

# **INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ za 2023**

**Bosch Rexroth Sp. z o.o.**

Siedziba firmy: Bosch Rexroth Sp. z o.o., ul. Jutrzenki 102/104, 02-230 Warszawa, Polska,  
KRS: 0000036334; XIII Wydział Gospodarczy KRS Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy  
Kapitał zakładowy: 6 300 000 PLN  
Zarząd: Marzenna Głozak-Krochmal, Thomas Ilkow  
Bank Handlowy: Warszawa: PLN: konto nr 33 1030 1508 0000 0005 0254 9006  
EUR: Swift CITIPL PX, IBAN PL11 1030 1508 0000 0005 0254 9014  
NIP: 534-000-15-50, VAT UE PL 5340001550

## Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Definicja/Opis
2023	Rok podatkowy rozpoczęty w dniu 1 stycznia 2023 r. i zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r.
Spółka, Bosch Rexroth	Bosch Rexroth Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Grupa	Międzynarodowa grupa skupiająca spółki Robert Bosch na całym świecie
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity, Dz.U. 2021 poz. 1800 z późniejszymi zmianami).

## **Wprowadzenie**

Niniejszy dokument przedstawia, w jaki sposób Bosch Rexroth Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, wchodzący w skład Grupy Robert Bosch, realizował swoją strategię podatkową w 2023 r.

Bosch Rexroth, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, którego obroty przekroczyły 50 mln EUR w roku podatkowym zakończonym dnia 31 grudnia 2023 r., zobowiązany jest do sporządzenia i opublikowania informacji na temat realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Niniejsza informacja na temat realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT.

## Bosch Rexroth

Jako spółka-córka Bosch Rexroth AG, Bosch Rexroth oferuje na rynku lokalnym pełną gamę rozwiązań w zakresie napędów i sterowań dla klientów w Polsce oraz częściowo w niektórych krajach Europy Wschodniej. Firma łączy globalne doświadczenie w zakresie zastosowań w różnych segmentach rynku: aplikacji mobilnych, zastosowania i budowy maszyn oraz automatyki przemysłowej, a także oferuje swoim klientom hydraulikę, napędy i sterowanie elektryczne, technikę przekładniową, technikę liniową i montażową, a także zindywidualizowane rozwiązania systemowe i usługi - wszystko z jednego źródła. Spółka aktywnie uczestniczy w cyfrowej transformacji Fabryki Przyszłości, przekracza granice dzięki systemowi Connected Hydraulics i przygotowuje się do transformacji maszyn mobilnych. Wszystkie produkty i rozwiązania przyczyniają się do bardziej zrównoważonego rozwoju maszyn i procesów produkcyjnych w celu zwiększenia ich ogólnej wydajności i elastyczności, co odzwierciedla trendy trwającego na całym świecie Przemysłu 4.0.

**Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce**

<b>Nazwa Spółki</b>	Bosch Rexroth Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Siedziba Spółki</b>	ul. Jutrzenki 102/104, Warszawa 02-230
<b>Dane identyfikacyjne</b>	Numer KRS: 0000036334 Numer NIP: 5340001550 Numer REGON: 012007062
<b>Kapitał zakładowy</b>	6 300 000 PLN
<b>Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego</b>	2001-08-16
<b>Liczba pracowników (przeciętne zatrudnienie) w 2023 r.</b>	140

**Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Podstawowe zasady postępowania Spółki w sprawach podatkowych oparte zostały na obowiązujących przepisach podatkowych, dostępnych interpretacjach i wyjaśnieniach polskich organów podatkowych, obowiązujących orzeczeniach, a także powszechnie obowiązujących dobrych praktykach, które zapewniają prawidłowe obliczanie i regulowanie zobowiązań podatkowych. W celu prawidłowego i efektywnego wypełniania obowiązków podatkowych Spółka stosuje dyrektywy i procedury podatkowe, które uwzględniają charakter każdej z działalności Spółki, jej wewnętrzną organizację, a także specyfikę branży, w której działa Spółka. Ponadto, wdrożone zostały wewnętrzne procedury, dyrektywy i regulacje obejmujące wszystkie specyficzne zagadnienia i czynniki, które powinny być brane pod uwagę przy weryfikacji obowiązków podatkowych Spółki związanych z prowadzoną przez nią działalnością gospodarczą.

Obowiązki związane z rozliczeniami podatkowymi Spółki były realizowane przy udziale doświadczonych i posiadających odpowiednią wiedzę pracowników, lokalnego i centralnego działu podatkowego (będącego Center of Excellence), a także zewnętrznych usługodawców, co zapewniało:

- zgodność rozliczeń podatkowych Spółki z przepisami,
- zapewnienie prawidłowego sposobu realizacji obowiązków podatkowych oraz
- stabilność realizowanych procesów.

Spółka zwraca szczególną uwagę na odpowiednie procedury mające na celu standaryzację procesów wewnętrznych oraz zapewnienie prawidłowego sposobu wypełniania obowiązków podatkowych. Wdrożenie i udokumentowanie procesów podatkowych umożliwiło Spółce utrzymanie kontroli nad sprawami podatkowymi, zapewnienie zgodności z przepisami podatkowymi, a także właściwe i terminowe raportowanie oraz zarządzanie ryzykiem. Spółka dołożyła wszelkich starań, aby komunikacja informacji pomiędzy kierownictwem i pracownikami odpowiedzialnymi za podejmowanie strategicznych decyzji biznesowych a działami odpowiedzialnymi za rozliczenia podatkowe Spółki była pełna i zrozumiała. W obszarze zarządzania i kontroli ryzyka Spółka wdrożyła procedury/procesy mające na celu identyfikację potencjalnych ryzyk podatkowych poprzez odpowiednią identyfikację, pomiar, kontrolę i monitoring, a następnie ich eliminację lub ograniczenie. W przypadku zidentyfikowania ryzyka podatkowego podejmowane były działania zgodne z odpowiednimi procedurami w celu jego minimalizacji, a nawet całkowitej eliminacji.

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

Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

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

Zgodność z przepisami dla Spółki oznacza płacenie odpowiedniej kwoty podatku w odpowiednim czasie i zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi (zarówno lokalnymi, jak i międzynarodowymi).

W celu zapewnienia zgodności z obowiązującymi przepisami, w 2023 roku Spółka konsultowała, w razie potrzeby, obszary swojej działalności z profesjonalnymi firmami doradczymi.

Spółka wypełniała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przez prawo podatkowe, biorąc pod uwagę zakres działalności Spółki. W szczególności Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) oraz podatku od towarów i usług (VAT). Informacje na temat rozliczenia podatku CIT (tj. wartości przychodów podatkowych, kosztów uzyskania przychodów, dochodu podatkowego, podatku należnego) są regularnie publikowane na stronie internetowej Ministerstwa Finansów zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ponadto Spółka realizowała swoje obowiązki w zakresie:

- podatku od nieruchomości (PoN),
- podatku u źródła (WHT),
- podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)
- oraz odprowadzała składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (ZUS) od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki.

Jako że działalność Spółki obejmuje zróżnicowany zakres produktów, usług oraz technologii, znaczący wpływ na Spółkę miały również obowiązki wynikające z przepisów polskiego prawa. W konsekwencji, Spółka podlegała obowiązkom z tytułu:

- opłata produktowa;
- opłata mocowa;
- opłata za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza;
- cło;

- akcyza;
- oraz inne opłaty do których zapłaty zobowiązana jest Spółka w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą.

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

W 2023 r. Spółka zidentyfikowała schemat podatkowy i w związku z powyższym zgłosiła Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację na temat następującego schematu podatkowego, o których mowa w art. 27c ust. 2 pkt 2 Ustawy o CIT:

- Informacja korzystającego o zastosowaniu schematu podatkowego na podstawie art. 86j § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (MDR-3) w związku z zaimplementowaniem w spółce 50% KUP dla pracowników prowadzących działalność badawczo-rozwojową.

**Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 litera a ustawy o CIT, Spółka dokonała w 2023 r. poniższych transakcji, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

- Zakup towarów handlowych / wyrobów gotowych od podmiotów powiązanych w celu dystrybucji,
- Transakcja finansowa w zakresie zarządzania płynnością.

Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków w zakresie cen transferowych, w szczególności posiada dokumentację cen transferowych (master file, local file oraz odpowiednie benchmarki) za 2023 r. Ponadto, Spółka złożyła w terminie informacje o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych.

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

W 2023 r. Spółka nie podjęła ani nie planowała podjęcia działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na zobowiązania podatkowe Spółki lub jej podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

**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 ustawy o CIT, zgodnie z art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jednolity, Dz.U. 2021 poz. 1128 z późniejszymi zmianami) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 - Ordynacja podatkowa (tekst jednolity, Dz. U. 2021 poz. 1540 z późn. zm.).

W szczególności na powyżej wskazanych terytoriach / krajach Spółka w 2023 r.:

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

**Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach**

W 2023 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

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