

**Informacja o  
realizowanej strategii  
podatkowej przez  
DHL Exel Supply Chain  
(Poland)  
Sp. z o.o. za rok  
podatkowy 2021**

## I. Spis treści

<b>I. Spis treści</b> .....	<b>1</b>
<b>II. Wstęp</b> .....	<b>2</b>
<b>III. Informacje ogólne</b> .....	<b>2</b>
1. Informacje o Spółce.....	2
2. Cele strategii podatkowej Spółki.....	2
3. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2021 i plany jej realizacji w latach kolejnych .....	3
<b>IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej</b> .....	<b>4</b>
1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie .....	4
2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....	5
<b>V. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą</b> .....	<b>5</b>
1. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych.....	5
2. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych .....	5
<b>VI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych</b> .....	<b>6</b>
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędący polskimi rezydentami podatkowymi .....	6
2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych .....	6
<b>VII. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację przepisów prawa podatkowego</b> .....	<b>7</b>
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.	7
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa.....	7
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług. ....	7
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....	7
<b>VIII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową</b> .....	<b>7</b>

## II. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **DHL Exel Supply Chain (Poland) Sp. z o.o.** (dalej: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2021.

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, 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.

## III. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

DHL Exel Supply Chain (Poland) Sp. z o.o. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy – XVI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000050736 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem ul. Komitet Obrony Robotników 45D, 02-146 Warszawa, NIP: 5242388482, REGON: 016017838.

Spółka jest spółką zależną od Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH z siedzibą w Bonn, w Niemczech, która jako spółka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale oraz 100% udziałów w prawach głosu Spółki.

Działalność Spółki polega na świadczeniu kompleksowych usług z zakresu logistyki kontraktowej obejmujących:

- magazynowanie i przechowywanie towarów w pozostałych składowiskach,
- dystrybucję,
- spedycję,
- handel hurtowy i inne usługi tego rodzaju.

Spółka należy do Grupy DHL (dalej: „**Grupa**”), która stanowi globalnie rozpoznawalną markę jako lider na rynku międzynarodowych przesyłek ekspresowych i logistyki. Grupa podzielona jest na sześć dywizji operacyjnych: Post & Parcel Germany, Express, Global Forwarding, Freight, Supply Chain oraz e-Commerce Solutions. Każda z dywizji jest zarządzana przez własną centralę i została wyodrębniona dla celów sprawozdawczych ze względu na funkcje, specyfikę jednostek biznesowych oraz regiony działania.

### 2. Cele strategii podatkowej Spółki

Spółka realizuje strategię podatkową mającą na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Realizowanie zobowiązań 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. Spółka jako

rzetelny podatnik aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, dochowując starań celem zbudowania pozytywnej relacji.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki wdrażają mechanizmy wewnętrzne celem zapewnienia skutecznej i adekwatnej kontroli organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności Spółka:

- nadzoruje i weryfikuje prawidłowość dokonywanych przez Spółkę rozliczeń podatkowych;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji, również w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację kontrahentów i partnerów biznesowych Spółki;
- inwestuje w regularne poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu eliminowania wątpliwości podatkowych poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

Strategia podatkowa Spółki podlega okresowym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych wątpliwości podatkowych związanych z prowadzeniem działalności w branży logistycznej oraz transportowej.

### **3. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2021 i plany jej realizacji w latach kolejnych**

W roku podatkowym 2021, realizowana przez Spółkę strategia podatkowa nastawiona była w szczególności na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych w związku z dynamicznym rozwojem działalności operacyjnej Spółki oraz zapewnienie zgodności z prawem zawieranych przez nią transakcji.

Decyzja o realizacji zdarzeń gospodarczych w Spółce następuje w oparciu o obiektywne przesłanki ekonomiczne, a Spółka nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych oszczędności podatkowych, ani nie realizuje transakcji mających na celu uzyskanie korzyści podatkowej.

Pod warunkiem niezaistnienia okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności gospodarczej Spółki, w perspektywie najbliższych lat, za wyjątkiem corocznej rewizji i aktualizacji, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, a w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

#### **IV. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika 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**

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych. Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki.
- 2) Zapewnienie realizacji obowiązków podatnika (i płatnika w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych) należy do Działu Księgowego, zarządzanego przez Główną Księgową. Za nadzór nad Działem Księgowym odpowiada Dyrektor Finansowy, będący Członkiem Zarządu Spółki.
- 3) Pracownicy Działu Księgowego, pod nadzorem Głównej Księgowej oraz Dyrektora Finansowego sporządzają zeznania podatkowe.
- 4) Główna Księgowa zapewnia prawidłowe deklarowanie kwot zobowiązań podatkowych oraz zapłatę podatku z zachowaniem ustawowego terminu.
- 5) Realizacja obowiązków płatnika (z tytułu wypłacanych wynagrodzeń na rzecz zatrudnionych oraz należności z tytułu zawieranych umów cywilno- prawnych) należy do Dział HR & Payroll.
- 6) Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi są archiwizowane w uporządkowany sposób.

###### **b) Stosowane procedury**

Spółka wdrożyła działania i procedury (zarówno w formie pisemnej jak i w formie praktycznych procesów postępowania) celem zapewnienia prawidłowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności w zakresie:

- raportowania schematów podatkowych;
- zasad dokonywania zakupów krajowych;
- postępowania z fakturami przychodzącymi;
- zasad dotyczących procesu księgowania dokumentów zakupu środków trwałych i wartości niematerialnych;
- dokonywania płatności;
- wystawiania dokumentów sprzedaży.

Powyższe procedury podlegają okresowej aktualizacji z uwzględnieniem zmieniających się przepisów prawa, prawa podatkowego oraz ładu organizacyjnego.

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

W roku podatkowym 2021 Spółka nie stosowała żadnych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, niemniej Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

## **V. 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, z podziałem na podatki, których dotyczą**

### **1. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych**

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

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych lub mogą rodzić wątpliwości podatkowe;
- pogłębia analizę stanu faktycznego na potrzeby identyfikacji ewentualnych wątpliwości podatkowych;
- prowadzi wszechstronną analizę przepisów prawa podatkowego w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy;
- identyfikuje rozwiązania zgodne z przepisami prawa podatkowego;
- konsultuje kwestie budzące potencjalne wątpliwości podatkowe z zewnętrznymi doradcami podatkowymi;

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako podatnik/płatnik, w szczególności z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku dochodowego od osób fizycznych;
- podatku od towarów i usług.

### **2. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

Spółka kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych, w tym identyfikuje obowiązki związane z przekazywaniem Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych (MDR).

W roku podatkowym 2021 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.

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

### 1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędący polskimi rezydentami podatkowymi

W roku podatkowym 2021 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

Lp.	Rodzaj transakcji	Strona transakcji
1.	Zakup/Sprzedaż usług transportowych	Rezydenci/Nierezydenci
2.	Zakup/Sprzedaż usług logistycznych	Rezydenci/Nierezydenci
3.	Pożyczka	Nierezydent
4.	Zakup/Sprzedaż usług wsparcia	Rezydenci/Nierezydenci
5.	Zakup/Sprzedaż usług zarządczych	Rezydenci/Nierezydenci
6.	Zakup/Sprzedaż usług doradczych	Rezydenci/Nierezydenci
7.	Zakup/Sprzedaż usług informatycznych	Rezydenci/Nierezydenci
8.	Zakup/Sprzedaż usług HR	Rezydenci/Nierezydenci
9.	Zakup/Sprzedaż usług konsultacyjnych	Rezydenci/Nierezydenci
10.	Zakup usług licencyjnych	Nierezydenci
11.	Zakup/Sprzedaż innych usług	Rezydenci/Nierezydenci

### 2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W roku podatkowym 2021 Spółka nie planowała, ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych, tj.:

- 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.

## **VII. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację przepisów prawa podatkowego**

### **1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

### **2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego.

### **3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

### **4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

## **VIII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku podatkowym 2021 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.