

INFORMACJA GOODYEAR POLSKA SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

ZA ROK PODATKOWY OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

Niniejsza Informacja o Realizowanej Strategii Podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2020 roku, wynikającego 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).

A. INFORMACJE GOODYEAR POLSKA SP. ZO.O. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY SPÓŁKI TRWAJĄCY OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

1. Goodyear Polska Sp. z o.o. (dalej jako: „Goodyear Polska”, „Spółka”) jest dystrybutorem opon do samochodów osobowych, dostawczych i ciężarowych marek koncernu Goodyear. m.in.: Goodyear, Dunlop, Fulda, Sava. Goodyear Polska posiada siedzibę w Warszawie.
2. Spółka oferując najwyższej jakości opony przeznaczone do samochodów osobowych, dostawczych i ciężarowych wpływa pozytywnie na poziom bezpieczeństwa użytkowników pojazdów w całej Polsce tym samym przyczyniając się do ograniczania liczby niebezpiecznych zdarzeń na drogach. Spółka wspiera także aktywności skierowane do rozwoju potencjału dzieci z regionu Podkarpacia, angażując się w realizację projektu „Dzieciocy Uniwersytet Techniczny”. Ponadto, Goodyear Polska Sp. z o.o. jako członek Polskiego Związku Przemysłu Oponiarskiego (PZPO) aktywnie uczestniczy w działaniach zwiększających świadomość kierowców odnośnie wpływu opon, ich jakości i stanu technicznego, na bezpieczeństwo drogowe. Firma wspiera organizację kampanii informacyjnych oraz materiałów prasowych dotyczących bezpieczeństwa jazdy.
3. Jednym z najistotniejszych celów Goodyear Polska zarówno obecnie, jak i w roku podatkowym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., jest traktowanie spraw podatkowych jako zagadnień z zakresu odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Kompletność i prawidłowość rozliczeń podatkowych w Goodyear Polska są jednymi z istotnych czynników świadczących o jej rzetelności i uczciwości. Działania Goodyear Polska prowadzone są z zachowaniem należytej staranności, przez kadre o wysokich kwalifikacjach i wartościach etycznych.
4. Struktura Goodyear Polska utworzona została w celu jak najlepszej realizacji biznesu operacyjnego, a nie optymalizacji podatkowej.



5. Uiszczanie zobowiązań podatkowych, w sposób zgodny z przepisami i duchem prawa, zarówno w zakresie ich wysokości, jak i w odpowiednim czasie, jest zwrotem części zysku do społeczeństwa, w którym Goodyear Polska funkcjonuje i wykorzystuje swoje zasoby. Elementem misji Goodyear Polska jest również budowanie uzasadnionego zaufania pomiędzy Goodyear Polska a Krajową Administracją Skarbową.
6. Spółka, jako znaczący płatnik podatków wpływa pozytywnie na budżet Skarbu Państwa oraz budżet samorządów, w których prowadzi działalność. Oferując najwyższej klasy opony do samochodów osobowych, dostawczych i ciężarowych firma wspiera dynamicznie rozwijające się gałęzie gospodarki takie jak transport, spedycja czy logistyka.
7. Goodyear Polska dąży do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawnienia informacji istotnych z perspektywy podatkowej odpowiednim organom podatkowym. Sprawy podatkowe Goodyear Polska są zarządzane w sposób, który uwzględnia nie tylko wynik finansowy, ale w równym stopniu reputację Goodyear Polska zgodnie z ogólnymi wysokimi standardami zarządzania oraz wartościami etycznymi. Co więcej, Goodyear Polska jest zobowiązana do przestrzegania wewnętrznych regulacji i procedur podatkowych, które nakładają na nią dodatkowe obowiązki w powyższym zakresie.
8. Rozliczenia podatkowe Goodyear Polska dokonywane są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań podatkowych są kalkulowane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych oraz uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.
9. Goodyear Polska nie angażowała się w sztuczne konstrukcje tworzone w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych i nie uczestniczy oraz nie będzie uczestniczyć w sztucznych konstrukcjach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie decyzje podejmowane są przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.
10. Goodyear Polska nie tworzy struktur opartych o podmioty mające siedzibę w krajach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową, tzw. rajach podatkowych, jak również co do zasady nie współpracuje z podmiotami z tych krajów.
11. Regulowane prawem narzędzia podatkowe, takie jak interpretacje indywidualne, wykorzystywane są przez Goodyear Polska do interpretacji prawa podatkowego, a nie do optymalizacji podatkowej.
12. W toku działalności Goodyear Polska co do zasady wykorzystuje dostępne zachęty podatkowe, ulgi i zwolnienia zgodnie z przepisami podatkowymi i w duchu ich tworzenia.



13. W celu ograniczenia negatywnych skutków polegających na spadku zaufania publicznego oraz ograniczenia ryzyka reputacyjnego, Goodyear Polska bez istotnego powodu nie angażuje się w spory z organami podatkowymi oraz przed sądami administracyjnymi.
14. Stwierdzone przez organy podatkowe bądź sądy administracyjne naruszenia prawa podatkowego są korygowane, a wnioski z nich są implementowane na przyszłość.

B. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 31 GRUDNIA 2021 R.

Wypełniając ustawowy obowiązek, Goodyear Polska przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w przedmiotowym roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r.:

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

Goodyear Polska jako podmiot o bardzo rozbudowanej strukturze, wymaga stosowania procedur postępowania na niemalże każdym etapie działalności, w tym przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W procedurach obowiązujących w Goodyear Polska zostały opisane standardy pracy, oraz wykaz dokumentów, które są wykorzystywane w realizacji działań.

W Spółce Goodyear Polska istnieje szereg wewnętrznych procedur i schematów działań, na podstawie których pracę wykonują poszczególne działy. W każdym procesie wykonywanym w Goodyear Polska istnieje inna metoda obiegu dokumentów i procedury zaimplementowane do systemów informatycznych (SRM, VIM, SSF, baza Sharepoint, SAP). Właściwe procedury determinują również poziom dostępu przyznany w systemach dla poszczególnych użytkowników.

Identyfikacja ryzyka podatkowego, źródła ryzyka podatkowego oraz narzędzia służące minimalizacji ryzyka podatkowego stanowią jeden z nadrzędnych elementów w zakresie działalności Goodyear Polska. Wszelkie ryzyka podatkowe są identyfikowane i adresowane na bieżąco przez Zespół Podatkowy. Funkcjonujący w Spółce Zespół Podatkowy składający się z wykwalifikowanego personelu informuje kadrę kierowniczą Goodyear Polska o wszelkich zmianach w regulacjach podatkowych oraz uświadamia ją w zakresie ryzyk podatkowych związanych z tymi zmianami.

Zespół Podatkowy funkcjonujący w Goodyear Polska prowadzi regularny monitoring zmian oraz przegląd procesów pod kątem nowelizowanych przepisów. Zespół Podatkowy



uczestniczy we wdrożeniu zmian legislacyjnych w systemach księgowych, obowiązujących w Spółce procedurach.

Goodyear Polska dba, aby jej pracownicy wiedzieli jakie ryzyka podatkowe mogą się pojawić w związku z realizacją powierzonych im zadań służbowych i jaka jest ich odpowiedzialność za dane ryzyko podatkowe oraz brali udział w specjalnych szkoleniach wewnętrznych, jak i zewnętrznych poruszających powyżej wskazane.

Goodyear Polska zleca zewnętrzne audyty podatkowe w zakresie poszczególnych kwestii podatkowych (np. z obszaru cen transferowych oraz obowiązków raportowania schematów podatkowych MDR). Wnioski z audytów stanowią istotny element zarządzania sprawami podatkowymi w Goodyear Polska.

Poszczególni Kierownicy komórek merytorycznych z różnych obszarów konsultują z Zespołem Podatkowym umowy biznesowe pod kątem potencjalnych skutków i ryzyk podatkowych.

Każde ryzyko podatkowe zachodzące w Spółce bez względu na jego stopień i kwotę analizowane jest na bieżąco przez pracowników Zespołu Podatkowego pod nadzorem jego Kierownika. Poszczególnym kwestiom podatkowym nadawany jest odpowiedni priorytet z uwzględnieniem terminów, w których Spółka obowiązana jest wdrożyć w swojej organizacji zmiany związane z wejściem w życie nowelizacji przepisów podatkowych. Wszelkie regulacje bez względu na stopień ryzyka podatkowego są terminowo implementowane przez Goodyear Polska.

Każde zdarzenie skutkujące powstaniem ryzyka podatkowego podlega niezwłocznemu zgłoszeniu osobom odpowiedzialnym za rozliczenia podatkowe celem ustalenia dalszych kroków zaradczych. W razie konieczności Goodyear Polska korzysta ze wsparcia zewnętrznych podmiotów profesjonalnych.

Szczegółowe rozwiązania i metody postępowania w odniesieniu do konkretnych procesów operacyjnych oraz działań wspierających zachodzących w toku bieżącej działalności Goodyear Polska zostały spisane i wdrożone. W Spółce obowiązują wszelkie wymagane prawem procedury mające na celu zapewnienie prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych.

Za prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu finansów i księgowości odpowiedzialni są wszyscy realizujący je pracownicy Goodyear Polska w ramach przypisanych im kompetencji. Ostateczną odpowiedzialność ponosi Zarząd Goodyear Polska.



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

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacja odnośnie do realizacji przez Goodyear Polska 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:

A. Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków dochodowych i lokalnych

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska:

- zapłaciła podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) w wysokości 2 409 418 zł;
- zapłaciła podatek od towarów i usług (VAT) w wysokości 57 782 514 zł;
- zapłaciła podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) w wysokości 9 043 962 zł;

B. Informacje o schematach podatkowych

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. w Goodyear Polska nie wystąpiło uzgodnienie podlegające obowiązkowi raportowania jako schemat podatkowy MDR.

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 roku podatkowym 01 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska zawierała transakcje z podmiotami powiązаными. Suma kwot transakcji zawieranych z jednym podmiotem powiązаным wykazana jest w Dodatkowych Notach Objasniających do Sprawozdania Finansowego pod numerem 13. Wartość 5% sumy bilansowej aktywów Goodyear Polska w rozumieniu przepisów o rachunkowości, tj. 6 718 440 zł, została przekroczona na sumie transakcji z następującymi podmiotami powiązаными:



- Goodyear Dunlop Tires Operations S.A. – 578 589 327 zł – standardowe, typowe transakcje zakupu towarów w celu dystrybucji oraz refaktury kosztów
- TC Dębica S.A. – 15 972 933 zł - standardowe, typowe transakcje zakupu i sprzedaży usług wsparcia oraz refaktury kosztów
- Goodyear Slovenija d.o.o. – 7 803 834 zł - standardowe, typowe transakcje zakupu i sprzedaży usług wsparcia oraz refaktury kosztów.

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

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych.

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

W roku podatkowym 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska uzyskała interpretację indywidualną nr: IPPB5/4510-1/16-4/S/JC dotyczącą podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie opodatkowania odsetek wypłacanych w ramach umowy **cash pooling**.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Goodyear Polska 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 1 stycznia 2021 r. – 31 grudnia 2021 r. Goodyear Polska nie współpracowała z podmiotami mającymi siedzibę w krajach z listy stosujących szkodliwą konkurencję. Dział Zakupów jest świadomy istnienia ryzyka takich transakcji. Dodatkowo, raz w miesiącu Zespół Podatkowy wraz z Działem Płatności weryfikują, czy w toku działalności Goodyear Polska nie nastąpiła płatność do kraju stosującego szkodliwą konkurencję.

