



WHITE DRIVE MOTORS AND STEERING SP. Z O.O.

INFORMACJA

O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ  
ZA ROK PODATKOWY 01.01.2021 – 31.12.2021

## Informacje ogólne

White Drive Motors and Steering Sp. z o.o. (dawniej: Danfoss Power Solutions Sp. z o.o.; dalej „Spółka”) jest spółką zależną Interpump Group S.p.A. i częścią Grupy Interpump. Spółka zajmuje się produkcją i sprzedażą produktów związanych z przekładniami hydrostatycznymi, elektrohydraulicznymi, grzewczymi, chłodniczymi, klimatyzacyjnymi, automatyką przemysłową i pompami wysokociśnieniowymi i ich sprzedażą.

W 2021 r. Spółka była przedmiotem zmian organizacyjnych wewnątrz Grupy Danfoss polegających na wyodrębnieniu i stworzeniu nowej jednostki biznesowej White Drive Motors and Steering oraz jej sprzedaży w październiku 2021 roku do włoskiej Grupy Interpump. Przeprowadzenie transakcji stanowiło niezbędny krok do uzyskania zgód organów regulacyjnych potrzebnych do zakończenia międzynarodowego przejęcia Eaton Hydraulics przez Grupę Danfoss.

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

Spółka podejmuje niezbędne działania w celu prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i dokłada wszelkich starań, aby organizacja i wewnętrzne zasady funkcjonowania działu finansowo-księgowego, w pełni pozwalały na terminowe i prawidłowe wypełnianie obowiązków podatkowych przez Spółkę.

Spółka korzysta z wyspecjalizowanych programów komputerowych i innych narzędzi informatycznych, które wspomagają pracowników działu finansowo-księgowego w prawidłowym i terminowym wypełnianiu obowiązków Spółki.

### a) Procesy i Procedury

W Spółce funkcjonują następujące spisane procedury dotyczące wypełniania obowiązków podatkowych:

- procedura akceptacji / podpisywania dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe,
- procedura obiegu dokumentów,
- procedura zakupowa,
- procedura archiwizacji dokumentów,
- procedura MDR,
- polityka cen transferowych (wdrożona na poziomie Grupy Danfoss),
- pozostałe procedury spisane w formie instrukcji dotyczące rozliczania VAT i przygotowywania JPK,
- procedury SOX, w zakresie w jakim regulują kwestie prowadzenia rozliczeń podatkowych Spółki.

### b) Inne sposoby zarządzania ryzykiem podatkowym

Spółka stosuje następujące sposoby zarządzania ryzykiem podatkowym:

- korzystanie ze wsparcia firm doradztwa podatkowego,
- śledzenie zmian w przepisach prawa podatkowego,
- zapewnienie pracownikom działu finansowo-księgowego dostępu do wyspecjalizowanych portali o tematyce podatkowej,

- korzystanie z dostępnych instytucji prawa podatkowego zabezpieczających określone aspekty rozliczeń podatkowych Spółki
- bieżące monitorowanie zgodności wykorzystywanych systemów finansowo-księgowych z wymogami przepisów prawa podatkowego i ich odpowiednie dostosowywanie.

### **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**

<b>Podatek</b>	<b>Status Spółki</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych	Podatnik
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych / od osób fizycznych (podatek "u źródła")	Płatnik
Podatek od towarów i usług	Podatnik
Podatek dochodowy od osób fizycznych	Płatnik
ZUS	Płatnik
Cło	Zobowiązany
Podatek od nieruchomości	Podatnik

W ramach wewnętrznych analiz Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego, natomiast otrzymała informację od spółki dominującej w Grupie Danfoss o byciu częścią schematu podatkowego związanego z realizacją transakcji sprzedaży jednostki biznesowej White Drive Motors and Steering do Grupy Interpump, o czym poinformowała Szefa KAS zgodnie z obowiązującymi terminami.

### **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

Wśród transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w 2021 r., transakcje jednorodne, których wartość przekroczyła 5% kwoty sumy bilansowej aktywów ustalonej na podstawie ostatniego zatwierzonego sprawozdania finansowego, były transakcje z: Danfoss Power Solutions ApS, Danfoss Power Solutions (Neumünster) GmbH & Co OHG oraz Danfoss Power Solutions S.r.l., White Drive Motors and Steering, LLC.

Transakcje polegały na sprzedaży wyrobów gotowych lub komponentów do produkcji wyrobów gotowych. Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą handlową.

### **Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych**

Spółka w 2021 roku nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, w tym takich, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

### **Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej**

Spółka w 2021 roku nie składała wniosków o wydanie interpretacji ogólnej, interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej czy wiążącej informacji akcyzowej.

**Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

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