

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ PRZEZ INEOS COMPOSITES POLAND sp. z o.o.

Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w roku podatkowym 2020-2021 przez INEOS Composites Poland sp. z o.o (dalej jako **“Spółka”** lub **“INEOS Composites Poland”**) wchodzącą w skład grupy INEOS Composites.

INEOS Composites Poland jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o przychodach przekraczających 50 mln euro w roku podatkowym rozpoczynającym się w dniu 1 października 2020 r. i kończącym się w dniu 31 grudnia 2021 r. jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o wdrożonej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

Informacja o realizacji strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 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.)

INEOS Composites Poland

Głównym przedmiotem działalności INEOS Composites Poland jest produkcja i sprzedaż szerokiej gamy wysokowydajnych produktów typu *Gelcoat* o ogólnym przeznaczeniu dla przemysłu. Odbiorcami działalności prowadzonej przez INEOS Composites Poland są przede wszystkim klienci niepowiązani będący krajowymi lub zagranicznymi rezydentami podatkowymi.

Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa firmy: INEOS COMPOSITES POLAND sp. z o.o.

Siedziba firmy: Miszewo, ul. Gdyńska 40, 80-297 Banino

Numer KRS: 0000567908

Numer NIP: 5252625334

Numer REGON: 362139750

Kapitał zakładowy: 78 076 900 zł

Data wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego: 2015-07-28

Liczba pracowników (średnie zatrudnienie) w 2021 roku: 68

Procesy i procedury (obowiązujące w roku podatkowym 2020-2021) dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W roku podatkowym 2020-2021 zasady postępowania Spółki w sprawach podatkowych oparte były na przepisach prawa podatkowego oraz ogólnie przyjętych dobrych praktykach w tym zakresie. W celu skutecznego wdrożenia zasad postępowania, INEOS Composites Poland opracował odpowiednie procesy i procedury, które zapewniają prawidłową realizację obowiązków wynikających z prawa podatkowego. Zostały one opracowane i wdrożone z uwzględnieniem charakteru Spółki, jej struktury organizacyjnej oraz specyfiki świadczenia usług wsparcia administracyjnego i operacyjnego, w ramach której działa Spółka. W celu zapewnienia zgodności rozliczeń podatkowych z przepisami oraz zapewnienia stabilności realizowanych procesów, obowiązki te były wykonywane przez dział finansowy organizacji INEOS Composites, wspierany przez zewnętrznych doradców podatkowych w Polsce. Spółka realizowała swoją strategię podatkową, która określała podejście Spółki do kluczowych zagadnień podatkowych oraz wdrażała procedury rozliczania podatków w celu zapewnienia zgodności rozliczeń z przepisami prawa podatkowego.

Zarządzanie ryzykiem i kontrole wewnętrzne

Spółka zarządza ryzykiem poprzez przestrzeganie zgodnego z przepisami profilu podatkowego, dążenie do jego ciągłej poprawy oraz minimalizowanie negatywnych skutków błędnej interpretacji, która mogłaby doprowadzić do sporu z organami podatkowymi. Identyfikacja i ocena ryzyka oparta jest na doświadczeniu i wiedzy działu finansowego INEOS Composites, a także zewnętrznych doradców podatkowych. Dział finansowy INEOS Composites jest informowany o ryzykach podatkowych w Polsce i decyduje o działaniach podejmowanych w celu ograniczenia ryzyka braku zapewnienia zgodności Spółki z przepisami podatkowymi. Ocena poziomu ryzyka jest często przeprowadzana przy wsparciu profesjonalnych firm doradczych, z którymi INEOS Composites Poland stale współpracuje. Pracownicy Spółki na bieżąco śledzą zmiany w prawie podatkowym w celu zapewnienia zgodności rozliczeń z obowiązującym prawem. Pracownicy zobowiązani są również do przestrzegania Kodeksu Etyki Podatkowej Spółki, który jest spójny i zgodny z wartościami, jakie wyznaje INEOS Composites Poland realizując swoją strategię i cele biznesowe.

Zarządzanie informacjami i prowadzenie rejestrów

W celu zapewnienia prawidłowej i pełnej ewidencji gromadzonych danych Spółka posiadała narzędzia informatyczne utrzymujące integralność wprowadzanych danych oraz automatyzujące pracę, np. program SAP. Narzędzia informatyczne są dostosowane do bieżących potrzeb Spółki i stanowiły podstawę do prawidłowego sporządzania deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych i wypełniania innych obowiązków ustawowych.

Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej na podstawie art. 20s Ordynacji podatkowej, nie występowała z wnioskami o zawarcie, ani nie zawarła uprzedniego porozumienia cenowego (APA).

Spółka stara się podjąć niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Realizacja obowiązków podatkowych wykonywanych przez Spółkę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Nadrzędnym celem Spółki w zakresie obowiązków podatkowych było rzetelne raportowanie i przestrzeganie przepisów, w tym terminowe składanie wszelkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, gromadzenie dokumentacji oraz dotrzymywanie terminów płatności podatków z należytą starannością. INEOS Composites Poland dołożyła wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie i precyzyjnie odzwierciedlały stan faktyczny, były kompletne, aktualne, jasne i przejrzyste. Spółka należycie wypełniała swoje obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przez prawo podatkowe, biorąc pod uwagę zakres działalności Spółki.

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka była podatnikiem następujących podatków:

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT);
- Podatek od towarów i usług (VAT);
- Podatek od nieruchomości.

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka pełniła rolę płatnika w Polsce z tytułu następujących podatków:

- podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) - należny od wynagrodzeń pracowników Spółki,
- zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych (WHT) pobierany od dochodów uzyskiwanych przez podmioty zagraniczne.

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka nie zgłaszała schematów podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka zawarła następujące transakcje z podmiotami powiązanymi przekraczające 5% sumy bilansowej:

- Zakup półproduktów od podmiotów powiązanych z siedzibą w Europie;
- Zakup (refaktura) usług od podmiotów powiązanych z siedzibą w Europie i Indiach;
- Pożyczka z podmiotem powiązanym z siedzibą w Niemczech;
- Depozyt u podmiotu powiązanego z siedzibą w Wielkiej Brytanii;
- Pożyczka z podmiotem powiązanym z siedzibą w Wielkiej Brytanii.

Powyższe transakcje objęte są lokalną dokumentacją cen transferowych na rok podatkowy 2020-2021 i są zgodne z danymi zawartymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) za rok podatkowy 2020-2021 .

Informacje o planowanych lub podjętych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych, które mogą mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na zobowiązania podatkowe Spółki lub podmiotów powiązanych.

Informacja o wnioskach złożonych przez Spółkę

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- indywidualnej interpretacji podatkowej (art. 14b Ordynacji podatkowej);
- ogólnej interpretacji podatkowej (art. 14a ust. 1 Ordynacji podatkowej);
- wiążącej informacji stawkowej (art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług);
- wiążącej informacji akcyzowej (art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym).

Informacja o dokonywaniu rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2020-2021 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 o ustawy o CIT oraz na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PIT z dnia 26 lipca 1991 r., a także w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym 2020-2021 Spółka:

- nie została zarejestrowana dla celów rozliczeń podatkowych;
- nie złożyła deklaracji lub formularzy podatkowych;
- nie pobierała i nie płaciła podatków.

na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.