

Huhtamaki

Informacja o realizacji strategii podatkowej za 2022 rok

Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. w zakresie swojej działalności w Polsce, przestrzega zasad i wartości grupy Huhtamaki. Grupowa strategia podatkowa jest częścią tych wartości.

Celem strategii podatkowej jest wspieranie naszych celów biznesowych przy jednoczesnym przestrzeganiu przepisów podatkowych. Huhtamaki pragnie wnieść pozytywny wkład w otoczenie, w którym funkcjonuje, także poprzez regulowanie wszystkich zobowiązań podatkowych wynikających z lokalnych przepisów.

Poza tym ważne jest dla nas, aby postępować właściwie wobec siebie i naszych klientów. Podstawą wszystkich działań Huhtamaki jest nasz cel i wartości, a także nasz Kodeks Postępowania (Code of Conduct) oraz inne polityki i zasady, które zapewniają dyscyplinę i transparentność naszych działań.

Nasza działalność stale się rozwija, a naszym zadaniem jest zapewnienie zgodności z przepisami dotyczącymi podatków i zarządzania ryzykiem. Podatek jest częścią ogólnogrupowego procesu zarządzania ryzykiem, udokumentowanego w polityce Huhtamaki Enterprise Risk Management (ERM). Zarządzanie ryzykiem podatkowym jest prowadzone i monitorowane na bieżąco przez globalny zespół podatkowy we współpracy z odpowiednimi segmentami biznesowymi i jednostkami biznesowymi.

Jednym z naszych zasad działania jest zapewnienie przewidywalności i optymalizacji opodatkowania, dlatego staramy się zapewnić, aby nie płacić nadmiernych podatków i korzystać z ulg podatkowych, które umożliwiają lokalne przepisy podatkowe. Każde podjęte planowanie podatkowe podlega solidnej weryfikacji i procesom zatwierdzania.

W sytuacjach, w których prawo podatkowe jest niejasne lub w przypadku wykrycia luki w umiejętnościach lub zasobach w naszym wewnętrznym zespole podatkowym, zasięgamy porady zewnętrznych doradców podatkowych, aby upewnić się, że wypełniamy właściwie nasze ustawowe i prawne zobowiązania podatkowe. W zakresie cen transferowych, w odniesieniu do wszystkich transakcji wewnątrzgrupowych przestrzegamy lokalnych przepisów oraz wytycznych OECD.

Huhtamaki ceni uczciwość, współpracę i otwartą komunikację ze wszystkimi naszymi interesariuszami, w tym z organami podatkowymi. Dążymy do transparentności w rozliczeniach podatkowych, dlatego pragniemy mieć otwarte i przejrzyste relacje zbudowane na zaufaniu z organami podatkowymi. Staramy się proaktywnie i dobrowolnie współpracować z organami podatkowymi w przeszłych, bieżących i przyszłych sprawach podatkowych, aby osiągnąć pożądaną przewidywalność i transparentność.

Wypełniając ustawowy obowiązek, wynikający z art. 27c ustawy o CIT, Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w roku podatkowym 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.:

Niniejsza informacja nie zawiera danych, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. nie może ujawniać z uwagi na nałożone na

nią obowiązki wynikające z innych przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Huhtamaki Foodservice Poland decyzji biznesowych.

Dodatkowo, niniejszy dokument nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. plany i przedsięwzięcia biznesowe, podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

1. Informacja o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Będąc podmiotem o rozbudowanej strukturze, Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. wymaga stosowania procedur postępowania na niemalże każdym etapie swojej działalności, w tym przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Procedury postępowania są nie tylko wymogiem strategii całej grupy Huhtamaki, ale również wymogiem naszych klientów.

W celu zagwarantowania właściwej jakości swoich produktów, Huhtamaki musi legitymować się odpowiednimi certyfikatami, co wiąże się z okresowymi audytami, których częścią są również procedury administracyjne.

W zakresie zapewnienia prawidłowej realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Huhtamaki Foodservice Poland Sp. z o.o. stosuje min.:

- procedurę należytej staranności w zakresie realizacji obowiązku płatnika podatku u źródła;
- procedurę MDR;
- procedurę dochowania należytej staranności na gruncie podatku od towarów i usług;
- procedurę akceptacji zamówień zakupów;
- oraz szereg innych.

Procedury są weryfikowane na bieżąco, w celu zapewnienia zgodności z aktualnymi przepisami podatkowymi.

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym Spółka nie stosowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 Ustawy z dnia 29.08.1997 r. - Ordynacja podatkowa (t. j. Dz. U z 2022 r. poz. 2651 ze zm.; „Ordynacja podatkowa”).

3. 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.

Spółka w roku podatkowym:

- płaciła miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
- składała w miesięcznych okresach plik JPK_VAT oraz wnioskowała o zwrot nadwyżki podatku lub o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe lub regulowała zobowiązanie podatkowe z tego tytułu,

- o na bieżąco weryfikowała obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów i jeśli jest taki obowiązek, pobierała i wpłacała na konto organu podatkowego podatek u źródła,
- o pełniła funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przysyłała informacje i deklaracje do organów podatkowych,
- o sporządzała lokalną dokumentację podatkową,
- o monitorowała występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportowała transakcje na odpowiednich formularzach.

W 2022 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie miała obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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.

W 2022 r. Spółka dokonała 2 rodzajów transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, które przekroczyły ww. próg 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, tj.:

- o sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług:
 HUHTAMAKI HUNGARY LTD
 HUHTAMAKI UK LTD
 OOO HUHTAMAKI S.N.G.
 HUHTAMAKI OYJ
 HUHTAMAKI SPAIN S.A.
 HUHTAMAKI CESKA REPUBLIKA A.S.
 HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC OY
 HUHTAMAKI TURKEY GIDA SERVISI AMBALAIA A.S.
 HUHTAMAKI FOODSERVICE FRANCE S.A.S.
 HUHTAMAKI SOUTH AFRICA LTD
 HUHTAMAKI FOODSERVICE UKRAINE LLC
 HUHTAMAKI FOODSERVICE GLIWICE SP. Z O.O.
 HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC OY NORWAY BRANCH
 HUHTAMAKI FOODSERVICE DELTA LTD
 HUHTAMAKI FOODSERVICE GERMANY SALES GMBH & CO KG
 HUHTAMAKI (LISBURN) LTD
- o zakup towarów i materiałów:
 FOODSERVICE ARABIAN PAPER PRODUCTS CO
 HUHTAMAKI B.V.
 HUHTAMAKI CESKA REPUBLIKA A.S.
 HUHTAMAKI FOODSERVICE DELTA LTD
 HUHTAMAKI FOODSERVICE GERMANY SALES GMBH & CO KG
 HUHTAMAKI FOODSERVICE GLIWICE SP. Z O.O.
 HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC OY
 HUHTAMAKI FOODSERVICE UKRAINE LLC
 HUHTAMAKI HONG KONG LTD
 HUHTAMAKI HUNGARY LTD
 HUHTAMAKI LA ROCHELLE

HUHTAMAKI NEDERLAND B.V.
HUHTAMAKI OYJ
HUHTAMAKI PACKAGING CHICAGO
HUHTAMAKI S.A.R.L.
HUHTAMAKI SPAIN S.A.
HUHTAMAKI TURKEY GIDA SERVISI AMBALAIA A.S.
HUHTAMAKI UK LTD
OOO HUHTAMAKI S.N.G.

- pożyczka od jednostki powiązanej
HUHTAMAKI OYJ

- zakup środków trwałych i usług
HUHTAMAKI FOODSERVICE DELTA LTD
HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC OY
HUHTAMAKI HUNGARY LTD
HUHTAMAKI OYJ
HUHTAMAKI S.A.R.L.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:

W 2022 roku Spółka nie planowała, ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT.

6. Informacja o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym Spółka złożyła wnioski o wydanie interpretacji podatkowych dotyczących transakcji cashpoolingu (VAT / CIT / PCC / CT). Jednocześnie w roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych 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.

W roku podatkowym Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję.