

Informacja o realizowanej
strategii podatkowej
EnerSys sp. z o.o.
za rok podatkowy od 1 kwietnia 2023
roku do 31 marca 2024 roku

Spis treści

I. Wstęp	2
II. Informacje ogólne	2
1. Informacje o Spółce	2
2. Cele podatkowej strategii Spółki	2
III. 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.....	2
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, z podziałem na podatki, których dotyczą.....	3
V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi i podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych.....	3
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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	3
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	4
VI. Informacje o złożonych wnioskach	4
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.....	4
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa	4
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.....	5
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.....	5
VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.....	5

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez EnerSys sp. z o.o. (dalej jako „Spółka”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Spółka EnerSys sp. z o.o. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000228962, prowadzi działalność gospodarczą pod adresem: ul. Leszczyńska 73, 43-301 Bielsko-Biała, NIP 9372443460, REGON 240025215.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i sprzedaż akumulatorów trakcyjnych i stacjonarnych.

2. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek Spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

III. 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

W Spółce obowiązują następujące procedury podatkowe i instrukcje mające wpływ na realizację obowiązków podatkowych:

- 1) Procedura dotycząca MDR;
- 2) Procedura dotycząca podatku u źródła;
- 3) Procedura dotycząca kontroli biznesowej;
- 4) Instrukcja dot. dowodów uprawniających do zastosowania stawki 0% przy WDT i eksporcie;
- 5) Instrukcja dot. podatku VAT (obowiązek podatkowy; moment ujęcia faktur korygujących).

Ww. procedury podatkowe i instrukcje mają na celu zapewnienie prawidłowego wywiązywania się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s §1 Ordynacji podatkowej. Spółka nie zawarła

uprzedniego porozumienia cenowego, o którym mowa w art. 81 ustawy o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych.

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, z podziałem na podatki, których dotyczą

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;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego,
- monitoruje wartość transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi na potrzeby określenia obowiązku sporządzenia dokumentacji cen transferowych,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych.

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku akcyzowego.

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z tytułu zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej na formularzu MRD-3 jedną informację o zastosowaniu schematu podatkowego. Przedmiotowy schemat podatkowy dotyczył podatku dochodowego od osób prawnych (CIT).

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi i podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. suma bilansowa aktywów wyniosła 254 361 069,00 PLN.

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka zawarła z podmiotami powiązanymi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (tj. 12 718 053,40 PLN):

Lp.	Charakter transakcji	Kontrahent		Charakter powiązań	Łączna wartość transakcji (w PLN)
1.	Uczestnictwo w systemie zarządzania płynnością finansową (cash-pool)	EnerSys Luxembourg Finance Sarl	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	81 934 864,92
2.	Rozliczenia wzajemnych wierzytelności (netting)	EnerSys Luxembourg Finance Sarl	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	Zobowiązania 196 776 197,25 oraz należności 16 916 765,72
3.	Świadczenie usług produkcyjnych na materiale powierzonym wraz z obsługą dystrybucyjno-magazynową	EH Europe GmbH	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	203 079 221,43
4.	Świadczenie usług wsparcia	EH Europe GmbH	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	40 724 797,85
5.	Zakup towarów	EH Europe GmbH	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	77 042 111,90
6.	Połączenie spółek	EnerSys Holdings (Luxembourg) Sarl	Nierezydent	Kapitałowe i osobowe	29 342 277,00

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

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka dokonała połączenia transgranicznego polegającego na przejęciu spółki Purcell Systems International AB z siedzibą w Szwecji. Połączenie to zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 2 października 2023 r.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

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

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. 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 od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka złożyła jeden wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego w zakresie obowiązków płatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych od wypłaconego dla pracowników odszkodowania oraz możliwości zastosowania zwolnienia z PIT.

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

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. 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 od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych z podmiotami zlokalizowanymi w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.