

Informacja o realizacji strategii podatkowej za 2020 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 naszej 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.

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 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.:

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 Spółka stosuje min.:

- procedurę należytej staranności w zakresie realizacji obowiązku płatnika podatku u źródła;
- procedurę MDR;
- procedurę weryfikacji dostawców;
- procedurę weryfikacji odbiorców;
- 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.

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,
- 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,
- pełniła funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przysyłała informacje i deklaracje do organów podatkowych,
- sporządzała lokalną dokumentację podatkową,

- monitorowała występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportowała transakcje na odpowiednich formularzach.

W 2020 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 powiązаныmi 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 2020 roku Spółka zawarła transakcje z podmiotami powiązаныmi o wartości 288 791 tys. złotych łącznie. Pomiędzy stronami transakcji występują powiązania o charakterze pośrednim kapitałowym.

Rodzaje zawartych transakcji o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej aktywów:

- sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług:

HUHTAMAKI FOODSERVICE GERMANY SALES GMBH & CO KG

HUHTAMAKI FOODSERVICE UKRAINE

HUHTAMAKI (UK) LTD.

HUHTAMAKI BCP LIMITED

HUHTAMAKI SPAIN S.A.

OOO HUHTAMAKI S.N.G.

CUPPRINT UNLIMITED COMPANY

HUHTAMAKI FOODSERVICE DELTA

HUHTAMAKI (LISBURN) LIMITED

HUHTAMAKI OYJ

HUHTAMAKI NEDERLAND B.V.

HUHTAMAKI HUNGARY LTD.

HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC

HUHTAMAKI FOODSERVICE GLIWICE

- zakup towarów i materiałów:

HUHTAMAKI S.A.R.L.

HUHTAMAKI FOODSERVICE GERMANY SALES GMBH & CO KG

HUHTAMAKI HONG KONG LIMITED

HUHTAMAKI (UK) LTD.

HUHTAMAKI BCP LIMITED

HUHTAMAKI SPAIN S.A.

OOO HUHTAMAKI S.N.G.

HUHTAMAKI LA ROCHELLE

HUHTAMAKI FOODSERVICE DELTA

HUHTAMAKI PACKAGING CHICAGO

HUHTAMAKI FOODSERVICE NORDIC

HUHTAMAKI NEDERLAND B.V.

HUHTAMAKI SOUTH AFRICA LTD

HUHTAMAKI TURKEY GIDA SERVISI

HUHTAMAKI FOODSERVICE GLIWICE

HUHTAMAKI CESKA REPUBLIKA A.S.

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 2020 roku Spółka zaniechała dwie inwestycje w toku, w związku z niezadawalającym poziomem jakości wytwarzanych wyrobów oraz sprzedała, pozostałe po likwidacji maszyny i urządzenia, do podmiotów niepowiązanych i w następstwie tego używała innych technologii do wytwarzania wyrobów.

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 nie złożyła żadnych wniosków o wydanie interpretacji ani o wiążącej informacji.

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 wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

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