

Informacja o strategii podatkowej realizowanej przez NTT System S.A. w 2020 roku

I. Zagadnienia ogólne

1. Przychody podatkowe NTT System S.A. (dalej: „Spółka”, „NTT”) przekroczyły w 2020 roku równowartość 50 mln EUR, w związku z czym Spółka sporządziła i zamieściła na swojej stronie internetowej informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy – na podstawie art. 27c ustawy CIT.
2. Zgodnie z powołanym powyżej przepisem, informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje, w szczególności:
 - a. informacje o stosowanych przez podatnika:
 - i. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
 - ii. dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
 - b. informacje o 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 OP, z podziałem na podatki, których dotyczą,
 - c. informacje o:
 - i. transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej,
 - ii. 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 CIT,
 - d. informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:
 - i. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 OP,
 - ii. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b OP,
 - iii. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy VAT
 - iv. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym, z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym,

- e. 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 ustawy CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OP,

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

II. Kluczowe informacje o Spółce

1. Przedmiotem działalności NTT według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest:
- 46.51.Z sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania,
 - 26.20.Z produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych,
 - 46.43.Z sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
 - 46.52.Z sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
 - 46.66.Z sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń biurowych,
 - 46.69.Z sprzedaż hurtowa pozostałych maszyn i urządzeń,
 - 47.91.Z sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet,
 - 52.10.B magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
 - 62.09.Z pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
 - 95.11.Z naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych.

W 2020 roku Spółka dystrybuowała głównie produkty marek światowych liderów Lenovo (komputery, notebooki, ultrabooki, tablety, smartfony, AIO, akcesoria), Microsoft (oprogramowanie, konsole, gry i akcesoria), Intel (procesory, płyty główne, dyski SSD), HP (notebooki, akcesoria), AMD (procesory), MSI (płyty główne, monitory, notebooki, desktopy, nettopy/platformy). OPPO (smartfony), OnePlus (smartfony), Realme (smartfony), Huawei (smartwatche Amazfit).

W 2020 r. w strukturze przychodów generowanych przez Spółkę zdecydowanie dominowała krajowa sprzedaż towarów (ok. 92 %), która wzrosła w 2020 r. o prawie 3,8 % w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego.

2. Kapitał zakładowy NTT System S.A. wynosi 83 100 mln zł. Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Podmiot	Typ podmiotu (siedziba)	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Tadeusz Kurek	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Davinder Singh Loomba	osoba fizyczna	3 308 625	23,89	23,89
Andrzej Rymuza	osoba fizyczna	1 144 313	8,26	8,26
Anna Maria Pytkowska	osoba fizyczna	800 000	5,78	5,78
Barbara Kurek	osoba fizyczna	762 500	5,51	5,51
Pozostałe podmioty		4 525 937	32,67	32,67
Razem		13 850 000	100%	100%

3. Przeciętne zatrudnienie w NTT System S.A. w 2020 roku wyniosło 130 etatów.

4. Tabela poniżej prezentuje kluczowe dane finansowe Spółki za 2020 rok:

Dane finansowe	tys. zł
Suma bilansowa	268 196
Kapitały własne	142 243
Przychody ze sprzedaży	786 368
Koszty działalności operacyjnej	744 425
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	12 932
Wynik na działalności finansowej	10 010
Wynik finansowy netto	8 007

III. Informacja odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Polski

Zasady opodatkowania i realizacja obowiązków podatkowych

1. NTT System S.A. podlega w Polsce opodatkowaniu podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów bez względu na miejsce ich osiągnięcia. Spółka nie korzysta ze zwolnienia z opodatkowania podatkiem dochodowym od całości swoich dochodów, bez względu na źródło ich osiągnięcia. W 2020 r. Spółka płaciła zaliczki na podatek dochodowy.
2. NTT System S.A. jest czynnym podatnikiem VAT. W 2020 r. Spółka deklarowała nadwyżkę podatku należnego nad naliczonym we wszystkich miesiącach i wpłacała ją na rachunek właściwego Urzędu Skarbowego.
3. W 2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatnika podatku od nieruchomości, rolnego, podatku od środków transportowych.
4. W 2020 r. NTT System S.A. była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.
5. Spółka ma na celu utrzymanie dobrych relacji z Krajową Administracją Skarbową, opartych na transparentności. NTT System S.A. nie realizowała w 2020 r. żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, takich jak: umowa o współdziałanie, o której mowa w Dziale IIB OP, uprzednie porozumienia cenowe, czy opinie zabezpieczające w sprawie stosowania klauzuli przeciwko unikaniu opodatkowania.
6. NTT System S.A. poddaje badaniu roczne sprawozdanie finansowe – zgodnie z regulacjami ustawy o rachunkowości.
7. Spółka sporządza dokumentację cen transferowych zgodnie z dyspozycją ustawy CIT.

IV. Informacja o procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

1. Prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych jest istotnym obszarem odpowiedzialności Spółki. Zarząd NTT System S.A. rozumie znaczenie przestrzegania przepisów podatkowych oraz sposób, w jaki ten cel jest osiągany poprzez wewnętrzne procesy, procedury i stosowanie najlepszych praktyk.
2. Spółka, działając w charakterze podatnika i płatnika dokłada należytej staranności w zakresie realizacji procesów, które mogą mieć istotny wpływ na realizację ciężących na niej obowiązków podatkowych. Spółka przestrzega obowiązujących regulacji podatkowych oraz terminowo realizuje obowiązki podatkowe, zarówno w zakresie płatności podatków, jak i składania deklaracji podatkowych. W celu zapewnienia powyższego Spółka:
 - a. monitoruje zmiany w przepisach podatkowych;
 - b. zasięga profesjonalnych porad podatkowo – prawnych;
 - c. konsultuje wątpliwości w zakresie oceny skutków podatkowych operacji z Krajową Informacją Skarbową;
 - d. zapewnia pracownikom udział w dedykowanych szkoleniach.
3. NTT System S.A. realizuje transakcje gospodarcze posiadające uzasadnienie ekonomiczne i nie angażuje się w działania stanowiące agresywną optymalizację podatkową. Spółka nie podejmuje działań niemających uzasadnienia biznesowego i których głównym lub jednym z głównych celów jest uniknięcie lub uchylanie się od opodatkowania.
4. Spółka poddaje niestandardowe operacje gospodarcze analizie pod kątem skutków podatkowych, a w sytuacji stwierdzenia, że transakcja jest obciążona ryzykiem podatkowym, podejmuje działania mające na celu jego ograniczenie. W przypadku zidentyfikowania ryzyka podatkowego, którego nie da się wyeliminować poprzez podjęcie określonych działań, np. zmianę zapisów umownych, NTT System S.A. podejmuje decyzję o rezygnacji z działań, tj. z przeprowadzenia transakcji.
5. Spółka prezentuje stanowisko, że zaimplementowane przez nią procedury i procesy mają na celu zapewnienie transparentności jej działania oraz prawidłowego i terminowego wywiązywania się z wszelkich obowiązków wynikających z przepisów prawa, w tym również prawa podatkowego. Są to m.in.:
 - a. zasady (polityka) rachunkowości;
 - b. wewnętrzne procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;
 - c. czynności podejmowane w ramach dochowania należytej staranności w zakresie weryfikacji dostawców i odbiorców oraz poboru zryczałtowanego podatku dochodowego;
 - d. instrukcja inwentaryzacyjna;
 - e. zasady obiegu i weryfikacji/akceptacji dokumentów;
6. Kwestiami podatkowymi zajmuje się w Spółce wykwalifikowany Dział Księgowości, nadzorowany przez Dyrektora Finansowego i Głównego Księgowego, który współpracuje z pozostałymi jednostkami organizacyjnymi Spółki w celu zapewnienia, że przy podejmowaniu decyzji biznesowych uwzględniane i rozpatrywane są ich skutki podatkowe. Zarząd Spółki jest informowany o bieżącej sytuacji podatkowej oraz nowych wymaganiach/regulacjach podatkowych.

V. Informacje o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 OP

1. W 2020 r. Spółka nie była stroną uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego sformułowaną w art. 86a §1 OP i w związku z czym nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

VI. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

1. Suma bilansowa Spółki wynikająca z bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 268 196 tys. zł (5% aktywów ogółem stanowi kwota: 13 410 tys. zł - próg).
2. Łączna wartość transakcji realizowanych przez Spółkę w roku podatkowym z podmiotami powiązаныmi nie przekroczyła ww. progu.
3. W 2020 r. Spółka była stroną transakcji z następującymi jednostkami powiązаныmi:
 - a. NTT Technology Sp. z o.o.
4. Na potrzeby sporządzenia niniejszej informacji, Spółka zakwalifikowała podmioty jako powiązаныe, zgodnie z art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT.

VII. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

1. NTT nie planowała i nie podejmowała w 2020 r. działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych.

VIII. Interpretacje przepisów podatkowych, WIS, WIA

1. W 2020 r. Spółka nie składała wniosków o wydanie:
 - a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 OP,
 - b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b OP,
 - c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy VAT,
 - d. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ustawy o podatku akcyzowym.

IX. Rozliczenia podatkowe podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

1. W 2020 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 OP.