

# Firestone

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej Firestone Industrial Products Poland Sp. z o.o. za rok podatkowy 2021

### 1. Informacja o podatniku

Firestone Industrial Products Poland Sp. z o.o. („Firestone” lub „Spółka”), NIP 7811743388, Berzyna 80, 64-200 Wolsztyn

prezentuje dokument przygotowany na podstawie i zgodnie z Art. 27c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych informujący o realizowanej przez Firestone strategii podatkowej.

Od ponad 85 lat Grupa Firestone Industrial Products specjalizuje się w rozwoju i produkcji systemów zawieszenia pneumatycznego stosowanych w pojazdach ciężarowych, naczepach, samochodach osobowych i sportowych, autobusach, pojazdach rolniczych, w kolejnictwie oraz przemyśle.

Spółka zajmuje się produkcją miechów pneumatycznych do samochodów ciężarowych, naczep oraz autobusów. Wyprodukowane przez Spółkę wyroby gotowe są sprzedawane na rzecz podmiotu powiązanego. Spółka świadczy również usługi na rzecz podmiotów powiązanych.

Spółka została zarejestrowana 5 marca 2004 r. w Sądzie Rejonowym Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 198346. Siedziba oraz zakład produkcyjny Spółki znajduje się w Wolsztynie, w województwie wielkopolskim. Jedynym jej udziałowcem Firestone jest spółka Firestone Industrial Products Inc.

### 2. Procedury i procesy podatkowe

- Firestone działa zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa, wytycznymi publikowanymi przez organy podatkowe oraz ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi.
- Kwoty zobowiązań podatkowych Spółki są obliczane w oparciu o odpowiednie przepisy i zgodnie z rzeczywistym sensem zdarzeń gospodarczych. Dążymy do tego, aby podatki były opłacane w terminach określonych przepisami prawa.
- Spółka uważa, że kompletność, poprawność i rzetelność rozliczeń podatkowych stanowi istotną wartość dodaną oraz potwierdza wiarygodność i wysoką reputację Firestone, a także ważny element społecznej odpowiedzialności biznesu.
- Firestone działa w sposób ukierunkowany na prawidłowe regulowanie zobowiązań podatkowych i nakłada na każdego pracownika odpowiedzialność za zgodne z prawem i uczciwe prowadzenie działalności gospodarczej.
- W zakresie zobowiązań podatkowych Firestone działa z należytą starannością. Spółka zapewnia, że decyzje w tym zakresie podejmowane są na odpowiednim szczeblu i we współpracy z osobami odpowiedzialnymi za obszary działalności Firestone.



- Do działalności Spółki ma zastosowanie globalny kodeks postępowania i kodeks etyki biznesowej mający zapewnić Grupie Firestone bezpieczeństwo pod względem zgodności z lokalnymi przepisami i normami społecznymi w tym podatkowymi.
- Grupa Firestone posiada globalną politykę podatkową do przestrzegania której zobowiązane są wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy.

### 3. Planowanie podatkowe

- Firestone dba o to, aby strategia podatkowa była zgodna ze strategią biznesową, a wynik podatkowy odzwierciedlał sytuację ekonomiczną Spółki.
- Spółka nie angażuje się w konstrukcje i transakcje tworzone w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych i pozbawione ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie decyzje podejmowane są przede wszystkim w oparciu o względy gospodarcze, a nie o kwestie podatkowe.
- Firestone dąży do zapewnienia, że wszystkie ustalenia biznesowe są zgodne z prawem i odpowiednimi regulacjami.

### 4. Ryzyka podatkowe

- Firestone zarządza ryzykami pojawiającymi się w swojej działalności, w tym ryzykiem podatkowym, które mogą zagrażać jej kondycji finansowej i operacyjnej oraz reputacji. Spółka posiada wewnętrzne procesy identyfikacji, oceny, zarządzania i rozwiązywania takich ryzyk.
- W przypadkach znacznej niepewności lub złożoności w odniesieniu do konkretnego ryzyka, zwykle zasięgane są porady u zewnętrznych doradców.
- Proces zarządzania ryzykiem podatkowym polega na wczesnej identyfikacji, analizie i podejmowaniu właściwych decyzji. Zarządzanie ryzykiem podatkowym obejmuje:
  - Zapewnienie terminowej zapłaty podatków w prawidłowej wysokości oraz terminowej i pełnej sprawozdawczości podatkowej;
  - Zapewnienie skuteczności procesów kontroli wewnętrznej realizowanych przez odpowiednio wykwalifikowany i doświadczony personel;
  - Zapewnienie, że transakcje są podejmowane z należyтым uwzględnieniem skutków podatkowych (osoby odpowiedzialne za obszary biznesowe konsultują transakcje z działem finansowym; osoby odpowiedzialne za dokumenty istotne z punktu widzenia podatkowego, w toku przetwarzania ich przez dział finansów są informowane o związanych z nimi kwestiach podatkowych);
  - Zapewnienie, aby działania i decyzje podatkowe nie miały negatywnego wpływu na postrzeganie Spółki przez jej udziałowca, klientów i opinię publiczną;
  - Bieżący monitoring rozwoju przepisów i praktyki prawa podatkowego;
  - Posiadanie odpowiednich procesów i systemów informatycznych (podlegających regularnej aktualizacji) pozwalających na prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych.
- Grupa Firestone posiada komórkę audytu wewnętrznego, która dokonuje cyklicznych audytów w spółkach z grupy. Ponadto audyt statutowy również obejmuje swoim zakresem prawidłowość rozliczeń podatkowych.



## 5. Zapewnienie prawidłowego wykonywania obowiązków podatkowych

- Firestone rozumie prawidłowe wykonywanie obowiązków podatkowych jako uiszczenie odpowiednich kwot podatków, we właściwym miejscu, we właściwym czasie oraz składanie zeznań podatkowych w sposób kompletny i terminowy, a także dbanie o to, aby istotne fakty i okoliczności zostały odpowiednio ujawnione.
- Zarząd Firestone jest odpowiedzialny za realizację całościowej strategii Spółki oraz nadzór nad pracą zespołów i pracowników bezpośrednio odpowiedzialnych za realizację zobowiązań podatkowych Spółki.
- Odpowiednio wykwalifikowany i doświadczony lokalny zespół finansowo-księgowy, kierowany przez lidera zespołu księgowego i nadzorowany przez menedżera finansowego, jest odpowiedzialny za bieżącą księgowość podatkową Spółki.
- Spółkę wspiera kompetentny centralny zespół podatkowy grupy Firestone nadzorujący przestrzeganie i planowanie podatkowe dla wszystkich spółek Firestone oraz pomagający w analizie skutków podatkowych transakcji gospodarczych.
- Zewnętrzni doradcy podatkowi w sposób bieżący wspierają Spółkę w wykonywaniu zobowiązań podatkowych.
- Firestone prowadzi księgi rachunkowe i podatkowe samodzielnie. Lider zespołu księgowego odpowiada za sporządzenie deklaracji podatkowych. Przed wysłaniem do organów podatkowych poprawność deklaracji i dokumentów podatkowych jest wewnątrznie weryfikowana.
- Autoryzacja płatności zobowiązań podatkowych jest wieloosobowa i zależy od wysokości zobowiązania.

## 6. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 2021 Firestone wykonywał obowiązki podatkowe w następującym zakresie:

- |   |  |
|---|--|
| • jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych  | • jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych              |
| • jako podatnik podatku od towarów i usług  | • jako płatnik podatku dochodowego od osób prawnych                |
| • jako podatnik podatku od nieruchomości  | • jako podmiot zobowiązany do zapłaty należności celno-importowych |
| • jako podmiot zobowiązany do wykonywania obowiązków informacyjnych wynikających z Ordynacji podatkowej oraz innych przepisów prawa podatkowego | • Spółka nie korzysta z preferencji i ulg podatkowych.             |

## 7. Współpraca z organami podatkowymi

- Spółka stara się budować konstruktywne relacje z organami podatkowymi oparte na poszanowaniu prawa, rzetelności, profesjonalizmie, współpracy i dobrej wierze.



- Firestone Industrial Products Poland docenia wartość dobrych relacji z organami podatkowymi i utrzymuje przejrzystą komunikację z właściwymi organami podatkowymi.
- Spółka podejmuje działania w celu terminowego przekazywania organom podatkowym wszelkich informacji wymaganych przez odpowiednie przepisy.
- Firestone Industrial Products Poland nie jest stroną umowy o współpracy, o której mowa w art. 20 ust. 1 Ordynacji podatkowej.

## 8. Informacja o złożonych wnioskach oraz informacjach o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2021 Firestone nie wystąpił o wydanie:

- |  |  |
|--|--|
| • ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej                                      | • interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej |
| • wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług                              | • wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym |
| • opinii w sprawie stosowania zwolnienia z podatku u źródła, o którym mowa w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych | • opinii zabezpieczającej, o której mowa w art. 119 w Ordynacji podatkowej                 |

W roku podatkowym 2021 Firestone nie przekazał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

## 9. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W roku obrotowym 2021 Firestone dokonał transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których łączna wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonej na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- Sprzedaż wyrobów gotowych przez Spółkę na rzecz Firestone Industrial Products Inc. o wartości około 221.8 miliona złotych,
- Usługi transportu i magazynowania świadczone przez Spółkę na rzecz Firestone Industrial Products Inc. o wartości około 11.1 miliona złotych,
- Zakup towarów wskazanych przez Firestone Industrial Products Inc. od podmiotów trzecich oraz odsprzedaż (refakturowanie) tych towarów na rzecz Firestone Industrial Products Inc. o wartości około 28.2 miliona złotych,
- Usługi wsparcia sprzedaży świadczone przez Spółkę na rzecz Firestone Industrial Products Europe BV o wartości około 9.2 miliona złotych.

## 10. Informacje o działaniach restrukturyzacyjnych

W roku obrotowym 2021 Firestone nie planował ani nie podejmował działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w tym:

- restrukturyzacji rozumianej jako reorganizacje:



- obejmujące istotną zmianę w stosunkach handlowych lub finansowych, w tym rozwiązanie istniejących umów lub zmianę ich istotnych warunków,
- polegającej na przeniesieniu między podmiotami powiązаныmi funkcji, składnika aktywów lub kategorii ryzyka, jeżeli w wyniku tego przeniesienia oczekiwany średni roczny wynik finansowy podatnika przed odsetkami i opodatkowaniem (EBIT) w okresie trzech lat po tym przeniesieniu uległby zmianie o co najmniej 20% oczekiwanego średniego rocznego EBIT w tym samym okresie, jeśli transfer nie miał miejsca;
- restrukturyzacji prawnych (połączenia, podziały, przekształcenia itp.),
- restrukturyzacji organizacyjnych (wydzielenie zorganizowanej części przedsiębiorstwa lub części przedsiębiorstwa w innej formie).

#### **11. Informacje o rozliczeniach podatkowych w „rajach podatkowych”**

W roku podatkowym 2021 Firestone nie dokonywał rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydany na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

