem dywidendy na rzecz Wilo SE.

Opinia ta jest ważna na trzy lata do lipca 2024 roku.

**8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.**

Wilo Polska w 2023 roku nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową i nie była zarejestrowanym podatnikiem w żadnym z tych terytoriów lub krajów.