

## **Sprawozdanie z realizacji strategii podatkowej za 2022 rok.**

**PKO Faktoring Spółka Akcyjna** („PKO Faktoring” lub „Spółka”) w ramach swojej działalności podstawowej zajmowała się świadczeniem usług faktoringowych polegających na nabywaniu wierzytelności oraz udzielaniu finansowania zbywcom tych wierzytelności. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka utworzona aktem notarialnym z dnia 21 listopada 2008 roku została wpisana w dniu 6 stycznia 2009 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000320367. Spółce nadano numer statystyczny REGON 141641793. Siedziba Spółki na dzień bilansowy mieściła się pod adresem: 00-872 Warszawa, ul. Chłodna 52. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego siedziba Spółki mieści się pod adresem: 00-877 Warszawa, Aleja Solidarności 171.

Jedynym akcjonariuszem spółki PKO Faktoring jest PKO Leasing SA. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla jest Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. („PKO BP”).

Informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w 2022 roku:

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

PKO Faktoring działa zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi.

Księgi rachunkowe Spółki sprowadzone są przez uprawniony podmiot zewnętrzny PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. z o., z siedzibą w Warszawie, ul. Orzycka 6 lok. 1B, na podstawie umowy z sierpnia 2019 roku. Umowa o świadczenie usług obejmuje również prowadzenie rozliczeń podatkowych Spółki w zakresie VAT, CIT i innych podatków. Rozliczenia podatkowe są dokonywane 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.

### **2. Liczba przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.**

W roku 2022 spółka PKO Faktoring nie raportowała schematów podatkowych.

### **3. Lista transakcji z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki.**

Suma bilansowa aktywów Spółki na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 3.632.579.933,29 zł.

W 2022 roku Spółka nie realizowała transakcji z podmiotami powiązаныmi o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej aktywów.

Spółka w okresie sprawozdawczym przeprowadzała transakcje z podmiotami dominującymi wobec Spółki tj. z PKO BP, spółkami Grupy PKO Leasing oraz Spółką PKO BP Finat.

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi nie odbiegają od stosowanych przez Spółkę wobec innych klientów.

Koszty z transakcji z podmiotami powiązаныmi	Rok zakończony 31 grudnia 2022
PKO BP S.A. (odsetki i prowizje od kredytów, opłaty i prowizje za prowadzenie rachunków bankowych, pośrednictwo, inne usługi)	176 764 697,87
PKO Leasing S.A. (usługi leasingu samochodów, usługi administracji, refaktura kosztów dot. samochodów)	542 879,23
Prime Car Management S.A. (usługi leasingu samochodów)	511 331,09
PKO BP FINAT sp. z o.o. (usługi kadrowo-płacowe)	149 118,29
<b>Razem</b>	<b>177 968 026,48</b>

Spółka zgodnie z przepisami wyłączona jest z obowiązku sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych. Dokumentacja cen transferowych (masterfile) jest sporządzana i prowadzona na poziomie Grupy PKO BP z udziałem spółek tworzących Grupę kapitałowa PKO BP.

#### **4. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.**

Spółka nie prowadzi oraz nie planuje w najbliższej przyszłości żadnych działań restrukturyzacyjnych.

#### **5. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.**

W 2022 spółka nie wystąpiła o żadne interpretacje podatkowe.

#### **6. Informacje o transakcjach z firmami znajdującymi się w rajach podatkowych.**

PKO faktoring nie zawiera transakcji z firmami zlokalizowanymi na terytoriach uznawanych za „raje podatkowe”, wymienione w oficjalnym zestawieniu opublikowanym w Rozporządzeniu Ministra Finansów.

#### **7. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z Krajową Administracją Skarbową.**

W 2022 roku spółka PKO Faktoring utrzymywała poprawne relacje z organami podatkowymi, a informacje składane były terminowo. Spółka nie była stroną formalnej umowy o współpracy z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej.

\*\*\*

Warszawa, 28 grudnia 2023