

HUTCHINSON POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**INFORMACJA
O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

**ZA ROK PODATKOWY
TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2021 r. DO 31 GRUDNIA 2021**

ŻYWIEC, GRUDZIEŃ 2022 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 2021 roku poziom zatrudnienia wynosił ok. 6900 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 należy do ramienia chemicznego grupy Total z siedzibą w Paryżu.

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.

Fundamentalną wartością pozostaje społeczna odpowiedzialność biznesu. Jako odpowiedzialny pracodawca przemysłowy Spółka Hutchinson Poland pomaga chronić środowisko naturalne, jak również przywiązuje dużą wagę do wypełniania swoich zobowiązań społecznych. Nie tylko budując bezpieczeństwo dla pracowników i osób odwiedzających zakłady, ale również podejmując aktywne działania wobec lokalnych społeczności.

Dbłość o pracowników i inne wymienione wartości pozwalają Spółce na niezakłócone prowadzenie działalności, generowanie przychodów i w efekcie odprowadzanie podatków w Polsce.

III. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ SPÓŁKI

W główne wartości biznesowe Spółki Hutchinson w pełni wpisuje się przyjęta strategia podatkowa. Spółka stawia sobie za cel wypracowywanie zysku i prawidłowe jego opodatkowanie, zgodnie z zasadą sprawiedliwości społecznej.

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 2021 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 Hutchinson Poland posiada niski apetyt na ryzyko podatkowe. Każdorazowo dąży do minimalizacji ryzyka i eliminacji obszarów potencjalnych sporów z organami podatkowymi. 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).

Powyższe procedury (jak i pozostałe przyjęte przez Spółkę, a nie wymienione powyżej) i instrukcje sporządzone są w wersji pisemnej, a obowiązek zaznajomienia się z ich treścią oraz ich przestrzegania dotyczy wszystkich pracowników, do których obowiązków należy wykonywanie zobowiązań nałożonych na Spółkę przepisami prawa podatkowego. W związku z wprowadzeniem części procedur Spółka przeprowadziła również szkolenia z zakresu ich stosowania. Ponadto przewidziane są szkolenia cykliczne, a także szkolenia dla nowo zatrudnionych pracowników. Co więcej, zapisy procedur i instrukcji, w związku ze zmianami przepisów, są na bieżąco aktualizowane.

Nadto w Spółce Hutchinson Poland realizowane są procesy, w zakresie m.in. kontroli, które mają charakter nieformalny. Wszystkie nakierowane są na prawidłowe wykonywanie obowiązków podatkowych. Ponadto w Spółce powołane jest stanowisko tzw. Integrity Officer, 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 rok zostały przez Spółkę złożone w terminach ustawowych, a wynikające z nich zobowiązania podatkowe – terminowo uregulowane. Spółka nie posiada żadnych zaległości podatkowych dotyczących roku 2021 ani lat poprzednich.

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

W roku podatkowym 2021 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o dwóch schematach podatkowych w rozumieniu art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej (informacje MDR-1 złożone w dniach 26 stycznia 2021r. i 23 sierpnia 2021r. , MDR-3 złożone w dniach 16 marca 2021r. i 19 kwietnia 2021r.). 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 2021 r. suma bilansowa aktywów Spółki Hutchinson Poland wyniosła 1 343 173 476,09zł.

Tym samym dla informacji o realizowanej strategii podatkowej istotne są transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza kwotę 67 158 673,81 zł.

W 2021 r. Spółka Hutchinson Poland zrealizowała transakcje przekraczające 5% sumy bilansowej z następującymi podmiotami:

- 1) PAULSTRA SNC. Podmiot niebędący rezydentem podatkowym RP. Wartość transakcji usługowych i towarowych wyniosła 146 933 883,34 zł;
- 2) HUTCHINSON SNC. Podmiot niebędący rezydentem podatkowym RP. Wartość transakcji usługowych i towarowych wyniosła 287 944 050 ,89 zł;
- 3) HUTCHINSON SA. Podmiot niebędący rezydentem podatkowym RP. Wartość transakcji usługowych i towarowych wyniosła 76 631 712,25
- 4) TOTAL TREASURY. Podmiot niebędący rezydentem podatkowym RP. Przedmiotem transakcji były umowy kredytowe na finansowanie działalności (overdraft) – kwota transakcji: 337 516 544,66 zł. oraz transakcje sprzedaży oraz zakupu waluty SPOT (odpowiednio: 1 244 165 946,44 zł oraz 234 428 026,90 zł).

1.5. PLANOWANE LUB PODEJMOWANE DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

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 2021 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 2021 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,
- składała 1 wniosek o wydanie wiążącej informacji taryfowej.

W roku podatkowym 2021 Spółka złożyła:

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

Spółka postępuje w zgodzie z otrzymanymi interpretacjami indywidualnymi. Jedną z interpretacji dotyczącą przepisów w zakresie podatku od towarów i usług została uchylona wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach, wskutek skargi wniesionej przez Spółkę. Spółka 28 grudnia 2021r. otrzymała od Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej interpretację w tej sprawie.

Spółka wniosła w 2021r. skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na jedną z interpretacji indywidualnej w przedmiocie podatku dochodowego od osób prawnych.

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 2021 Spółka Hutchinson Poland zrealizowała transakcje z następującymi podmiotami:

- 1) MINTH INTERNEATIONAL LIMITED z siedzibą w Hongkongu. Przedmiotem zrealizowanych transakcji był zakup materiałów niezbędnych w procesie produkcji (import towarów). Wartość łączna transakcji: 727 357,35 zł.
- 2) MINTH INTERNEATIONAL MAKAU z siedzibą w MAKAU. Przedmiotem zrealizowanych transakcji był zakup materiałów niezbędnych w procesie produkcji (import towarów). Wartość łączna transakcji: 19 499 210,57zł.
- 3) OPTIMUM RUBBER PRODUCTS LIMITED z siedzibą w Hongkongu. Przedmiotem dwóch zrealizowanych transakcji był zakup materiałów niezbędnych w procesie produkcji (import towarów). Wartość łączna transakcji: 585 945,78 zł.
- 4) PG PLASTIC S.A.M. AGEMO z siedzibą w Księstwie Monako. Przedmiotem jednej zrealizowanej transakcji był zakup materiałów niezbędnych w procesie produkcji (wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów). Wartość transakcji: 2 575 366,07zł.

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