

**INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY 2023
GODEL TECHNOLOGIES EUROPE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Spis treści

1. Tabela skrótów	3
2. Zakres i cel informacji o realizacji strategii podatkowej	3
3. Informacje o stosowanych procesach i procedurach w Spółce	4
4. Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową	5
5. Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych	5
5.1 Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	5
5.1.1 Podatek dochodowy od osób prawnych	5
5.1.2 Podatek dochodowy od osób fizycznych	5
5.1.3 Podatek od towarów i usług	5
5.2 Raportowanie schematów podatkowych (MDR)	5
6. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	6
7. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych	6
8. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji	6
9. Informacje o rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	7

1. Tabela skrótów

Poniższa tabela prezentuje wykaz skrótów wykorzystanych w niniejszym dokumencie.

Godel Technologies Europe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: „Godel”, lub „Spółka”)	Godel Technologies Europe Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi, ul. Stefana Żeromskiego 94B, 90-550 Łódź KRS: 0000875950, NIP: 7252307374, REGON: 388336044
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U.2023.2805 tj. z dnia 2023.12.29)
Ustawa o PIT	Ustawa z dn. 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tj. Dz.U.2024.226 ze zm.)
Ustawa o podatkach i opłatach lokalnych	Ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tj. Dz.U.2023.70 ze zm.)
Ustawa o VAT	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz.U.2024.361 z dnia 2024.03.13 ze zm.)
Ustawa o rachunkowości	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U.2023.120 ze zm.)
OP	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Ordynacja podatkowa (tj. Dz.U.2023.2383 tj. z dnia 2023.11.06 ze zm.)
Rok podatkowy	Rok podatkowy Spółki, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym

2. Zakres i cel informacji o realizacji strategii podatkowej

Celem niniejszej informacji jest realizacja obowiązku podatkowego dotyczącego sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej, o której mowa w art. 27c ust. 1 ustawy o CIT, za rok podatkowy 2023

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane i informacje, o których mowa w art. 27c ust. 2 ustawy o CIT i zostało opracowane zgodnie z wartościami jakimi kieruje się Spółka w trakcie podejmowania decyzji wpływających na obowiązki i rozliczenia podatkowe, w tym proces zarządzania ryzykiem podatkowym w Spółce.

Zasadniczym celem Spółki jest kierowanie się najwyższymi standardami postępowania w obszarze prawa podatkowego zapewniających zgodność decyzji oraz działań

podejmowanych przez Spółkę z przepisami prawa podatkowego obowiązującego w Rzeczypospolitej Polskiej.

Zasady i wartości oraz standardy postępowania zobowiązani są przestrzegać wszyscy pracownicy Spółki oraz Zarząd. Spółka dąży do tego, aby realizowane przez nią założenia i cele biznesowe były spójne i zgodne z przepisami prawa podatkowego.

3. Informacje o stosowanych procesach i procedurach w Spółce

3.1 Proces zarządzania ryzykiem podatkowym w Spółce

Stosunek do zarządzania ryzykiem podatkowym w Spółce

Spółka dąży do ograniczenia ryzyka podatkowego poprzez stałe i aktywne monitorowanie zmian przepisów oraz zarządza ryzykiem podatkowym, zgodnie z przyjętymi standardami postępowania.

W toku podejmowanych działań i decyzji gospodarczych Spółka kieruje się zasadą ograniczenia ryzyka podatkowego. W celu realizacji tej zasady, Spółka stosuje takie narzędzia zarządzania ryzykiem, jak m.in. przejrzysty podział ról i odpowiedzialności w ramach struktury Spółki, stosowanie wewnętrznych procedur i procesów mających na celu rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych.

Podział odpowiedzialności przy zarządzaniu ryzykiem podatkowym przez Zarząd wskazuje na kulturę prawną, jak również sprawuje ogólny nadzór nad zapewnieniem prawidłowości wywiązywania się z obowiązków podatkowych i zarządzaniem ryzykiem podatkowym oraz przestrzeganiem przepisów prawa podatkowego.

W celu realizacji ww. zadań spoczywających na Zarządzie, uczestniczą także wyspecjalizowane komórki organizacyjne (Działy) działające w strukturze organizacyjnej Spółki.

Zakres kompetencji ww. Działów polega m. in. na odpowiedzialności za prowadzone rozliczenia podatkowe w Spółce pod względem ich zgodności z przepisami prawa podatkowego, jak również efektywne zarządzanie ryzykiem podatkowym.

W strukturze organizacyjnej Spółki funkcjonuje Dział Finansów odpowiadający m.in. za:

- nadzór nad obszarem rozliczeń podatkowych, ryzyka podatkowego, rachunkowości, finansów,
- analizę stosowania prawa podatkowego przez Spółkę,
- ocenę skutków prawno-podatkowych wdrożenia nowych rozwiązań obowiązujących w Spółce,
- dokumentację podatkową posiadaną przez Spółkę, w tym projekty umów, regulaminów oraz porozumień.

Dział Finansów analizuje i monitoruje zmiany w przepisach podatkowych, zaś w przypadku wątpliwości co do interpretacji przepisów prawa podatkowego lub zmian, które mają lub mogą mieć wpływ na Spółkę, informuje Zarząd.

W przypadku braku możliwości rozstrzygnięcia ww. wątpliwości co do stosowania prawa podatkowego lub powstałego ryzyka podatkowego, Spółka korzysta z usług zewnętrznych doradców podatkowych, radców prawnych lub adwokatów.

3.2 Procedury dotyczące zarządzania realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka stosuje szereg procedur i procesów, których celem jest zapewnienie, by czynności podejmowane przez Spółkę były zgodne z przepisami prawa podatkowego. W Spółce obowiązuje ustalony obieg, kontrola i zatwierdzanie dokumentów księgowych. Deklaracje podatkowe są składane w terminie.

4. Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową

Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w roku podatkowym 2023.

5. Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych

5.1 Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

5.1.1 Podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i dochowuje obowiązków wynikających z ustawy o CIT. Spółka podlega opodatkowaniu w Polsce od całości uzyskiwanych dochodów.

Za rok podatkowy 2023 w ustawowym terminie zostało złożone roczne zeznanie podatkowe na formularzu CIT-8 oraz został zapłacony podatek w wysokości 5 069.146 PLN.

5.1.2 Podatek dochodowy od osób fizycznych

Spółka jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu zawartych umów o pracę, jak również umów cywilnoprawnych.

5.1.3 Podatek od towarów i usług

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług i rozlicza ww. daninę w okresach miesięcznych. W roku podatkowym 2023, Spółka w ustawowym terminie, złożyła wymagane prawem deklaracje podatkowe w zakresie VAT.

5.2 Raportowanie schematów podatkowych (MDR)

Spółka dąży do prawidłowej realizacji obowiązków w zakresie raportowania schematów podatkowych (MDR), w tym do przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku raportowania schematów podatkowych.

W roku podatkowym 2023 Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień jako schematów podatkowych podlegających obowiązkowemu raportowaniu do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, a w konsekwencji nie była zobligowana do przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa KAS.

6. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

W 2023 r. Spółka wywiązywała się wobec organów podatkowych ze wszystkich ciążących na niej obowiązków sprawozdawczych związanych z transakcjami z podmiotami powiązаныmi, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Spółka poddaje szczegółowej analizie transakcje gospodarcze łączące ją z podmiotami powiązаныmi.

W związku z tym, że łączna wartość transakcji dokonanych z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT w 2023 r. przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, poniższa tabela prezentuje wszystkie transakcje Spółki z podmiotami powiązаныmi zrealizowane w roku podatkowym 2023 przekraczające ww. sumę bilansową aktywów.

Podmiot powiązany	Przedmiot transakcji
Rezydent na terytorium Wielkiej Brytanii	Sprzedaż usług

Wartość pozostałych transakcji z podmiotami powiązаныmi nie przekroczyła w roku podatkowym wskazanego powyżej ustawowego limitu.

7. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

W roku podatkowym 2023, Spółka nie podejmowała, jak również nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

8. Informacje o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji

W roku podatkowym 2023 Spółka otrzymała interpretacje przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej w zakresie stosowania ulgi badawczo-rozwojowej (B+R).

W roku podatkowym 2023, Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 OP,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

9. Informacje o rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała w roku podatkowym 2023 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w:

- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28.03.2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, oraz
- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28.03.2019 r. w sprawie określania krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych, oraz
- Obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy z dnia 28 lutego 2024 r. w sprawie ogłoszenia listy krajów i terytoriów wskazanych w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej.