

**INFORMACJA KONTAKT-SIMON S.A. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ
ZA ROK PODATKOWY OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.**

Niniejsza Informacja o Realizowanej Strategii Podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 roku, wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 tj. z późn. zm., dalej: ustawa CIT).

**A. INFORMACJE O KONTAKT-SIMON S.A. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII
PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY SPÓŁKI TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31
GRUDNIA 2021 R.**

- 1.** Kontakt-Simon S.A. (dalej jako: „**Kontakt-Simon**” lub „**Spółka**”) jest podmiotem, w ramach którego łączona jest produkcja oraz sprzedaż osprzętu elektroinstalacyjnego i jest liderem w swojej branży. Spółka w swojej działalności stosuje najnowsze rozwiązania produktowe i technologiczne.
- 2.** Jednym z najistotniejszych celów Kontakt-Simon zarówno obecnie, jak i w roku podatkowym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. jest traktowanie spraw podatkowych jako zagadnień z zakresu odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Kompletność i prawidłowość rozliczeń podatkowych w Kontakt-Simon są jednymi z istotnych czynników świadczących o jej rzetelności i uczciwości. Działania Kontakt-Simon prowadzone są z zachowaniem należytej staranności przez kadre o wysokich kwalifikacjach i wartościach etycznych.
- 3.** Struktura wewnętrzna Kontakt-Simon została zorganizowana, tak aby zapewnić realizację celów operacyjnych, a nie optymalizacji podatkowej.
- 4.** Dla Spółki istotne jest działanie wpisujące się w społeczną odpowiedzialność biznesu (CSR). Kontakt-Simon kieruje się tą ideą i stanowi ona dla Spółki strategię zarządzania. W szczególności istotne są dla Spółki aspekty społeczne i kulturalne. Kontakt-Simon wspiera lokalne programy i organizacje. W szczególności wspomnieć należy o zaangażowaniu Spółki w przygotowanie i przeprowadzenie akcji „Szczytny Cel”, polegającej na zbieraniu środków na pomoc dla Fundacji Śląskie Hospicjum dla Dzieci Świetlikowo. Dodatkowo Kontakt-Simon wspiera również lokalne ośrodki artystyczne i imprezy kulturalne, takie jak Teatr Bielsko-Biała czy też Zadymka Jazzowa.

Działalność ekologiczna jest dla Spółki równie ważna. Spółka dąży do tego, aby zużywana przez nią energia elektryczna pochodziła z odnawianych źródeł. Dodatkowo, w skali własnej działalności, dzięki przygotowaniu i przeprowadzeniu akcji „Graj w zielone”, Spółka wpłynęła na redukcję zużywanych opakowań plastikowych.

Uiszczanie zobowiązań podatkowych, w sposób zgodny z przepisami i duchem prawa, zarówno w zakresie ich wysokości, jak i w odpowiednim czasie, jest zwrotem części zysku do społeczeństwa, w którym Kontakt-Simon funkcjonuje, dzięki któremu osiąga zyski i którego zasoby wykorzystuje. Elementem misji Spółki jest również budowanie uzasadnionego zaufania pomiędzy Kontakt-Simon a Krajową Administracją Skarbową.

5. Kontakt-Simon dąży do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawnienia informacji istotnych z perspektywy podatkowej odpowiednim organom podatkowym. Sprawy podatkowe Kontakt-Simon są zarządzane w sposób, który uwzględnia nie tylko wynik finansowy, ale w równym stopniu reputację Kontakt-Simon zgodnie z ogólnymi wysokimi standardami zarządzania oraz wartościami etycznymi. Co więcej, Spółka jest zobowiązana do przestrzegania wewnętrznych regulacji i procedur podatkowych, które nakładają na nią dodatkowe obowiązki w powyższym zakresie.
6. Rozliczenia podatkowe Kontakt-Simon dokonywane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań podatkowych są kalkulowane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych oraz uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.
7. Kontakt-Simon nie angażowała się w sztuczne konstrukcje tworzone w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych i nie uczestniczy oraz nie będzie uczestniczyć w sztucznych konstrukcjach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie decyzje podejmowane są przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.
8. Kontakt-Simon nie tworzy struktur opartych o podmioty mające siedzibę w krajach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową, tzw. rajach podatkowych, jak również ogranicza – w granicach działalności operacyjnej – współpracę z podmiotami z tych krajów.
9. Regulowane prawem narzędzia podatkowe, takie jak interpretacje indywidualne, wiążące informacje stawkowe i taryfowe (WIS, WIT) wykorzystywane są przez Kontakt-Simon do interpretacji prawa podatkowego, a nie do optymalizacji podatkowej.
10. W toku działalności Kontakt-Simon stara się wykorzystywać dostępne zachęty podatkowe, ulgi i zwolnienia zgodnie z przepisami podatkowymi i w duchu ich tworzenia.

11. W celu ograniczenia negatywnych skutków polegających na spadku zaufania publicznego oraz ograniczenia ryzyka reputacyjnego, Kontakt-Simon bez istotnego powodu nie angażuje się w spory z organami podatkowymi oraz przed sądami administracyjnymi.
12. Stwierdzone przez organy podatkowe bądź sądy administracyjne naruszenia prawa podatkowego są korygowane, a wnioski z nich są implementowane na przyszłość.

B. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

Wypełniając ustawowy obowiązek, Kontakt-Simon przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w przedmiotowym roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.:

1. Informacja o stosowanych przez Kontakt-Simon procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

Prawidłowość realizacji obowiązków podatkowych stanowi istotną kwestię dla Kontakt-Simon, która świadczy o jej rzetelności i uczciwości. Identyfikacja ryzyka podatkowego i jego źródła stanowią jeden z nadrzędnych elementów w zakresie działalności Kontakt-Simon.

W Spółce funkcjonuje utrwalona praktyka obejmująca szereg mechanizmów mających na celu zapewnienie prawidłowości jej rozliczeń oraz ograniczenie potencjalnych ryzyk podatkowych.

W Kontakt-Simon funkcjonują Dział Księgowości, Dział Finansowy, Dział Kontrolingu, Dział Personalny oraz Główna Księgowa składające się z wykwalifikowanego personelu, które dbają o prawidłową realizację obowiązków podatkowych przez Kontakt-Simon. Pracownicy tych działów informują kadrę kierowniczą Kontakt-Simon o wszelkich zmianach w regulacjach podatkowych oraz uświadamiają ją w zakresie ryzyk podatkowych związanych z tymi zmianami. Spółka dąży, aby wszelkie nowe regulacje podatkowe były terminowo implementowane w jej organizacji.

W przypadku powzięcia wątpliwości dotyczących prowadzonych rozliczeń podatkowych, Kontakt-Simon w razie konieczności korzysta ze wsparcia

zewnętrznego podmiotu uprawnionego do świadczenia usług doradztwa podatkowego.

W toku prowadzonego biznesu, w Spółce stosowane są różnego rodzaju (spisane oraz niespisane) mechanizmy i procedury. Szczególnie istotne z perspektywy prowadzonej działalności są obowiązujące i wdrożone procesy związane z realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W Spółce w roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r., funkcjonowały następujące procedury:

- Instrukcja obiegu dokumentów zakupowych, której integralną częścią jest Procedura dochowania należytej staranności w VAT
- Instrukcja weryfikacji podatników na białej liście podatników VAT
- Instrukcja w zakresie stosowania mechanizmu podzielonej płatności
- Zasady i obowiązki związane z użytkowaniem kasy fiskalnej
- Zasady rozliczania faktur korygujących „in minus” (wymogi dokumentacyjne uzgodnień)

Spółka uważając, że spisane procedury stanowią element jej ładu korporacyjnego, spisuje najbardziej istotne mechanizmy w zakresie realizacji obowiązków podatkowych w formie procedur i instrukcji postępowania.

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Kontakt-Simon nie stosowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacja odnośnie do realizacji przez Kontakt-Simon 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:

A. Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków dochodowych i lokalnych

Spółka dąży, aby podejmowane przez nią działania w zakresie realizacji obowiązków były zgodne z wartościami Kontakt-Simon oraz prowadzoną strategią biznesową. Kontakt-Simon, który jest podatnikiem oraz pełni funkcję płatnika, podejmuje rzetelne i uczciwe działania w kontaktach z organami podatkowymi. Kontakt-Simon terminowo składa wszelkie wymagane zeznania i informacje podatkowe oraz reguluje kwoty ciężących na niej zobowiązań podatkowych. W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka dokonała wpłat następujących podatków:

- podatek dochodowy CIT w kwocie 9 940 386,00 PLN,
- podatek od towarów i usług VAT w kwocie 19 020 567,00 PLN,
- podatek od nieruchomości w kwocie 449 700,00 PLN,
- wpłaty na PFRON w kwocie 686 655,00 PLN,
- opłata roczna z tytułu użytkowania wieczystego w kwocie 53 865,66 PLN.

B. Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała żadnych schematów podatkowych, w związku z czym nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

4. Informacja o 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:

W roku podatkowym 01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, tj. przekracza kwotę 11 541 618,95 PLN.

W roku podatkowym 01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka zawierała następujące transakcje, które spełniają ww. kryterium:

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI			
Nazwa podmiotu powiązanego	Rodzaj powiązań	Rodzaj transakcji	Wartość (PLN)
ELKRON BULGARIA LTD.	kapitałowe	Sprzedaż produktów	2 413,63
FDI MATELEC SA	kapitałowe	Sprzedaż produktów	24 174,15
GLT S.R.L	kapitałowe	Sprzedaż produktów wraz z wysyłką	810,52
GOLMAR SISTEMAS DE COMUNICACIÓN S.A.	kapitałowe	Zakup towarów	4 930,61
GROTHER GMBH	kapitałowe	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów wraz z wysyłką	140 740,39
		Zakup materiałów	1 914 347,06
KONTAKT-SIMON.CZ S.R.O.	kapitałowe	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów wraz z wysyłką	523 152,00
KONOTAKT SIMON NORDIC AS	kapitałowe i osobowe	Sprzedaż produktów, towarów i materiałów wraz z wysyłką	3 516 763,62
		Refaktura usług	68 821,74
		Zakup materiałów	150,00
		Zakup usług	65 456,00
MIWI-URMET SP. Z O.O.	kapitałowe	Sprzedaż produktów wraz z wysyłką	91,30
		Sprzedaż usługi pośrednictwa	61 377,43
		Zakup towarów	1 605 422,61
		Zakup usług	126,00

SIMON BRICO S.L.	kapitałowe	Sprzedaż produktów	1 621 112,11
SIMON ELECTRIC LTD.	kapitałowe	Sprzedaż produktów i materiałów	631 315,36
		Zakup materiałów	376 428,46
SIMON ELECTRIC (CHINA) CO. LTD.	kapitałowe	Zakup materiałów	291 173,44
SIMON ELECTRIC MANUFACTURING S.R.L.	kapitałowe	Sprzedaż produktów	28 808,71
SIMON ELÉCTRICA DE MÉXICO S.A. DE C.V.	kapitałowe	Sprzedaż produktów wraz z wysyłką	663 905,49
		Refaktura usług	9 523,64
SIMON HOLDING S.L.	kapitałowe	Zakup usług	39 829,12
SIMON INTERNATIONAL S.A.	kapitałowe	Sprzedaż produktów wraz z wysyłką	5 905 560,16
		Uwzględnienie reklamacji wadliwych towarów	10 328,64
SIMON LIGHTING S.A.	kapitałowe	Zakup towarów	1 147,06
SIMON S.A.	kapitałowe	Sprzedaż produktów	602 059,51
		Zakup towarów i materiałów	19 640 686,17
		Zakup własności intelektualnej	2 273 950,00
SIMON TECH S.L.	kapitałowe	Refaktura usług	233 156,54
SIMON-URMET S.R.L.	kapitałowe	Zakup materiałów	7 453,25
URMET DISTRIBUTION S.R.L.	kapitałowe	Sprzedaż produktów wraz z wysyłką	41 760,48
URMET ELECTRONICS LTD.	kapitałowe	Sprzedaż produktów	1 673,22
URMET S.P.A.	kapitałowe	Sprzedaż produktów i materiałów	15 648 625,82
		Sprzedaż narzędzi	354 000,00
		Refaktura usług	70 569,18
		Zakup materiałów	25 418,60
URMET-UNIFON SP. Z O.O.	kapitałowe	Sprzedaż produktów i materiałów	11 048,68
		Zakup materiałów	36 488,11

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

- 5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Kontakt-Simon działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:**

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

- 6. Informacja o złożonych przez Kontakt-Simon wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:**

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

- 7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Kontakt-Simon 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 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Spółka dokonała transakcji sprzedaży materiału wraz z wysyłką do spółki z Hong-Kongu na wartość 3 407,31 PLN.