

## **Informacja o realizacji strategii podatkowej za rok podatkowy 2022**

*Niniejsza informacja została sporządzona na podstawie § XVII ust. 1 Strategii podatkowej za rok 2022 – zatwierdzonej przez Zarząd IGT Poland Sp. z o.o. – i stanowi realizację obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm.; dalej: „ustawa o CIT”).*

### **1. Uwagi wstępne**

IGT Poland Sp. z o.o. (dalej również jako: „**Spółka**”) jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie (adres: Aleje Jerozolimskie 92, 00-807 Warszawa), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000189950, posługującą się NIP 5261031976 oraz REGON 011143751.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest projektowanie oraz dostarczanie innowacyjnych systemów loteryjnych i rozwiązań dla kasyn.

W roku podatkowym 2022 Spółka – będąca podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych – osiągnęła przychody podatkowe w wysokości 243.418.619 zł, tj. przekraczające 234 495 000 zł (równowartość 50 000 000 EUR), tym samym pozostaje obowiązana do sporządzenia i opublikowania na swojej stronie internetowej informacji o realizowanej strategii podatkowej, o której mowa w art. 27c ustawy o CIT.

Zgodnie z wymogami art. 27c ust. 2 ustawy o CIT, niniejsza informacja o realizacji strategii podatkowej nie powinna zawierać informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego. Uwzględniając tę okoliczność i czyniąc zadość wymaganiom przewidzianym w ustawie o CIT, Spółka przedstawia następujące informacje:

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

W roku podatkowym 2022 Spółka – dążąc do zachowania należytej staranności w zakresie realizacji przepisów prawa podatkowego – posiadała i stosowała następujące procedury:

- a) procedurę w zakresie wypełniania obowiązków związanych ze schematami podatkowymi (tzw. wytyczne MDR) – pozwalającą na wywiązanie się z obowiązków w zakresie przekazywania informacji o schematach podatkowych, w tym w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (w ramach stosowania przepisów MDR).
- b) procedurę cen transferowych – pozwalającą na wywiązanie się z obowiązków z zakresu cen transferowych, w tym obowiązku sporządzania lokalnej dokumentacji cen transferowych.

Ponadto, Spółka posiadała i stosowała następujące procedury/instrukcje, mogące mieć pośredni wpływ na podatki:

- a) Procedurę rozliczenia kosztów;
- b) Regulamin Funduszu Socjalnego;

- c) Regulamin wynagradzania;
- d) Procedura weryfikacji kontrahentów pod kątem należytej staranności dla celów VAT

W Spółce wskazane zostały osoby odpowiedzialne za prawidłowe kalkulowanie wysokości zaliczek na CIT, a także wysokości podatku rocznego, jak również za przygotowanie i złożenie deklaracji podatkowych (wraz z wymaganymi przepisami prawa załącznikami), wynikających z przepisów ustawy o CIT. Kierownik ds. księgowości (Accounting Manager) sprawuje (i sprawował w 2022 r.) nadzór nad prawidłowym i terminowym wykonaniem obowiązków opisanych w zdaniach poprzedzających.

Spółka – jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej: „PIT”) i składek na ubezpieczenia społeczne/zdrowotne – w odniesieniu do kalkulacji zaliczek na PIT i składek na ubezpieczenia społeczne/zdrowotne oraz przygotowania stosownych deklaracji, korzysta (i korzystała w roku podatkowym 2022) ze wsparcia podmiotu zewnętrznego. Zgodnie ze stosowanym podejściem w Spółce wskazane zostały osoby odpowiedzialne za złożenie stosownych deklaracji i innej, wymaganej przepisami prawa dokumentacji. Wyznaczone przez Spółkę osoby sprawują (podobnie jak to miało miejsce w 2022 r.) kontrolę nad prawidłowym wykonaniem obowiązków opisanych w zdaniach poprzedzających.

Spółka stosuje (i stosowała w roku podatkowym 2022) wypracowaną praktykę kalkulacji podatku VAT, opartą o przepisy ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (*T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1570 z późn. zm.; dalej: „ustawa o VAT”*), pozwalającą na wyliczenie prawidłowej wysokości zobowiązania podatkowego w podatku VAT oraz sporządzenie i złożenie plików JPK\_V7 zawierających część deklaracyjną i ewidencyjną (zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 15 października 2019 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych zawartych w deklaracjach podatkowych i w ewidencji w zakresie podatku od towarów i usług (*Dz. U. z 2019 r. poz. 1988, z 2020 r. poz. 576, 1127 i 2326 oraz z 2021 r. poz. 1179*) – w ustawowym terminie. Zgodnie z wypracowaną praktyką wskazane zostały osoby odpowiedzialne za prawidłowe kalkulowanie podatku od towarów i usług oraz sporządzenie i złożenie plików zawierających część deklaracyjną i ewidencyjną. Kierownik ds. księgowości (Accounting Manager) sprawuje (i sprawował w 2022 r.) nadzór i kontrolę nad prawidłowym wykonaniem obowiązków opisanych w zdaniach poprzedzających.

Spółka stosuje (i stosowała w roku podatkowym 2022) wypracowaną praktykę stosowania przepisów statuujących obowiązek uiszczenia pozostałych podatków, umożliwiającą identyfikację czynności podlegających opodatkowaniu oraz sporządzenie i złożenie wymaganych przepisami prawa deklaracji w ustawowym terminie. Zgodnie z wypracowaną praktyką wskazane zostały osoby odpowiedzialne za prawidłowe kalkulowanie podatków oraz sporządzenie i złożenie deklaracji w ustawowym terminie. Kierownik ds. księgowości (Accounting Manager) sprawuje (i sprawował w 2022 r.) nadzór i kontrolę nad prawidłowym wykonaniem obowiązków opisanych w zdaniach poprzedzających.

W celu ograniczenia powstawania błędów w przyszłości, Spółka mogła i może korzystać ze wsparcia podmiotów zewnętrznych (w tym zwłaszcza spółek doradztwa podatkowego).

### 3. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami podatkowymi

Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie zgodnie z art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (*T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2383 z późn. zm.; dalej: „Ordynacja podatkowa”*).

Spółka – dbając o dobre relacje z organami podatkowymi – wykonywała i planuje na bieżąco wykonywać następujące czynności:

- terminowo udzielać odpowiedzi (informacji) na wnioski organów podatkowych;
- terminowo przekazywać deklaracje podatkowe i wpłacać należności publicznoprawne;
- należycie wykonywać ciężące na nim inne obowiązki jako podatnika, obowiązki płatnika i inne obowiązki przewidziane przepisami prawa podatkowego.

### 4. Informacje o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

W odniesieniu do roku podatkowego 2022 Spółka nie zidentyfikowała schematów podatkowych podlegających zgłoszeniu do Szefa KAS, w związku z tym nie przekazywała informacji o zidentyfikowanych schematach podatkowych do Szefa KAS.

### 5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości

Poniżej wymienione są podmioty powiązane, z którymi Spółka w 2022 r. dokonywała transakcji i których łączna wartość przekroczyła 5% sumy aktywów netto wykazanych w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki
1	IGT Global Services Cypr
2	IGT Global Solutions US
3	IGT Canada Solutions

### 6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

W roku podatkowym 2022 Spółka nie podjęła działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązania podatkowego lub wysokość zobowiązania podatkowego podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

Spółka w 2024 r. planuje podjąć działania restrukturyzacyjne, polegające na sprzedaży jednego z działów. Planowana transakcja będzie transakcją globalną, dotyczącą całej grupy.

## 7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła – do ministra właściwego ds. finansów publicznych – wniosku o wydanie interpretacji ogólnej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

- indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

- wiążącej informacji stawkowej (WIS)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o VAT.

- wiążącej informacji akcyzowej (WIA)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (*T.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1542 z późn. zm.*).

## 8. 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 o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (*T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2647 z późn. zm.*) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego ds. finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami z krajów lub terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. rajów podatkowych). Jednocześnie, Spółka dokonywała weryfikacji rezydencji podatkowej podmiotów, z którymi nawiązywała relacje gospodarcze. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach lub terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. rajach podatkowych).