

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

GEODIS Poland | 2023



GEODIS



SPIS TREŚCI

CEL DOKUMENTU	3
INFORMACJE WSTĘPNE.....	4
INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII PODATKOWEJ	9

CEL DOKUMENTU

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2023 poz. 2805, ze zm.) podatnicy są obowiązani do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej obejmuje, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności, w szczególności:

- 1) informacje o stosowanych przez podatnika:
 - a. procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,
 - b. dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,
- 2) informacje odnośnie do 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 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą,
- 3) informacje o:
 - a. transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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,
 - b. 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,
- 4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:
 - a. ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
 - b. interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej – z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.
 - c. wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
 - d. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723),
- 5) 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 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.

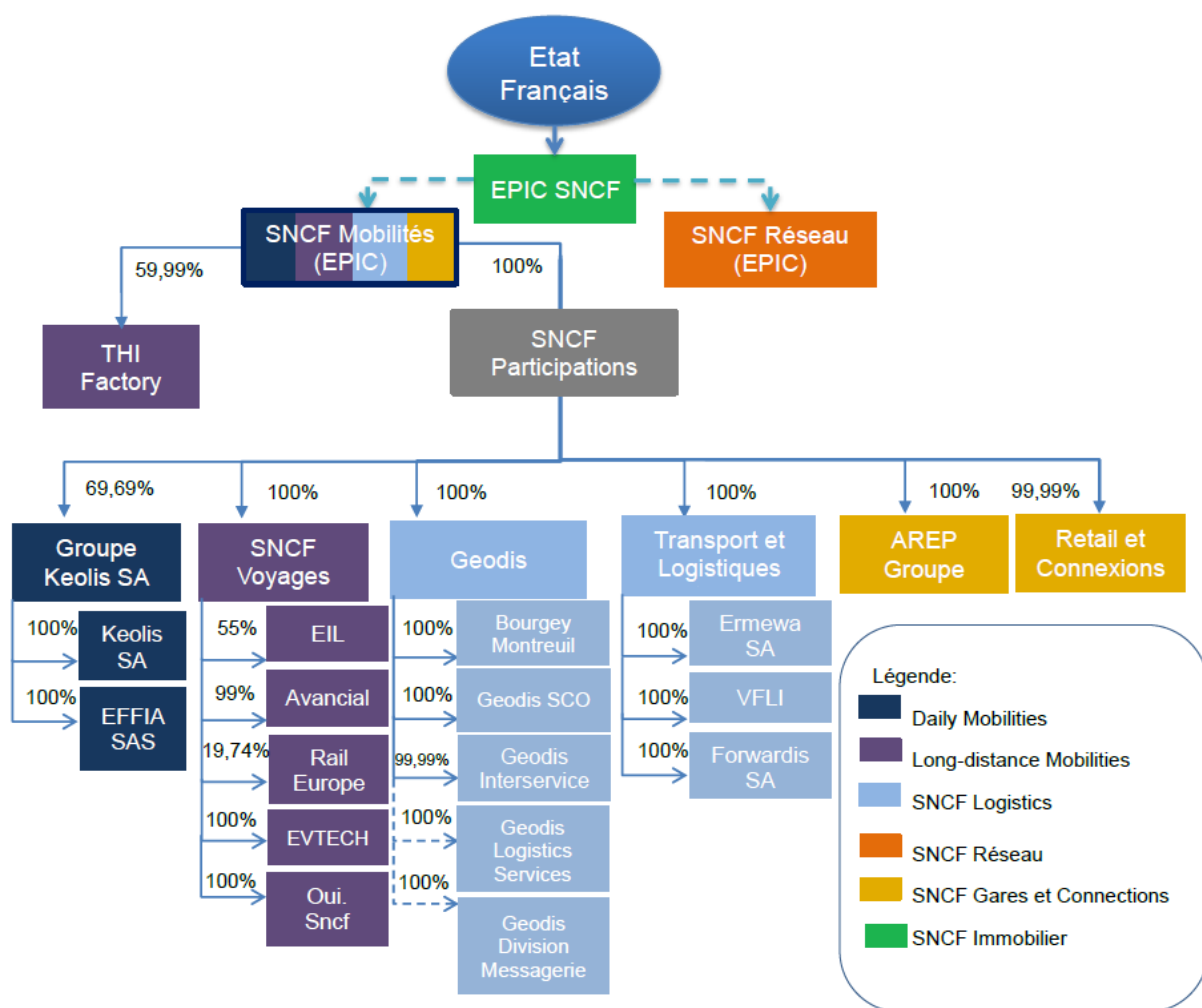
Niniejszy dokument stanowi informację o realizacji strategii podatkowej przygotowaną dla GEODIS Poland Sp. z o.o.

INFORMACJE WSTĘPNE

Nazwa podmiotu wraz z formą prowadzenia działalności gospodarczej

GEODIS Poland Sp. z o.o.
ul. Postępu 17B, 02-676 Warszawa
NIP: 5242388571

Opis spółki i grupy



Grupa SNCF Mobilités dzieli się na 6 dywizji. GEODIS należy do dywizji SNCF Logistics zaznaczonej kolorem niebieskim na powyższym rysunku.

Lista podmiotów wchodzących w skład grupy

Poniżej przedstawiono listę podmiotów wchodzących w skład grupy GEODIS. Ze względu na liczbę podmiotów w grupie SNCF, lista została ograniczona do najważniejszej grupy podmiotów, z którymi spółka GEODIS Poland dokonała transakcji.



- GEODIS FF UNITED KINGDOM LTD
- GEODIS USA INC.
- GEODIS DENMARK A/S
- GEODIS MEXICO SA DE CV
- GEODIS RT Spain SA
- GEODIS KOREA CO. LTD
- GEODIS AUSTRALIA PTY LTD
- GEODIS CHINA LTD
- GEODIS SWEDEN AB
- GEODIS FF GERMANY GMBH & CO RLDEG
- GEODIS SLOVENSKO S.R.O.
- GEODIS INDIA PVT LTD
- GEODIS WILSON NETHERLANDS BV
- GEODIS NEW ZEALAND LTD
- GEODIS SINGAPORE PTE LTD
- GEODIS FF BELGIUM
- GEODIS HUNGARY LOGISTICS KFT
- CALBERSON GE
- GEODIS THAI LTD
- GEODIS SOUTH AFRICA (PTY) LTD
- GEODIS CL GERMANY GMBH
- GEODIS WILSON CHILE LTDA
- GEODIS PROJETS SAS
- GEODIS FF CANADA LTD
- GEODIS CALBERSON FINLAND
- GEODIS HONG KONG LTD
- GEODIS NORWAY AS
- LEXSER LUXEMBOURG
- GEODIS FREIGHT FORWARDING FRANCE
- GEODIS CZ S.R.O.
- GEOD CALB BOSPHORUS LOJISTIK AS
- GEODIS CALBERSON SA
- GEODIS WILSON ARGENTINA SA
- GEODIS TAIWAN Ltd
- GEODIS VIETNAM CO. LTD
- PT GEODIS WILSON INDONESIA
- GEODIS FF ITALIA SPA
- GEODIS FREIGHT FORWARDING LLC
- GEODIS RT PORTUGAL
- GEODIS WILSON FM BRAZIL
- BM VIROLLE
- GEODIS JAPAN CO LTD
- GEODIS FF SPAIN SL
- CALBERSON ROMANIA
- GEODIS GLOBAL SOLUTIONS UK
- GEODIS CALBERSON LILLE EUROPE



- GEODIS MALAYSIA SDN BHD.
- GEODIS RT GERMANY GMBH
- TRANSPORTS BERNIS
- GEODIS FF MAROC S.A
- GIRAUD RHONE ALPES
- BM SIDERURGIE LORRAINE
- BANZ GEODIS WILSON W.L.L.
- CALBERSON RHONE-ALPES
- CALBERSON ARMORIQUE
- GEODIS WILSON FINLAND OY
- GEODIS PERU SA
- CALBERSON MEDITERRANEE SIEGE
- DUSOLIER CALBERSON
- GEODIS WILSON COLOMBIA LTDA
- CALBERSON BRETAGNE
- GEODIS FREIGHT FORWARDING WLL
- BM PROVENCE
- RHONE DAUPHINE EXPRESS
- GEODIS UNITED KINGDOM LTD D&E
- GEODIS WILSON NETWORK SAS
- GEODIS IRELAND
- BOURGEY MONTREUIL HOLDING
- GEODIS SA
- GEODIS BM RESEAU
- GEODIS CL ITALIA SPA
- GEODIS SCO
- GEODIS NEW ZEALAND LTD
- GEODIS DENMARK A/S
- GEODIS FF CANADA LTD
- GEODIS TUNISIE
- GEODIS FREIGHT FORWARDING FRANCE
- GEODIS INTERSERVICES
- GEODIS VIETNAM CO. LTD
- CALBERSON NORMANDIE ROUEN

Ogólny opis grupy GEODIS

GEODIS jest wiodącym globalnym dostawcą usług logistycznych, znanym ze swojej wiedzy specjalistycznej we wszystkich aspektach łańcucha dostaw. Jako partner wzrostu dla swoich klientów, GEODIS specjalizuje się w czterech liniach biznesowych: Global Freight Forwarding, Global Contract Logistics, Distribution & Express Transport oraz European Road Network. Dzięki globalnej sieci obejmującej prawie 170 krajów i 53 000 pracowników, GEODIS zajmuje 5. miejsce w swoim sektorze na świecie. W 2023 r. GEODIS wygenerował 11,6 mld euro przychodu. GEODIS jest spółką należącą do grupy SNCF.



Rozwiązania GEODIS zapewniające większą elastyczność i możliwość dostosowania łańcucha dostaw to:

- Diagnoza łańcucha dostaw;
- Strategia sourcingowa;
- Badanie stawek (benchmarking);
- Projektowanie sieci;
- Reengineering i Lean management.

Będąc dużym graczem na światowym rynku logistycznym, GEODIS posiada doświadczenie pozwalające wybrać i negocjować z dostawcami najlepiej dopasowanymi do potrzeb klientów.

Grupa współpracuje obecnie z ponad 250 dostawcami na całym świecie. Dzięki swemu dużemu doświadczeniu w dziedzinie logistyki międzynarodowej, GEODIS jest w stanie działać i udzielać firmom wsparcia w wielu obszarach.

Dysponując 350 magazynami oraz 9 mln m² powierzchni magazynowej na świecie, GEODIS jest jednym z wiodących dostawców usług **Contract Logistics**. GEODIS świadczy szeroką gamę skrojonych na miarę rozwiązań wzbogaconych o innowacyjne usługi, od magazynowania, przez dostawy na trasie po zarządzanie centrami dystrybucji. Rozwiązania te ukierunkowane są na efektywne kosztowo zarządzanie logistyką klientów, ograniczanie kosztów związanych ze stanem zapasów i zwiększanie efektywności łańcucha dostaw, wspierając znacząco rozwój firm klientów.

Opis podmiotów wchodzących w skład grupy

GEODIS Poland Sp. z o.o. została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, sygn. akt WA.XIII NS-REJ.KRS/18613/19/733, pod numerem KRS 0000010176. Spółka ma siedzibę w Warszawie, przy ul. Postępu 17B, 02-676 Warszawa.

Pozostałe dane identyfikujące:

- numer **NIP**: 5242388571,
- numer **REGON**: 017229471.

Kapitał zakładowy Spółki: 2 153 000,00 PLN

Wspólnicy:

- GEODIS RT Grand Est – 100% udziałów

Zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego, GEODIS Poland prowadzi działalność w zakresie (**PKD 2007**):

- **49.41.Z** – Transport drogowy towarów
- **52.10.B** – Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- **52.21.Z** – Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy
- **52.22.A** – Działalność usługowa wspomagająca transport morski
- **52.22.B** – Działalność usługowa wspomagająca transport śródlądowy
- **52.23.Z** – Działalność usługowa wspomagająca transport lotniczy
- **52.24.A** – Przeładunek towarów w portach morskich
- **52.29.A** – Działalność morskich agencji transportowych



- **52.29.B** - Działalność śródlądowych agencji transportowych
- **52.29.C** - Działalność pozostałych agencji transportowych

GEODIS Poland podobnie jak inne podmioty z grupy działa w branży transportu i logistyki. Spółka posiada obiekty w strategicznych lokalizacjach w całej Polsce i dysponuje silną pozycją w dziedzinie zarządzania łańcuchem dostaw. GEODIS Poland obsługuje szeroki wachlarz branż przemysłu i posiada certyfikaty ISO 9001, ISO 14001, ISO 28000, GEEIS oraz WSK. Firma zatrudnia ponad 300 pracowników i posiada 110 tys. m² powierzchni magazynowej.

Bourgey Montreuil SAS to spółka zarejestrowana pod adresem: Savoie Hexapole 210 r Montreuil, 73420 Mery, Francja.

Pozostałe dane identyfikujące:

- numer **NIP**: FR59392754503

BM SAS jest francuską spółką świadczącą usługi centralne dla podmiotów powiązanych. GEODIS Poland nabywa te usługi poprzez GEODIS FF Germany GmbH.

Spółkami logistycznymi są podmioty powiązane świadczące tożsame usługi co GEODIS Poland w różnych lokalizacjach świata.

INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Spółka i podmioty zależne nie wykorzystują żadnych międzynarodowych struktur w celu optymalizacji podatkowej. Spółka i podmioty zależne nie wykorzystują struktur związanych z aktywami materialnymi i niematerialnymi celem optymalizacji podatkowej. Spółka i spółki zależne nie działają w strefach inwestycyjnych i ekonomicznych. Nie wykorzystują również instrumentów związanych z ulgami podatkowymi.

Informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

Spółka stosuje dwie wewnętrzne procedury podatkowe:

- Procedurę KKS,
- Procedurę MDR.

Pierwsza z nich zapewnia analizę transakcji i zdarzeń gospodarczych pod kątem zgodności z przepisami prawa podatkowego oraz potencjalnego naruszenia przepisów kodeksu karnego skarbowego. Druga procedura umożliwi analizę transakcji i zdarzeń z perspektywy raportowania schematów podatkowych. Ponadto Spółka na bieżąco analizuje i dokumentuje transakcję z podmiotami powiązanymi.

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

Spółka nie stosuje takich form współpracy.

Informacje odnośnie do 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 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług. Z obowiązków podatkowych w tym zakresie spółka wywiązuje się w zgodzie z terminami.

Spółka jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych. Z obowiązków podatkowych w tym zakresie spółka wywiązuje się w zgodzie z terminami.

Spółka nie przekazywała przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

Spółka posiada opracowaną dokumentację cen transferowych.

Informacje o:

- a) transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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

TRANSAKCJE STANDARDOWE

Transakcja	Koszty transakcji		Kalkulacja wynagrodzenia	Uzasadnienie wyboru metody
	Usługodawca	Usługobiorca		
Usługi zarządzania	BM SAS / GEODIS FF Germany GmbH.	GEODIS Poland	Metoda koszt plus	Metoda ta jest odpowiednia do tego typu świadczonych usług, ponieważ uwzględnia opłaty operacyjne zaangażowane przez usługodawcę w ramach działalności. Ustalana jest na podstawie bazy kosztowej.
Usługi IT	BM SAS / GEODIS FF Germany GmbH.	GEODIS Poland	Metoda koszt plus	Metoda ta jest odpowiednia do tego typu świadczonych usług, ponieważ uwzględnia opłaty operacyjne zaangażowane przez usługodawcę w ramach działalności. Ustalana jest na podstawie bazy kosztowej.
Zakup/sprzedaż usług logistycznych	„Inicjator usługi”	Podwykonawca	Metoda porównywalnej ceny niekontrolowanej	GEODIS przeprowadza tożsame transakcje z podmiotami powiązаныmi (klienci zewnętrzni lub agenci niepowiązani kapitałowo) stosując dokładnie te same zasady ustalania wynagrodzenia.

TRANSAKCJA ZWIĄZANA Z IP

Rodzaj transakcji	Właściciel	Opis
Zakup usług licencyjnych	GEODIS SA	Przedmiotem transakcji jest zakup usług licencyjnych od spółki powiązanej GEODIS SA (Francja). Transakcja odbywa się na podstawie umowy zawartej w języku francuskim i angielskim z 1 stycznia 2015 r. Zgodnie z umową GEODIS SA jest właścicielem znaku towarowego GEODIS. GEODIS SA udzielił GEODIS Poland niewyłącznej licencji na użytkowanie tego znaku towarowego. W myśl umowy, GEODIS PL może używać znak towarowy „GEODIS” na terytorium Polski, dla usług logistycznych, w formach wyszczególnionych w kontrakcie.

Transakcje te, zgodnie z przepisami są objęte dokumentacją cen transferowych oraz informacją o cenach transferowych (TP-R).

- b) 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,

Spółka w 2023 r. nie dokonywała takich działań ani nie planowała dokonywania takich działań.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

Brak.

- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

Brak.

- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,

Brak.

- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542, 1598 i 1723),

Brak.

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 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 dokonywała rozliczeń z podmiotami powiązanymi mającymi siedzibę w Hongkongu. Rozliczenia te były związane z zakupem i sprzedażą usług logistycznych. Transakcja ta jest objęta dokumentacją cen transferowych zaś warunki transakcji są ustalone na zasadzie rynkowej.