

HUTCHINSON POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**INFORMACJA
O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

**ZA ROK PODATKOWY
TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020**

ŻYWIEC, GRUDZIEŃ 2021 r.

I. WPROWADZENIE

1.1. Cel sporządzenia informacji o realizowanej strategii podatkowej

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana celem realizacji obowiązku, zgodnie z którym:

- podatkowe grupy kapitałowe,
- podatnicy inni niż podatkowe grupy kapitałowe, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość 50 mln euro przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym roku kalendarzowego poprzedzającego rok podania indywidualnych danych podatników do publicznej wiadomości,

są obowiązani do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i podana do publicznej wiadomości poprzez publikację na stronie internetowej Hutchinson Poland Sp. z o.o. (dalej również: „Spółka”, „Spółka Hutchinson Poland”) pod adresem www.hutchinson.com.

1.2. Podstawa prawna informacji o realizowanej strategii podatkowej

Informacja o realizowanej strategii podatkowej została przygotowana zgodnie z wymogami art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm. – dalej „ustawa o CIT”)

II. ISTOTNE INFORMACJE O HUTCHINSON POLAND SP. Z O.O.

Hutchinson Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu prowadzi działalność statutową w zakresie produkcji i sprzedaży wyrobów gumowych oraz wyrobów z tworzyw sztucznych, w tym zwłaszcza dla przemysłu samochodowego.

Spółka prowadzi działalność poprzez siedem Zakładów zlokalizowanych w Żywcu, Łodzi, Bielsku-Białej oraz Dębicy. W 2020 roku poziom zatrudnienia wynosił ok. 7 500 osób.

Spółka prowadzi działalność w Polsce, jednakże swoje produkty sprzedaje w zdecydowanej większości na rynkach europejskich.

Spółka Hutchinson Poland należy do Grupy Hutchinson – światowego lidera w produkcji wyrobów z gumy i tworzyw sztucznych dla przemysłu i sektora motoryzacyjnego.

Grupa Hutchinson jest liderem w dziedzinach systemów antywibracyjnych, zarządzania transferem płynów i rozwiązań w zakresie uszczelnień. Stawiając na innowacyjne rozwiązania, jest liczącym się partnerem na rynku samochodowym, lotniczym, sprzętu obronnego, energetycznym, kolejowym i przemysłowym. Filarami działania Grupy pozostają różnorodna wiedza specjalistyczna oraz obecność w świecie.

Spółka Hutchinson Poland, w zgodzie z wartościami Grupy, stawia na badania i rozwój zarówno w zakresie nowych materiałów, jak i ulepszania procesów produkcyjnych oraz wydajności.

III. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ SPÓŁKI

Spółka przywiązuje właściwą wagę do zapewnienia zgodności podatkowej. Posiada własne zasoby księgowo-kadrowe, które rzetelnie wykonują obowiązki podatkowe w oparciu o przyjęte procesy i procedury, adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności gospodarczej. Spółka zapewnia właściwe warunki, środki techniczne, organizacyjne i finansowe, aby umożliwić prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych. Odpowiednie wsparcie organizacyjno-decyzyjne dotyczy każdego etapu realizacji obowiązków podatkowych, w tym również w ramach stosownego nadzoru i kontroli.

Realizowana strategia podatkowa jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz Spółki, co jest możliwe dzięki monitorowaniu oraz identyfikowaniu nowych ryzyk i wyjątkowych sytuacji. W 2020 roku czynnikami nadzwyczajnymi były stan zagrożenia epidemicznego oraz stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2. Z kolei reakcją na zmiany w przepisach prawa podatkowego są działania podjęte z niezbędnym wyprzedzeniem dla zapewnienia zgodności z prawem stosowanych procesów i procedur oraz systemów finansowo-księgowych.

Spółka nie podejmuje działań optymalizacyjnych ukierunkowanych na zmniejszenie obciążeń podatkowych, nie tworzy konstrukcji hybrydowych, a wszelkie kluczowe decyzje biznesowe i przedsięwzięcia poprzedzone są identyfikacją, oceną i oszacowaniem poziomu ryzyka podatkowego. Transakcje z podmiotami powiązanymi znajdują ekonomiczne i gospodarcze uzasadnienie w ramach funkcjonowania w Grupie Hutchinson.

Spółka Hutchinson Poland dba o dobre relacje z Krajową Administracją Skarbową i innymi organami podatkowymi. Obsługa komunikacji z organami ukierunkowana jest na pomoc, współpracę i wzajemny szacunek.

IV. INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

1.1. PROCESY I PROCEDURY PODATKOWE

Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a ustawy o CIT).

Spółka Hutchinson Poland przywiązuje dużą wagę do prawidłowego wykonywania obowiązków podatkowych przyjmując, że rzetelne wywiązywanie się z tych obowiązków gwarantuje bezpieczeństwo. Na przestrzeni wielu lat Spółka wypracowała szereg

wewnętrznych procedur, a także stworzyła taki model biznesowy, w którym kluczową rolę odgrywa rzetelne oraz terminowe realizowanie m.in. obowiązków podatkowych.

Biorąc pod uwagę profil działalności Spółki Hutchinson Poland, w tym m.in. poziom zatrudnienia, udział w rynku, wysokość aktywów i charakter przeprowadzanych transakcji, w Spółce wdrożone zostały m.in. procedury w zakresie:

- rachunkowości i finansów (np. polityka rachunkowości, instrukcje inwentaryzacyjne);
- podatków dochodowych (np. dot. podatku u źródła, dokumentacji cen transferowych);
- podatku od towarów i usług (np. procedura weryfikacji kontrahentów, stosowania mechanizmu podzielonej płatności);
- podatku akcyzowego (np. procedura w zakresie stosowania procedur WNT).

Co więcej, zapisy procedur i instrukcji, w związku ze zmianami przepisów, są na bieżąco aktualizowane.

Ponadto w Spółce powołane jest stanowisko tzw. Integrity Officera, do którego zadań należą zadania z szeroko pojętego *compliance*, w tym działania antykorupcyjne, czy też kwestie związane z sygnalistami.

W Spółce Hutchinson Poland utworzone zostało Centrum Usług Wspólnych (jednostka wewnętrzna), do którego zadań należy m.in. prowadzenie pełnej rachunkowości i sprawozdawczość rachunkowa, koordynacja procesów w zakresie szeroko pojętego prawa podatkowego oraz prawa celnego. Centrum Usług Wspólnych odpowiedzialne jest w szczególności za prawidłowość rozliczeń podatkowych, kontakty z administracją skarbową, wykonywanie obowiązków informacyjnych, a także bieżące monitorowanie zmian w przepisach prawa oraz przekazywanie ich do poszczególnych Zakładów. Centrum Usług Wspólnych jest również organizatorem szkoleń dla pracowników Działów Księgowych w poszczególnych Zakładach. Pracownikami Centrum Usług Wspólnych są wykwalifikowani księgowi, jak i doradcy podatkowi. Na co dzień Centrum Usług Wspólnych współpracuje również z niezależnymi kancelariami doradztwa podatkowego. Doradztwo to obejmuje zarówno bieżące problemy, jak również skupia się na analizie pod kątem podatkowym newralgicznych dla Spółki aspektów jej działalności. Z racji tego, że produkty Spółki Hutchinson Poland są obecne na całym świecie, często korzysta się z usług także zagranicznych doradców. Nadzór nad czynnościami wykonywanymi przez pracowników Centrum Usług Wspólnych pełni Dyrektor Finansowy.

Niezależnie od powyższego w każdym z siedmiu Zakładów funkcjonuje Dział Księgowości, który przygotowuje bieżące rozliczenia oraz jest odpowiedzialny za przygotowywanie niezbędnych danych wymaganych do prawidłowego wykonywania przez Hutchinson Poland Sp. z o.o. obowiązków z zakresu prawa podatkowego, w szczególności w zakresie deklaracji podatkowych. Osoby te podlegają Dyrektorowi Zakładu, który jest osobą odpowiedzialną za prawidłowe wykonywanie przez nich obowiązków.

1.2. FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b ustawy o CIT).

W roku podatkowym 2020 Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej (tj. nie uczestniczyła w Programie Współdziałania).

Spółka złożyła 30 grudnia 2020 r. wniosek o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego (APA). Do końca 2020 r. procedura nie została zakończona.

1.3. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH, W TYM INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH

Informacje odnośnie do realizacji 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 (art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT).

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe w obszarze następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób prawnych (jako podatnik, w tym również jako płatnik – podatek u źródła),
- podatek dochodowy od osób fizycznych (jako płatnik),
- podatek od towarów i usług (jako podatnik),
- podatek od nieruchomości (jako podatnik),
- podatek akcyzowy (jako podatnik).

Deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za 2020 rok zostały przez Spółkę złożone w terminach ustawowych, a wynikające z nich zobowiązania podatkowe – terminowo uregulowane. Spółka nie posiada żadnych zaległości podatkowych dotyczących roku 2020 ani lat poprzednich.

Obowiązki w zakresie informowania o schematach podatkowych są realizowane w oparciu o procedurę wewnętrzną obowiązującą w Spółce.

W roku podatkowym 2020 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o dwóch schematach podatkowych w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej (informacje MDR-3 złożone w dniu 14 grudnia 2020 r.). Zgłoszone schematy podatkowe dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych.

1.4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Informacje o 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 (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT).

W 2020 r. suma bilansowa aktywów Spółki Hutchinson Poland wyniosła 1.492.647.383,52zł.

Tym samym dla informacji o realizowanej strategii podatkowej istotne są transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza kwotę 74.632.369,18 zł.

W 2020 r. Spółka Hutchinson Poland zrealizowała transakcje przekraczające 5% sumy bilansowej z 3 podmiotami.

1.5. PLANOWANE LUB PODEJMOWANE DZIAŁANIA RESTRUKTURYZAJNE

Informacje o 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 (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy o CIT).

W roku podatkowym 2020 Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

1.6. KATALOG ZŁOŻONYCH WNIOSKÓW

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, 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 (art. 27c ust. 2 pkt 4 ustawy o CIT).

W roku podatkowym 2020 Spółka:

- nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej,
- nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej,
- nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

W roku podatkowym 2020 Spółka złożyła:

- dwa wnioski o wydanie interpretacji indywidualnej prawa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług,
- trzy wnioski o wydanie interpretacji indywidualnej prawa podatkowego w zakresie podatku od osób prawnych.

Spółka postępuje w zgodzie z otrzymanymi interpretacjami indywidualnymi. Jedna z interpretacji dotycząca przepisów w zakresie podatku od towarów i usług została uchylona wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, wskutek skargi wniesionej przez Spółkę. Spółka oczekuje na wydanie przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej interpretacji w sprawie.

1.7. ROZLICZENIA PODATKOWE W RAJACH PODATKOWYCH

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 wydany na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej (art. 27c ust. 2 pkt 5 ustawy o CIT).

W roku podatkowym 2020 Spółka Hutchinson Poland zrealizowała transakcje z 3 podmiotami, jednym mającym siedzibę w Hongkongu, drugim mającym siedzibę w Księżstwie Monako, trzecim mającym siedzibę w Makau.

W imieniu Hutchinson Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Żywcu