

**INFORMACJA O STRATEGII
PODATKOWEJ
REALIZOWANEJ W
2021**

Lumileds Poland S.A.

[Sporządzono: 14.10.2022]

[Zatwierdzono przez: Zarząd Spółki]

**INFORMATION ON THE TAX
STRATEGY EXECUTED
IN 2021**

Lumileds Poland S.A.

[Prepared: 14.10.2022]

[Approved by: the Company's Management Board]

Wykaz pojęć i skrótów

List of terms

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy mają następujące znaczenie:

For the purposes of this document, the following terms have the meanings listed below:

Skrót	Opis	Term	Description
Spółka, Lumileds Poland	Lumileds Poland S.A.	The Company, Lumileds Poland	Lumileds Poland S.A.
Grupa, Grupa Lumileds	Międzynarodowa grupa spółek o powiązaniach kapitałowych działających pod marką Lumileds, do której należy Lumileds Poland	Group, Lumileds Group	International capital group of companies, affiliated with Lumileds brand worldwide, which Lumileds Poland is part of.
Zarząd	Zarząd Lumileds Poland	Management board	Management board of Lumileds Poland
Dział Księgowości	Zespół księgowy Lumileds Poland zajmujący się obszarem podatków w Spółce, zarządzany operacyjnie przez Głównego Księgowego	Accounting Department	A team dedicated to tax settlements within the Company managed by Chief Accountant

Wstęp

Celem niniejszego dokumentu jest przedstawienie strategii podatkowej realizowanej w 2021 r. przez Lumileds Poland S.A., należącej do Grupy Lumileds.

Lumileds Poland będąc podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, którego obroty przekroczyły 50 mln EUR w 2021 r., jest zobowiązany do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za ten rok 2021 r.¹

Obowiązek przygotowania niniejszej informacji o realizowanej strategii podatkowej wynika z art. 27c ust. 2 Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz.U. 2021 poz. 1800 z późn. zm.).

Introduction

This document presents information on the tax strategy executed in 2021 by Lumileds Poland S.A., belonging to Lumileds Group.

Lumileds Poland, as CIT taxpayer, with turnover exceeding EUR 50 million in 2021, is obliged to prepare and publish information about the tax strategy executed in the year 2021.

Information on execution of the tax strategy was prepared in accordance with article 27c of paragraph 2 of the Act of February 15, 1992 on Corporate Income Tax (consolidated text, Dziennik Ustaw of 2021, item 1800 as amended).

Lumileds Poland

Lumileds Poland należy do Grupy Lumileds, której głównym przedmiotem działalności jest produkcja i dostawa produktów oświetleniowych do samochodów, wyświetlaczy komputerowych, telewizorów i innych zastosowań w technologii LED i konwencjonalnej.

Spółka prowadzi w Polsce działalność pod marką Lumileds od 2015 r. Działalność ta skupia się na produkcji i dostawie oświetlenia samochodowego – źródeł światła LED, żarówek konwencjonalnych, halogenowych oraz komponentów do ich produkcji. Prowadzona przez Spółkę fabryka w Pabianicach produkuje samochodowe oświetlenie przednie, sygnalizacyjne oraz wewnętrzne w technologii LED, konwencjonalnej i halogenowej.

Lumileds Poland

Lumileds Poland is a part of the Lumileds Group, whose main activity is the production and supply of lighting products for cars, computer displays, TVs and other applications in LED and conventional technology.

The Company has been operating in Poland under the Lumileds brand since 2015. Its business activities focus on the production and supply of automotive lighting - LED, conventional and halogen bulbs and components. The factory in Pabianice run by the Company produces front, signal and interior car lighting in LED, conventional and halogen technology.

¹ <https://www.gov.pl/web/finanse/indywidualne-dane-podatnikow-cit>

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce/ Table 1. Company information:

Nazwa Spółki / Company name	Lumileds Poland Spółka Akcyjna
Siedziba Spółki / Company registered office	Partyzancka 66/72 95-200 Pabianice
Dane identyfikacyjne / Identification data	Numer KRS: 0000060888 Numer NIP: 7640001443 Numer REGON: 570007259
Kapitał zakładowy / Share capital	PLN 40 614 299,00
Przeciętne zatrudnienie w 2021 r./ Average employment in 2021	736

Procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W celu zapewnienia właściwego zarządzania obowiązkami z zakresu prawa podatkowego, w 2021 r. Spółka opierała zasady swojego postępowania zarówno na przepisach prawa podatkowego, jak i na powszechnie stosowanych dobrych praktykach w tym zakresie.

W 2021 r. Lumileds Poland posiadała odpowiednio wypracowane procesy, których celem było zapewnienie prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i które dotyczyły zarządzania obowiązkami wynikającymi z tych przepisów. Wspomniane procesy zostały wewnątrznie wypracowane w oparciu o strukturę organizacyjną Lumileds Poland i uwzględniają specyfikę branży produkcyjnej, w której działa Spółka, a także w szczególności charakter Spółki.

W celu dążenia do stałego usprawniania procesów kontrolowania, zarządzania oraz rozliczania podatków, Spółka wyznaczała odpowiednie środki i cele, tym samym umożliwiając prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych. Poprzez wypracowane procesy Lumileds Poland efektywnie kontrolowała sprawy podatkowe, zapewniając tym samym zgodność z wymogami dotyczącymi sprawozdawczości i przepisami podatkowymi, co również pozytywnie oddziaływało na zarządzanie ewentualnym ryzykiem w tych obszarach.

Rozliczenia w zakresie podatków

W 2021 r. obowiązki związane z rozliczeniami podatkowymi były wykonywane przez wykwalifikowanych specjalistów w zakresie księgowości i podatków z wewnętrznego Działu Księgowości oraz Działu Kadr we współpracy z działami biznesowymi. W razie potrzeby wewnętrzny dział księgowości korzystał z konsultacji z zewnętrznymi podmiotami doradczymi w celu zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych z przepisami prawa podatkowego. W odniesieniu do kluczowych zagadnień dotyczących podatków, Spółka postępowała zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami postępowania w zakresie realizacji obowiązków podatkowych.

Processes and procedures for managing the performance of obligations under tax law and ensuring their proper fulfillment

In order to ensure the proper management of tax law obligations, in 2021 the Company based its rules of conduct both on the provisions of tax law and on generally applicable good practices in this area.

In 2021, Lumileds Poland had properly developed processes aimed at ensuring the proper performance of obligations under the tax law and relating to the management of obligations arising from these provisions. The aforementioned processes have been developed internally based on the organizational structure of Lumileds Poland and take into account the specificity of the production industry in which the Company operates, and in particular the nature of the Company.

In order to constantly improve the processes of controlling, managing and settling taxes, the Company determined appropriate measures and goals, thus enabling the correct and timely fulfillment of tax obligations. Through the developed processes, Lumileds Poland effectively controlled tax matters, thus ensuring compliance with reporting requirements and tax regulations, which also had a positive impact on the management of possible risk in these areas.

Tax settlements

In 2021, duties related to tax settlements were performed by qualified specialists in the field of accounting and taxes from the internal Accounting Department and the Human Resources Department in cooperation with business departments. If necessary, the internal accounting department used consultations with external advisory entities to ensure compliance of tax settlements with the provisions of tax law. With regard to key tax issues, the Company complied with generally accepted rules of conduct in the implementation of tax obligations.

Współpraca z działami biznesowymi

Współpraca działu odpowiedzialnego za prowadzenie rozliczeń podatkowych Spółki z jej działami biznesowymi prowadzona była w oparciu o wypracowany wewnętrznie proces. Poszczególni przedstawiciele działu biznesu przekazywali informacje niezbędne do wypełniania obowiązków podatkowych i przygotowywania rozliczeń podatkowych bez zbędnej zwłoki, nie wpływając na ryzyko zakłócenia procesów podatkowych.

Zarządzanie ryzykiem podatkowym i kontrole wewnętrzne

Spółka podejmowała działania mające na celu identyfikację ryzyk podatkowych poprzez odpowiednie monitorowanie i kontrolowanie transakcji Spółki a także zmian w przepisach podatkowych i otoczeniu biznesowym Lumileds Poland. Zarządzając zidentyfikowanym ryzykiem, Spółka dążyła do eliminacji lub ograniczenia ryzyka. Ponadto, Spółka dokonywała analizy procesów podatkowych, finansowych i księgowych pod kątem ryzyka wystąpienia zagrożenia dla ich wykonania. Ocena poziomu ryzyka dokonywana była w oparciu o wewnętrzną wiedzę ekspercką oraz - w razie takiej potrzeby, przy wsparciu udzielanym przez zewnętrzne podmioty doradcze.

Zarządzanie danymi i informacjami

Wsparcie w zapewnieniu kompletnej i prawidłowej ewidencji gromadzonych przez Spółkę danych zapewniały narzędzia informatyczne, w tym przede wszystkim system księgowy SAP, który pozwalał zachować integralność wprowadzanych do niego danych. Narzędzia informatyczne, których używała Lumileds Poland w 2021 r., pozwalały na prawidłowe przygotowanie i wypełnienie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych oraz dochowywanie innych obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa. Wspomniane narzędzia były także dostosowane do bieżących potrzeb Spółki. Lumileds Poland w sposób prawidłowy zarządzała dokumentacją, informacjami i danymi podatkowymi, a także posiadała adekwatne

Cooperation with business departments

The cooperation between the department responsible for the Company's tax settlements and the Company's business departments was carried out on the basis of an internally developed process. Individual representatives of the business departments provided the information necessary to fulfill tax obligations and prepare tax settlements without undue delay, without affecting the risk of disrupting tax processes.

Tax risk management and internal controls

The Company took steps to identify tax risks through appropriate monitoring and control of the Company's transactions as well as changes in tax regulations and the business environment of Lumileds Poland. While managing the identified risk, the Company tried to eliminate or reduce the risk. In addition, the Company analyzed tax, financial and accounting processes in terms of the risk of a threat to their implementation. The risk level was assessed based on internal expert knowledge and, if necessary, with the support of external advisory entities.

Data and information management

Support in ensuring complete and correct records of the data collected by the Company was provided by IT tools, including, in particular, the SAP accounting system, which allowed the integrity of the data entered into it to be maintained. The IT tools used by Lumileds Poland in 2021 allowed for the correct preparation and completion of tax declarations, financial statements and compliance with other tax obligations resulting from legal provisions. The aforementioned tools were also adapted to the current needs of the Company. Lumileds Poland correctly managed documentation, information and tax data, and had adequate mechanisms to protect the necessary resources,

mechanizmy ochrony niezbędnych zasobów m.in. przed nieautoryzowanym użyciem, w tym również archiwizacji tych danych i informacji.

including against unauthorized use, including archiving of this data and information.

Polityka kadrowa Spółki

Każdy z pracowników zatrudnionych w Spółce, począwszy od momentu rozpoczęcia swojej pracy, jest zobowiązany do przestrzegania przepisów prawa mających zastosowanie do obszarów, za które odpowiada oraz do przestrzegania najwyższych standardów etycznych, zgodnie z obowiązującym w Grupie Lumileds Kodeksem Etycznym.

Dla prawidłowego funkcjonowania procesów podatkowych znaczenie ma także położenie szczególnego nacisku przez Spółkę na poszerzanie wiedzy i umiejętności pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe.

Personnel policy of the Company

Each employee of the Company, from the moment they commence their work, is obliged to comply with the legal provisions applicable to the areas for which they are responsible and to comply with the highest ethical standards, in accordance with the Code of Ethics in force in the Lumileds Group.

For the proper functioning of tax processes, it is also important that the Company places particular emphasis on expanding the knowledge and skills of employees responsible for tax settlements.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Voluntary forms of cooperation with the National Revenue Administration

Spółka jest otwarta na współpracę z organami podatkowymi opartą na uczciwości, wzajemnym zaufaniu, szacunku i rzetelności.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby rozstrzygać rozbieżne stanowiska w drodze skutecznej komunikacji i transparentności.

W przypadku braku możliwości wypracowania rozwiązania rozbieżnych stanowisk, Spółka dopuszcza możliwość szczegółowego wyjaśnienia własnego stanowiska przed organem.

Od 2018 r., Spółka była i nadal jest stroną toczącego się postępowania w sprawie wydania Uprzedniego Porozumienia Cenowego.

The Company is open to cooperation with local Tax Authorities based on honesty, mutual trust, respect and reliability.

The Company makes every effort to resolve divergent positions by the way of effective communication and transparency.

If it is not possible to work out a solution to divergent positions, the Company allows for the possibility of explaining one's position in detail before the Tax Authorities.

Since 2018, the Company has been and still is a party to the proceedings for the issuance of Advance Pricing Agreement.

Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Information on the tax obligations fulfilled by the Company in the territory of the Republic of Poland

W 2021 r., Spółka skupiała się na przestrzeganiu przepisów prawa oraz rzetelnej sprawozdawczości w ramach prowadzonej działalności, w tym na zbieraniu dokumentacji związanych z rozliczeniami podatkowymi, terminowym składaniu wszystkich deklaracji, informacji i formularzy podatkowych, a także dotrzymywaniu terminów płatności podatków. Lumileds Poland przekazywała organom administracji skarbowej informacje,

In 2021, the Company focused on compliance with the law and reliable reporting as part of its operations, including collecting documentation related to tax settlements, timely submission of all tax declarations, information and forms, as well as meeting tax payment deadlines. Lumileds Poland provided tax administration authorities with information that reflected the actual state of affairs, was up-to-date and complete, as well as presented in an understandable manner.

które odwzorowywały stan faktyczny, były aktualne i kompletne, a także przedstawione w sposób zrozumiały.

Lumileds Poland realizowała obowiązki podatkowe dotyczące wszystkich obszarów wymaganych przepisami prawa podatkowego, wynikającymi z zakresu działalności Spółki.

Głównymi podatkami, w ramach których Spółka realizowała swoje obowiązki podatkowe były:

- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT),
- podatek od towarów i usług (VAT),
- cło,
- podatek od nieruchomości oraz
- podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) (jako płatnik).

Łączne obciążenie podatkowe (tzw. *Total Tax Contribution*) Spółki na terytorium Polski w 2021 roku wyniosło ponad 33 mln złotych.

Lumileds Poland fulfilled tax obligations in all areas required by tax law, resulting from the scope of the Company's operations.

The main taxes under which the Company fulfilled its tax obligations were:

- corporate income tax (CIT),
- value added tax (VAT),
- customs duty,
- real estate tax (RET) and
- personal income tax (PIT) (as a tax remitter).

The Company's Total Tax Contribution in Poland for 2021 amounted to over 33 mln zlotys (PLN).

Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

W celu prawidłowego i terminowego wywiązania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych, Spółka posiada procesy służące identyfikacji i raportowaniu potencjalnych schematów podatkowych.

W 2021 roku, Spółka nie zgłosiła żadnego schematu MDR do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Information on the number of tax arrangements reported to the Head of the National Revenue Administration, broken down by taxes to which they relate

In order to ensure proper and timely fulfillment of the obligation to report tax schemes, the Company has implemented a process for identification and reporting of reportable tax arrangements.

In 2021, the Company has not submitted to the Head of the National Revenue Administration any information on reportable tax arrangement.

Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

W 2021 r., Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości (ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki za 2021 r.):

Information on transactions with related entities

In 2021, the Company made the following transactions with related entities, the value of which exceeded 5% of the balance sheet total of assets within the meaning of the accounting regulations (established on the basis of the company's approved financial statements for 2021):

1. sprzedaż wyrobów gotowych i materiałów na rzecz podmiotów powiązanych z siedzibą w Rosji, Francji, Niemczech, Stanach Zjednoczonych, Hiszpanii, Holandii i Szwecji;
2. zakup materiałów od podmiotów powiązanych z siedzibą w Hong Kongu oraz w Niemczech;
3. zakup usług od podmiotu powiązanego w Niemczech;
4. zakup usług faktoringowych od podmiotu powiązanego z siedzibą w Holandii;
5. pożyczka udzielona przez podmiot powiązany z siedzibą w Holandii.

Ponadto, Spółka w 2021 r. była stroną umowy cash poolingu prowadzonego przez podmiot powiązany z siedzibą w Holandii.

1. sale of finished goods and materials to related parties from Russia, France, Germany, the United States, Spain, the Netherlands and Sweden;
2. purchase of materials from related parties from Hong Kong and Germany;
3. purchase of services from a related party from Germany;
4. purchase of factoring services from a related party from the Netherlands;
5. loan granted by a related entity from the Netherlands.

In addition, in 2021 the Company was also a party to a cash pooling agreement headed by a related entity from the Netherlands.

Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W 2021 roku Spółka nie podejmowała, ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych.

Information on restructuring activities planned or undertaken by the Company that may affect the amount of tax liabilities of the Company or related entities

In 2021, the Company did not undertake nor plan any restructuring activities that may affect the amount of tax liabilities of the Company or its related entities.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Information on tax settlements in territories or countries applying harmful tax competition

Spółka w 2021 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową określonych w aktach wykonawczych wydawanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych; art. 27v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu wydanym na podstawie art. 86a § 10 pkt 1) Ordynacji podatkowej.

W szczególności, w 2021 r. Spółka na tych terytoriach / krajach :

- nie była zarejestrowana jako czynny podatnik;
- nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych;
- nie pobierała i nie odprowadzała podatków.

The Company did not make tax settlements in territories or countries applying harmful tax competition indicated in the executive acts issued under article 11j paragraph 2 of the Corporate Income Tax Act, pursuant to article 23v paragraph 2 of the Personal Income Tax Act and in the notice of issued pursuant to article 86a § 10 Item 1 of the Tax Ordinance.

In 2021, the Company, in the above-mentioned territories/countries:

- has not been registered for tax purposes;
- did not submit tax returns or any other forms;
- did not collect or pay taxes.

Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach

W 2021 r., Spółka nie składała żadnych wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej;
- ogólnej interpretacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej (WIS);
- wiążącej informacji akcyzowej (WIA).

Information on motions submitted by the Company

In 2021, the Company did not submit any motions for the issuance of:

- individual tax rulings;
- general tax rulings;
- binding rate information (WIS);
- binding excise information (WIA).