

Informacja o realizowanej strategii  
podatkowej przez  
Ontex Polska sp. z o.o. za 2022 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej przez Ontex Polska Sp. z o.o. (dalej: „**Ontex Polska**”, „**Spółka**”) dotyczy roku podatkowego rozpoczętego 1 stycznia 2022 r., a zakończonego 31 grudnia 2022 r.

**Podkreśla się, że informacje wskazane w niniejszym dokumencie nie zawierają informacji poufnych, w szczególności objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.**

Ontex Polska jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością mającą siedzibę w Polsce oraz podlegającą w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu m.in. w zakresie podatku CIT. Spółka jest również podatnikiem i płatnikiem w zakresie innych podatków. Spółka została założona w 1995 r. Ontex Polska wchodzi w skład międzynarodowej Grupy Ontex (dalej również: „**Grupa**” lub „**Ontex**”). Dominująca spółka z Grupy (Ontex Group NV) z siedzibą w Belgii jest notowana na giełdzie papierów wartościowych w Brukseli.

Podstawową działalnością Spółki w Polsce jest produkcja i sprzedaż jednorazowych artykułów higienicznych, w szczególności produktów z segmentu Baby Care (pielęgnacja niemowląt). Spółka prowadzi działalność produkcyjną w zakładzie zlokalizowanym w Radomsku oraz posiada biuro handlowe zlokalizowane w Warszawie.

Podstawowym założeniem strategii podatkowej Spółki jest zapłata podatków w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w prawidłowej, wymaganej prawem wysokości oraz terminowe wywiązywanie się ze wszystkich obowiązków podatkowych, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

**1. Informacja o stosowanych procesach i procedurach podatkowych dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie oraz dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

#### **1.1. Stosowane procesy i procedury podatkowe**

Zgodnie ze swoją strategią podatkową, Grupa Ontex ustanowiła procesy i procedury podatkowe zarówno na poziomie Grupy, jak i jednostek lokalnych, aby zapewnić zgodność z przepisami podatkowymi we wszystkich krajach, w których prowadzi działalność.

Procesy i procedury podatkowe są oparte na najlepszych praktykach i rozwiązaniach dostosowanych do struktury i modelu biznesowego Grupy Ontex. Na poziomie grupowym, procesy i procedury obejmują m.in. delegację uprawnień w zakresie podejmowania decyzji dotyczących podatków. Decyzje są podejmowane przez osoby zajmujące stanowiska na odpowiednim szczeblu w strukturze organizacji, np. dyrektora ds. podatków, CFO czy Komitetu Audytu i Ryzyka, w zależności od wagi i istoty transakcji.

Ontex ustanowił Komitet ds. Audytu i Ryzyka, który jest odpowiedzialny w ramach Grupy za zarządzanie i przegląd w zakresie ryzyk istniejących we wszystkich obszarach, w tym podatkowym, oraz za koordynację i zarządzanie relacjami z audytorem Grupy, którym obecnie jest PwC. Komitet ds. Audytu i Ryzyka składa się z niezależnych dyrektorów Rady Dyrektorów Ontex Group NV.

Powyższa struktura została ustanowiona przede wszystkim ze względu na poniższe kwestie:

- Komitet ds. Audytu i Ryzyka rozumie znaczenie i sposób zapewnienia zgodności z przepisami prawa podatkowego.
- Istnieje stały dialog między Komitetem ds. Audytu i Ryzyka a osobami odpowiedzialnymi za sprawy finansowe, takimi jak CFO i wiceprezes ds. finansów i IT oraz dyrektor ds. podatkowych, w sprawach związanych z zarządzaniem ryzykiem podatkowym w Grupie.
- Grupa jest świadoma kwestii przestrzegania przepisów podatkowych, wagi oraz znaczenia wypełniania swoich obowiązków podatkowych.

**Stosowane przez Spółkę procesy i procedury mają na celu zapewnienie, że wszystkie obszary jej działalności są prowadzone zgodnie ze strategią podatkową Grupy. Te praktyki i procedury odnoszą się do:**

- a) Kontrolowanego obiegu dokumentów w Spółce
- b) Właściwego ujmowania zdarzeń gospodarczych dla celów księgowych

- c) Właściwego traktowania podatkowego w odniesieniu do zapisów księgowych oraz innych zdarzeń gospodarczych
- d) Prawidłowego wypełniania obowiązków formalnych, w tym terminowego składania niezbędnych deklaracji podatkowych, informacji podatkowych, zawiadomień oraz wszelkich innych dokumentów (ściśle wymaganych przepisami prawa)
- e) Właściwego stosowania obowiązujących stawek podatkowych
- f) Właściwego weryfikowania stron/podmiotów zaangażowanych w transakcje przeprowadzane przez Spółkę.
- g) Właściwego gromadzenia oraz sporządzania dokumentacji wymaganej przepisami prawa podatkowego
- h) Właściwego wywiązywania się z obowiązków dotyczących raportowania schematów podatkowych.

Istota oraz waga, jaką przywiązuje się do prawidłowego wypełniania obowiązków podatkowych jest wpisane w kulturę organizacyjną Spółki.

## **1.2. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.**

Jak Spółka rozumie obok umów o współdziałanie określonymi w dziale IIb Ordynacji podatkowej formami dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej są: uprzednie porozumienia cenowe (APA), opinie zabezpieczające, opinie o stosowaniu zwolnienia w zakresie podatku u źródła oraz procedura wzajemnego porozumiewania się (MAP).

Mając powyższe na uwadze, Spółka informuje, że w 2022 r. nie stosowała żadnych z ww. form dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

## **2. Wybrane, podstawowe obowiązki Spółki w Polsce wynikające z przepisów prawa podatkowego, w tym MDR**

### **2.1. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szeffowi 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 podejmuje niezbędne działania w celu prawidłowego i należytego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, zarówno jako podatnik, jak i płatnik w zakresie poszczególnych podatków - w tym obliczania, pobierania i wpłacania wszelkich stosownych podatków wymaganych przepisami prawa podatkowego.

Ponadto, Spółka złożyła wszystkie właściwe deklaracje podatkowe, zgodnie z przepisami polskiego prawa podatkowego.

### **2.2. Informacja o liczbie przekazanych Szeffowi 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 podejmowała wszelkie niezbędne działania w celu wywiązania się z obowiązku informowania o schematach podatkowych, zgodnie z przepisami MDR - rozdział 11a Ordynacji podatkowej.

W roku podatkowym 2022 Spółka przekazała Szeffowi KAS, 1 informację MDR-1 (dotyczącą podatku CIT).

**3. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o PDOP, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki oraz o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w roku podatkowym objętym niniejszą informacją z realizacji strategii podatkowej**

**3.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o PDOP, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki**

W roku podatkowym 2022 r. Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаными, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022. Transakcje spełniające powyższe kryteria obejmowały transakcje z poniższymi podmiotami powiązаными z Belgii:

1. Transakcje sprzedaży wyrobów gotowych (artykułów higienicznych)
2. Transakcje zakupu towarów handlowych (artykułów higienicznych)
3. Transakcje zakupu materiałów i surowców
4. Transakcja związana z uzyskaniem przez Spółkę finansowania (pożyczka)
5. Transakcje związane z zarządzaniem płynnością (cash-pooling)
6. Transakcje finansowe (hedging) -
7. Transakcje finansowe (factoring)
8. Transakcja dotycząca nabycia maszyn i urządzeń.

**3.2. Informacje o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub jej podmiotów powiązanych w roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o realizacji strategii podatkowej.**

W 2022 roku Spółka uczestniczyła w reorganizacji biznesowej w ramach grupy kapitałowej.

**4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA)**

**4.1. Ogólne interpretacje podatkowe**

W 2022 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej do Ministra Finansów, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

**4.2. Indywidualne interpretacje podatkowe**

W 2022 roku Spółka nie występowała z wnioskami o indywidualną interpretację podatkową, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

**4.3. Wiążące informacje stawkowe (WIS)**

W 2022 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

#### **4.4. Wiążące informacje akcyzowe (WIA)**

W 2022 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążącej informacji akcyzowej o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

#### **5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej, Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową oraz niechętnych współpracy do celów podatkowych 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.