

Informacja o strategii podatkowej realizowanej przez NTT System S.A. w 2021 roku

I. Zagadnienia ogólne

1. Przychody podatkowe NTT System S.A. (dalej: Spółka, NTT) przekroczyły w 2021 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 powiązаными 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 akcyzowy,
- 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 2021 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 2021 r. w strukturze przychodów generowanych przez Spółkę zdecydowanie dominowała sprzedaż krajowa (ok. 95 % całości przychodów), która wzrosła w 2021 r. o około 3% w porównaniu do poprzedniego roku obrotowego.

2. Kapitał zakładowy NTT System S.A. wynosi 83 100 mln zł. Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

Podmiot	Typ podmiotu (siedziba)	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Tadeusz Kurek	osoba fizyczna	3 338 250	24,10	24,10
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		4 496 312	32,46	32,46
Razem		13 850 000	100%	100%

3. Przeciętne zatrudnienie w NTT System S.A. w 2021 roku wyniosło 141 etatów.
4. Tabela poniżej prezentuje kluczowe dane finansowe Spółki za 2021 rok:

Dane finansowe	tys. zł
Suma bilansowa	362 858
Kapitał własny	157 810
Przychody ze sprzedaży	1 149 931
Koszty działalności operacyjnej	1 126 991
Zysk na działalności operacyjnej	22 940
Zysk przed opodatkowaniem	20 908
Zysk netto	17 607

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 2021 r. Spółka płaciła zaliczki na podatek dochodowy na zasadach ogólnych.

2. NTT System S.A. jest czynnym podatnikiem VAT. W 2021 r. Spółka deklaruje nadwyżkę podatku należnego nad naliczonym we wszystkich miesiącach i wpłacała ją na rachunek właściwego Urzędu Skarbowego.
3. W 2021 r. Spółka realizowała obowiązki podatnika podatku od nieruchomości, rolnego, podatku od środków transportowych.
4. W 2021 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 2021 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 osiąganym 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. poprzez 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. W związku z powyższym w NTT System S.A. stosowane są 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 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 działami 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 2021 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 31.12.2021 r. wyniosła 362 858 tys. zł (5% aktywów ogółem stanowi kwota: 18 143 tys. zł - próg).
2. Łączna wartość transakcji realizowanych przez Spółkę w roku podatkowym z podmiotami powiązаныmi nie przekroczyła ww. progu.
3. W 2021 r. Spółka była stroną transakcji z poniższą jednostką powiązaną:
 - a. NTT Technology Sp. z o.o.
4. Na potrzeby sporządzenia niniejszej informacji, Spółka zakwalifikowała podmioty jako powiązane, zgodnie z art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT.

VII. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

1. NTT System S.A. nie planowała i nie podejmowała w 2021 r. działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych.

VIII. Interpretacje przepisów podatkowych, WIS, WIA

1. W 2021 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 2021 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.