

# Vertiv Poland Sp. z o.o.

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK ZAKOŃCZONY 31  
GRUDNIA 2022 ROKU

NA PODSTAWIE ART.27C USTAWY O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB  
PRAWNYCH

## Spis treści

1.	Wprowadzenie .....	3
1.1	Użyte skróty .....	3
1.2	Podstawa prawna i cel informacji .....	3
2	Informacja o realizowanej strategii podatkowej .....	5
2.1	Procesy i procedury .....	5
2.1	Informacja o współpracy z KAS .....	6
2.3	Realizacja obowiązków podatkowych .....	6
2.4	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	6
2.5	Działania restrukturyzacyjne .....	7
2.6	Informacje o złożonych do organów podatkowych wnioskach .....	7
2.7	Dokonywanie rozliczeń podatkowych w rajach podatkowych .....	7

## 1. Wprowadzenie

### 1.1 Użyte skróty

<b>Spółka /Podatnik/Vertiv</b>	Vertiv Poland Sp. z o.o. NIP: 521-30-66-818   REGON 016244913   KRS 0000130731   kapitał zakładowy 1.486.000 PLN, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy, ul. Krakowiaków 44, 02-255 Warszawa
<b>Ustawa o CIT</b>	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.).
<b>Ustawa o VAT</b>	Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.).
<b>Ordynacja podatkowa</b>	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm.).
<b>Rok podatkowy 2022</b>	Rok podatkowy rozpoczynający się 1 stycznia 2022 r. a zakończony 31 grudnia 2022 r.

### 1.2 Podstawa prawna i cel informacji

Celem niniejszego dokumentu jest przedstawienie informacji o strategii podatkowej realizowanej przez spółkę i tym samym stanowi on wypełnienie obowiązków informacyjnych nałożonych przez art. 27c ustawy o CIT.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona za rok podatkowy spółka rozpoczynający się 1 stycznia 2022 r. a kończący się 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy o CIT, podatnicy, o których mowa w art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2, są obowiązani do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Zgodnie z art. 27b ust. 2 ustawy o CIT podanie do publicznej wiadomości indywidualnych danych podatników, o których mowa w ust. 1, dotyczy:

- podatkowych grup kapitałowych, bez względu na wysokość osiągniętych przychodów;
- podatników innych niż podatkowe grupy kapitałowe, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym, o którym mowa w ust. 1, przekroczyła równowartość 50 mln euro przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym roku kalendarzowego

poprzedzającego rok podania indywidualnych danych podatników do publicznej wiadomości;

Zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności, w szczególności:

1) informacje o stosowanych przez podatnika:

- procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
- dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

2) informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

3) informacje o:

- transakcjach z podmiotami powiązаными 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej,
- 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) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.),

5) informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydany na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

## 2 Informacja o realizowanej strategii podatkowej

### 2.1 Procesy i procedury

*Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.*

#### Informacje ogólne o spółce

W firmie Vertiv zobowiązujemy się do prowadzenia działalności w sposób uczciwy i zgodny ze wszystkimi przepisami obowiązującymi w krajach, w których działamy. Dążymy do tego, kierując się naszymi podstawowymi wartościami:

- Postępowanie jak właściciel
- Zakładanie pozytywnych intencji we wszystkich interakcjach z pracownikami
- Wykonywanie pracy z zapałem
- Stawianie sobie wyzwań w rozwoju osobistym
- Niestrudzone dążenie do wykraczania poza oczekiwania klientów
- Pomaganie innym w osiągnięciu sukcesów jako zespół
- Szybkie przyznawanie się do własnych błędów
- Rozmawianie z innymi, a nie o nich
- Tworzenie kultury, w której możemy dawać z siebie wszystko

Kodeks postępowania Vertiv znajduje się na stronie [www.Vertiv.com](http://www.Vertiv.com)

#### Procedury podatkowe i księgowe w spółce

- Procedura wyliczenia podatku dochodowego
- Procedura postępowania w zakresie podatku u źródła
- Procedura przygotowania deklaracja VAT
- Procedura wyceny zapasów
- Procedura podróży służbowych
- Zakładowy Plan Kont
- Procedura monitorowania należności
- Zachowania i praktyki w kulturze spółki niezbędne do prawidłowego wypełniania i monitorowania obowiązków podatkowych.

## 2.1 Informacja o współpracy z KAS

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

Spółka nie jest stroną umowy o współdziałanie zawieranej z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej, o której mowa w art. 20s § 1 Ordynacji podatkowej, jednakże w ramach bieżących kontaktów z organami KAS wykazuje się otwartością i chęcią współpracy oraz podejmuje wszelkie inne niezbędne formy współpracy w celu należytego wywiązania się ze swoich obowiązków podatkowych.

## 2.3 Realizacja obowiązków podatkowych

Rodzaj podatku	Rola spółki
Podatek dochodowy od osób prawnych	Podatnik
Podatek dochodowy od osób fizycznych	Płatnik
Podatek od towarów i usług	Podatnik
Podatek u źródła	Płatnik
Cło	Podatnik

## 2.4 Transakcje z podmiotami powiązanymi

*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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.*

Poniżej przedstawiono informacje o transakcjach Spółki w roku podatkowym 2022 zrealizowanych z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2021:

- Zakup towarów z Włoch, Słowacji i Chorwacji
- Zakup usług z Wielkiej Brytanii i Stanów Zjednoczonych
- Transakcje finansowe z podmiotem z Wielkiej Brytanii

Wszystkie transakcje zrealizowane zostały z podmiotami niebędącymi rezydentami w Polsce.

## 2.5 Działania restrukturyzacyjne

*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 2022 spółka nie podjęła działań restrukturyzacyjnych.

## 2.6 Informacje o złożonych do organów podatkowych wnioskach

*Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:*

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,*
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,*
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,*
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.).*

W roku podatkowym 2022 spółka nie złożyła żadnego z wyżej wymienionych wniosków.

## 2.7 Dokonywanie rozliczeń podatkowych w rajach podatkowych

*Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej*

W roku podatkowym 2022 spółka wedle swojej najlepszej wiedzy nie dokonała rozliczeń podatkowych z krajami stosującymi szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.