

Stellantis & You Polska Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy

trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Stellantis & You Polska Sp. z o.o. (dalej: „**Spółka**”) poniżej przedstawia informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. w wykonaniu obowiązku wynikającego z przepisu art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: ustawa o CIT).

I. Wprowadzenie

Spółka Stellantis & You Polska Sp. z o.o. została zarejestrowana w KRS 26.11.2021 przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. 04.02.2022 na podstawie aktu notarialnego została zmieniona nazwa spółki z PSA RETAIL POLSKA Sp. z o.o. na Stellantis & You Polska Sp. z o.o oraz został zatwierdzony plan podziału z 17.12.2021 na podstawie którego część majątku Stellantis Polska Sp. z o.o. miała zostać przeniesiona do Stellantis & You jako ZCP (zorganizowana część przedsiębiorstwa). Zarejestrowanie prowadzenia działalności oraz podział ZCP został dokonany 01.04.2022, Kapitał zakładowy został podniesiony do kwoty 17.465.000zł a udziały zostały objęte przez Automobiles Peugeot i Automobile Citroen w wielkości jak powyżej.

Spółka zajmuje się zakupem i sprzedażą samochodów nowych oraz używanych poprzez swoje salony zlokalizowane w Warszawie przy Al. Krakowskiej, na Puławskiej oraz Radzywińskiej.

II. Informacja o realizowanej strategii podatkowej w Stellantis & You Polska Sp. z o.o. – zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT

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

Procedury i polityki, a także procesy i praktyki wdrożone i obowiązujące w Spółce są gwarantem prawidłowego i terminowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków podatkowych. Przyjęte w Spółce zasady postępowania i wartości zapewniają prawidłowe zarządzanie funkcją podatkową, dzięki czemu rozliczenia podatkowe Spółki są bezpieczne.

Decyzje strategiczne dotyczące Spółki są podejmowane na poziomie Grupy Stellantis po przeprowadzeniu wnikliwej analizy i zgodnie ze strategią biznesową Spółki, zaś kwestie podatkowe nie są czynnikiem determinującym zaangażowanie Spółki w jakiegokolwiek przedsięwzięcia biznesowe, w szczególności podejmowane restrukturyzacje, itp.

Dział Księgowo-podatkowy raportuje do osób odpowiedzialnych odpowiednio za sprawy księgowe i podatkowe w ramach regionu (region Europy Centralnej w ramach Grupy Stellantis).

Wszelkie nowe kontrakty i rozwiązania są analizowane z perspektywy podatkowej, księgowej i – w razie potrzeby – celnej w ramach specjalnej procedury.

Pracownicy Spółki na bieżąco monitorują zmiany przepisów prawa i dostosowują do nich procesy związane z przygotowaniem rozliczeń podatkowych, także poprzez ciągłe usprawnianie i modyfikację systemów księgowych oraz narzędzi informatycznych. Personel Spółki posiada odpowiednie doświadczenie, wiedzę i kwalifikacje, które stale podnosi.

Prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków podatkowych zapewniają także procedury i praktyki grupowe, obowiązujące w Spółce, które określają w szczególności:

- zasady weryfikacji nowych kontrahentów (dealerów),
- zasady dotyczące weryfikacji umów,
- procedury należytej staranności w podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowym od osób prawnych,
- procedury zakupowe,
- procedura dotycząca raportowania schematów podatkowych,
- procedura odpraw celnych.

Podejmowane przez Spółkę oraz jej pracowników działania w zakresie realizacji obowiązków wynikających z prawa podatkowego realizowane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a także w sposób zapewniający terminowość dokonywanych rozliczeń podatkowych. Przyjęte w Spółce zasady postępowania i wartości wyrażone w

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ 2022

odpowiednich dokumentach i stosowanych praktykach zapewniają prawidłowe zarządzanie funkcją podatkową oraz bezpieczeństwo podatkowe.

Właściwe stosowanie procedur jest weryfikowane corocznie, odpowiednio przez osoby nadzorujące działalność Spółki. W przypadku kompleksowych i skomplikowanych procedur wymagających kompleksowej znajomości przepisów prawa podatkowego Spółka korzysta z zewnętrznych firm doradczych.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Spółka terminowo realizowała swoje obowiązki podatkowe, składając wymagane deklaracje i zeznania podatkowe oraz odprowadzając w terminie wszystkie podatki, do których odprowadzenia Spółka była zobowiązana działając jako podatnik lub płatnik.

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

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Spółka nie przekazywała Szefowi Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

5. Informacje 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 z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. Spółka dokonywała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, w tym transakcji z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów ustalonej na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- transakcje sprzedaży samochodów nowych do PSA Retail Rent Polska Sp.z o.o.,
- transakcje zakupu samochodów używanych od PSA Retail Rent Polska Sp.z o.o.,
- transakcje usług cashpoolingu ze spółką Stellantis International S.A.,
- transakcje zakupu samochodów nowych i używanych od Stellantis Polska Sp.z o.o.,
- transakcje świadczenia usług księgowych od PCA Slovakia.

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

4 lutego 2022 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Stellantis Polska Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podziale Spółki w trybie art. 529 par. 1 pkt 4 ksh (podział poprzez wydzielenie), poprzez przeniesienie części majątku w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP) na istniejącą spółkę PSA Retail Polska Sp. z o.o. (obecna nazwa: Stellantis & You Polska Sp. z o.o.; spółka przejmująca). W celu oddzielenia działalności polegającej na wprowadzaniu do obrotu nowych samochodów na terenie Polski od działalności detalicznej (dealerskiej) decyzją udziałowców obu spółek wydzielono z majątku Stellantis Polska (spółka dzielona) pięć oddziałów, których przedmiotem działalności była

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ 2022

dystrybucja na rzecz klientów końcowych nowych samochodów (pojazdów) marki Peugeot, marki Citroen, marki DS, a także związanych z nimi części zamiennych, wyposażenia, akcesoriów i usług, oraz wszelkich innych produktów i usług, jak również obsługa posprzedażowa samochodów (pojazdów) marki Peugeot, marki Citroen, marki DS, prowadzona w ramach autoryzowanych stacji obsługi, wraz z wyodrębnioną strukturą obsługującą i realizującą zadania na rzecz wydzielanych oddziałów z działów HR, Controllingu i Marketingu (tzw. działy wsparcia) i przeniesiono je jako zorganizowaną część przedsiębiorstwa do spółki przejmującej. Wydzielenie ZCP zarejestrowane zostało przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie w dniu 1 kwietnia 2022 r.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach:

Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- interpretacji indywidualnej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki na terytoriach lub w 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 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.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. 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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 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.

W imieniu Stellantis & You Polska Sp. z o.o.

Piotr Borowiecki

Dyrektor Zarządzający