

**Informacja
o realizowanej
strategii podatkowej
HUBER+SUHNER
SP. Z O.O.
za rok podatkowy
01.01.2020 -
31.12.2020**

Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **HUBER+SUHNER sp. z o.o.** obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.; dalej: „**Ustawa CIT**”).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym **01.01.2020 – 31.12.2020**.

Informacje ogólne

Informacje o Spółce

Spółka **HUBER+SUHNER sp. z o.o.** z siedzibą w Tczewie (dalej: „**Spółka**”) wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 146271. NIP: 5932354839, REGON: 192072364. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.600.000,00 PLN.

Spółka rozpoczęła działalność w 2000 roku pod nazwą „Flextronics International Cable Assemblies Poland sp. z o.o.”. Z początkiem roku 2003 firma Spółki została zmieniona na HUBER+SUHNER sp. z o.o. W roku podatkowym 2020 jedynym wspólnikiem Spółki był HUBER+SUHNER AG.

Strategia biznesowa Spółki wpisuje się w strategię 3x3 realizowaną przez grupę HUBER+SUHNER („**Grupa**”), w ramach której Spółka pełni funkcje produkcyjne. Pierwszą płaszczyznę strategii stanowi podział na 3 główne rynki: przemysł, komunikacja oraz transport. Drugą płaszczyznę stanowią natomiast 3 główne technologie wykorzystywane przez Grupę: częstotliwość radiowa, technologia światłowodowa oraz technologia niskich częstotliwości.

Działalność Spółki obejmuje przede wszystkim produkcję kabli oraz kabli światłowodowych, produkcję i montaż pozostałych elementów elektrycznych, produkcję anten i innych elementów elektrycznych.

Zgodnie z obowiązującym modelem biznesowym, w roku podatkowym 2020 Spółka prowadziła działalność w ramach Grupy jako producent kontraktowy działający na zlecenie. Wykonywana przez Spółkę produkcja odbywa się na materiałach i półproduktach będących własnością Spółki. Równocześnie Spółka pełni funkcję dystrybutora wyrobów gotowych, a także towarów i materiałów, dostarczającego wyroby, towary i materiały do innych spółek z Grupy. Ponadto Spółka świadczy inne usługi na rzecz spółek z Grupy.

Prowadzona przez Spółkę działalność produkcyjna wykonywana jest w dwóch lokalizacjach: w budynku produkcyjnym w Tczewie, przy ul. Bałdowskiej 26 (częstotliwość radiowa i niskie częstotliwości) oraz w najmowanej powierzchni w Swarzędzie, przy ul. Wyzwolenia 21 (produkcja łączności światłowodowej).

W roku podatkowym 2020 przeciętne zatrudnienie w Spółce wynosiło 689 pracowników.

Zgodnie ze sporządzonym sprawozdaniem finansowym, wyniki finansowe z działalności Spółki w roku podatkowym 2020 wyniosły:

- Suma aktywów / pasywów: 207.340.849,32 PLN
- Przychody ogółem: 455.508.310,05 PLN
- Zysk netto: 17.047.399,59 PLN

Strategia podatkowa realizowana przez Spółkę w roku podatkowym 2020

Celem strategicznym Spółki jest dostarczanie klientom produktów najwyższej jakości, spełniających nawet najbardziej wygórowane wymagania. Spółka dąży do umocnienia swojej pozycji na rynku oraz nieustannie się rozwija, o czym świadczy zwiększanie zakresu wykonywanych funkcji biznesowych i wzrost generowanych wyników finansowych.

W ramach prowadzonej działalności Spółka jest odpowiedzialnym, rzetelnym i transparentnym podatnikiem wywiązującym się z obowiązków podatkowych. W Spółce wdrożona została strategia podatkowa, która wskazuje główne cele Spółki w obszarze podatkowym, jak również określa środki służące ich realizacji i generalne ramy postępowania. Strategia podatkowa Spółki ma na celu zapewnienie należytego wypełniania obowiązków Spółki wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania wynikających z nich należności na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez Spółkę jako jej obowiązek, którego źródłem jest prowadzenie przez Spółkę działalności na terytorium Polski.

Strategia podatkowa Spółki podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży części elektronicznych.

Procesy i procedury podatkowe stosowane przez Spółkę oraz dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała procesy i procedury mające zapewnić prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Spółka zaimplementowała procedury i procesy mające na celu prawidłową identyfikację, ocenę, monitorowanie oraz wewnętrzne raportowanie problemów i ryzyk podatkowych. Kluczowe z perspektywy działalności Spółki procesy i procedury dotyczą:

- zasad regulowania zobowiązań podatkowych w zakresie podatku PIT,
- zasad kalkulacji i regulowania zobowiązań podatkowych w zakresie podatku CIT, VAT, WHT,
- weryfikacji kontrahentów (procedura należytej staranności w podatku VAT);
- zasad obiegu dokumentów,
- zasad przeprowadzania poszczególnych etapów inwentaryzacji,
- zasad przekazywania informacji o schematach podatkowych (procedura MDR),
- fakturowania.

2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku 2020 Spółka podejmowała dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, obejmujące m.in. bieżącą i terminową komunikację z urzędem skarbowym.

W roku podatkowym 2020 Spółka nie zawierała z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej porozumienia w sprawach ustalenia cen transakcyjnych (uprzednie porozumienie cenowe; APA).

Realizacja obowiązków podatkowych oraz przekazywane informacje o schematach podatkowych

1. Informacje o realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Polski

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe deklaracje, zeznania podatkowe, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego,
- weryfikuje transakcje z podmiotami powiązаныmi w kontekście identyfikacji obowiązku sporządzenia lokalnej dokumentacji cen transferowych,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów o schematach podatkowych.

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku od czynności cywilnoprawnych.

Ponadto, w roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wypłacanych wynagrodzeń na rzecz pracowników oraz zleceniobiorców;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych (podatku u źródła; WHT) – z tytułu wypłacanych należności odsetkowych oraz zakupu usług IT i zarządzania i kontroli.

Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi oraz o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok **01.01.2020 – 31.12.2020** suma bilansowa aktywów wyniosła **207.340.849,32 PLN**

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi transakcje, których łączna wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów. Zestawienie zawartych przez Spółkę transakcji zostało przedstawione w poniższej tabeli:

Lp.	Podmiot	Rodzaj powiązań	Charakter transakcji	Łączna wartość transakcji (w mln PLN)
1.	HUBER+SUHNER AG	Kapitałowe bezpośrednie	dopłaty do kapitału, pożyczka, sprzedaż produktów, świadczenie usług, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów, zakup usług, refaktury	475,1
2.	HUBER+SUHNER (UK) LTD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów, refaktury	107,3
3.	HUBER+SUHNER CABLE & CONNECTOR	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	86,8
4.	HUBER+SUHNER France SASU	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów, refaktury	26,9
5.	HUBER+SUHNER GMBH	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów, refaktury	111,7
6.	HUBER+SUHNER INC. USA	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	59,0
7.	HUBER+SUHNER (Australia) PTY LTD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	1,7
8.	HUBER+SUHNER (Hong Kong) LTD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów	6,2
9.	HUBER+SUHNER (Malaysia) SON. BHD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	8,4

Lp.	Podmiot	Rodzaj powiązań	Charakter transakcji	Łączna wartość transakcji (w mln PLN)
10.	HUBER+SUHNER (Shanghai) CO. LTD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	1,5
11.	HUBER+SUHNER (Singapore) PTE. LTD.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów	2,7
12.	HUBER+SUHNER América Latina Ltda.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	1,8
13.	HUBER+SUHNER ASTROLAB	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	3,2
14.	HUBER+SUHNER Electronics Pvt. Ltd.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż produktów, sprzedaż towarów i materiałów, zakup towarów i materiałów	1,8
15.	HUBER+SUHNER Polatis Ltd.	Kapitałowe pośrednie	sprzedaż towarów i materiałów, refaktury	0,1

Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych w postaci: łączenia spółek, podziałów, przekształcenia spółki w inną spółkę, wniesienia wkładu do spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (w tym w ramach podziału spółki) oraz wymiany udziałów, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

Równocześnie, z dniem 1 stycznia 2020 r. zmianie uległ profil funkcjonalny Spółki – z usługodawcy świadczącego usługę produkcyjną w oparciu o materiały będące własnością jednostki dominującej w Grupie, tj. HUBER+SUHNER AG, na producenta wyrobów gotowych oraz dystrybutora towarów i materiałów, dostarczającego wyroby gotowe, towary i materiały do innych spółek z Grupy.

Informacje o złożonych wnioskach

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym **01.01.2020 - 31.12.2020** Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 Ustawy PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.