



# **PEKAES SP. Z O.O.** **(GEODIS Road Network sp. z o.o.)**

## **INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2021**

### **GEODIS | Road Transport**

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Kapitał zakładowy 28 994 826,50 PLN opłacony w całości; REGON 000982285, NIP 527 010 47 17, KRS 0000681167

GEODIS Road Network sp. z o.o. ul. Spedycyjna 1, 05-870 Błonie - Poland  
Phone: +48 22 460 26 26 | [www.geodis.com](http://www.geodis.com)



Informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację nałożonego na spółkę PEKAES Sp. z o.o.<sup>1</sup> (dalej: Spółka) obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „ustawa CIT”, tekst jedn. Dz.U.2021 poz. 1800 ze zm.).

PEKAES Sp. z o.o. jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2021 r. zobowiązana jest do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za 2021 r., zawierającej informacje określone w art. 27c ust. 2 ustawy CIT.

#### Profil spółki PEKAES Sp. z o.o.

PEKAES Sp. z o.o. (GEODIS Road Network sp. z o.o.)	
Nazwa Spółki	PEKAES Sp. z o.o. (od 3 października 2022 r. PEKAES Sp. z o.o. zmieniła nazwę na GEODIS Road Network sp. z o.o.)
Siedziba Spółki	ul. Spedycyjna 1, 05-870 Błonie
Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	<ul style="list-style-type: none"><li>• Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy - Krajowy Rejestr Sądowy</li><li>• Data: 01.06.2017 r.</li><li>• Numer rejestru: KRS 0000681167</li></ul>
Dane identyfikacyjne	<ul style="list-style-type: none"><li>• NIP: 5270104717</li><li>• REGON: 000982285</li></ul>
Podstawowy przedmiot działalności Spółki	Podstawowy przedmiot działalności Spółki to: <ul style="list-style-type: none"><li>• transport drogowy towarów (PKD 49.41.Z)</li></ul>
Czas działalności Spółki	Spółka została utworzona na czas nieoznaczony

<sup>1</sup> 3 października 2022 r. PEKAES Sp. z o.o. zmieniła nazwę na GEODIS Road Network sp. z o.o.

## **Realizacja strategii podatkowej**

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

Spółka pragnie wskazać, że stosuje procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. Spółka bowiem stawia sobie za cel m.in. prawidłowe opodatkowanie wypracowanego zysku, zgodnie z zasadą sprawiedliwości społecznej. Spółka wdraża zasady odpowiedzialności społecznej biznesu. W Spółce wdrożono procedury w zakresie zarządzania procesem kalkulacji podatków oraz składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych, tj.:

- Procedura wewnętrzna zarządzania ryzykiem podatkowym – odpowiedzialności karnej skarbowej (Procedura KKS),
- Procedura wewnętrzna przeciwdziałająca niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (Procedura MDR),
- Procedura wewnętrzna przeciwdziałająca niewywiązywaniu się z obowiązków płatnika w zakresie podatku u źródła (Procedura WHT),
- Procedura wewnętrzna przeciwdziałająca niewywiązywaniu się z obowiązków podatnika w zakresie podatku od towarów i usług (Procedura VAT),
- Procedura wewnętrzna przeciwdziałająca niewywiązywaniu się z obowiązków podatnika w zakresie cen transferowych (Procedura TP),
- Procedura o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu (Procedura AML).

Spółka sporządziła również wewnętrzny dokument opisujący stosowane zasady strategii podatkowej w Spółce obejmujący 2021 r. Strategia podatkowa Spółki opiera się na uczciwym oraz rzetelnym wypełnianiu obowiązków podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. Spółka dochowuje należytej staranności w rozliczeniach podatkowych, natomiast przy realizacji transakcji biznesowych skupia się na minimalizowaniu ryzyka podatkowego, tym samym wykazując niski próg tolerancji ryzyka podatkowego.

**2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:**

Spółka w roku podatkowym 2021 nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

**3. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę 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:**

Spółka podejmuje następujące działania w celu realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej:

- dochowuje należytej staranności w odniesieniu do rozliczeń podatkowych, w tym w zakresie terminowego składania deklaracji podatkowych, plików JPK VAT oraz w zakresie terminowych wpłat wszystkich podatków, w szczególności:
  - w ustawowym terminie płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
  - w ustawowym terminie wpłaca podatki lokalne,
  - pełni funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowym terminie przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych;
  - w ustawowym terminie płaci roczny podatek dochodowy od osób prawnych,
  - składa w miesięcznych okresach pliki JPK\_VAT oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tego tytułu, ewentualnie wnioskuje o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe,
  - na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów i, jeśli jest taki obowiązek, pobiera i wpłaca na konto organu podatkowego podatek u źródła.
- korzysta z ulg podatkowych przy jednoczesnym zapewnieniu, że ulgi te nie są wykorzystywane do celów sprzecznych z przepisami podatkowymi;
- uczciwie oraz profesjonalnie współpracuje z organami podatkowymi w przypadku ewentualnych sporów podatkowych czy niepewności co do interpretacji przepisów podatkowych;

- stosuje rynkowe ceny i zasady w transakcjach z podmiotami powiązanymi. Spółka monitoruje i sporządza dokumentację cen transferowych oraz wypełnia wszelkie obowiązki z tym związane;
- na bieżąco dokonuje analizy występowania schematów podatkowych.

Spółka posiada wdrożoną procedurę wewnętrzną przeciwdziałającą niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.

Spółka w 2021 r. nie podejmowała działań/transakcji, w stosunku do których można by uznać, iż byłyby one podejmowane w celu uzyskiwania korzyści podatkowej ani nie identyfikowała szczególnych cech rozpoznawczych czy innych szczególnych cech rozpoznawczych i które tym samym mogłyby zostać zakwalifikowane jako schemat podatkowy. Spółka nie występowała w roli promotora, korzystającego ani wspomagającego.

W związku z tym w 2021 r. Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego i tym samym nie miała obowiązku przekazywać informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

**4. Informacje o transakcjach 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 ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:**

Spółka realizowała transakcje 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 ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej – taką transakcją było otrzymanie krótkoterminowej pożyczki pieniężnej od GEODIS RT GRAND EST SAS.

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



Dnia 14 października 2020 r. GEODIS z siedzibą we Francji, który jest liderem w zakresie usług logistycznych, podpisał ze Strada Holding II S.à r.l., spółką zależną od Funduszu Innova, warunkową przedwstępną umowę sprzedaży udziałów PEKAES Sp. z o.o., która to rozpoczęła proces zmiany właściciela wszystkich spółek wchodzących w skład Grupy PEKAES. Dnia 23 grudnia 2020 r. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wydał zgodę na dokonanie przedmiotowej koncentracji. Wobec powyższego, po zakończeniu procesu spółki Grupy PEKAES będą rozwijały się w ramach nowej grupy. W dniu 1 lutego Spółka Calberson GE (obecnie: GEODIS RT GRAND EST SAS), wchodząca w skład Grupy GEODIS, będącej światowym liderem w zakresie usług logistycznych, podpisała ze Strada Holding II S.a r.l., spółką portfelową funduszu Innova, ostateczną umowę nabycia 100% udziałów w jednostce dominującej PEKAES Sp. z o.o. Od dnia 1 lutego 2021 r. Calberson GE (obecnie: GEODIS RT GRAND EST SAS) jest jedynym udziałowcem jednostki dominującej PEKAES sp. z o.o., a tym samym pośrednio również pozostałych spółek z Grupy PEKAES.

**6. Informacje o złożonych przez Spółkę 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 2022 r. poz. 143, z późn. zm.):**

Spółka w 2021 r.:

- nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 143 i 1747).

**GEODIS | Road Transport**

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Kapitał zakładowy 28 994 826,50 PLN opłacony w całości; REGON 000982285, NIP 527 010 47 17, KRS 0000681167

GEODIS Road Network sp. z o.o. ul. Spedycyjna 1, 05-870 Błonie - Poland

Phone: +48 22 460 26 26 | [www.geodis.com](http://www.geodis.com)



**7. 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 podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej:**

Spółka w 2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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. Spółka wskazuje jednak, iż w 2021 r. dokonywała transakcji z podmiotami z Hongkongu dotyczących usług frachtu morskiego i lotniczego.

**GEODIS | Road Transport**

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Kapitał zakładowy 28 994 826,50 PLN opłacony w całości; REGON 000982285, NIP 527 010 47 17, KRS 0000681167

GEODIS Road Network sp. z o.o. ul. Spedycyjna 1, 05-870 Błonie - Poland  
Phone: +48 22 460 26 26 | [www.geodis.com](http://www.geodis.com)