

  
**HellermannTyton**

**HellermannTyton Sp. z o.o.**

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII  
PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY 2023**

**SPIS TREŚCI**

<b>SŁOWNICZEK</b> .....	3
<b>I. WSTĘP</b> .....	4
I.1. ZAKRES I CEL NINIEJSZEJ INFORMACJI .....	4
I.2 GRUPA HT .....	4
I.3 GRUPA APTIV.....	5
I.4 HT PL .....	5
<b>II. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH</b> .....	6
II.1. PROCES ZGODNOŚCI W CIT .....	6
II.2 PROCES ZGODNOŚCI W VAT.....	7
II.3 PROCES ZGODNOŚCI W ZAKRESIE PODATKU PIT .....	7
II.4 PROCES WERYFIKACJI KONTRAHENTÓW.....	7
II.5 PROCES PRZEKAZYWANIA SCHEMATÓW PODATKOWYCH .....	7
<b>III. ZARZĄDZANIE</b> .....	8
<b>IV. RELACJE Z ORGANAMI PODATKOWYMI</b> .....	9
<b>V. ZAKRES PODATKOWY</b> .....	9

**SŁOWNICZEK**

<b>HT PL lub Spółka</b>	HellermannTyton Sp. z o.o.
<b>HTG</b>	HellermannTyton GmbH
<b>HT Beta</b>	HellermannTyton Beta S.à r.l.
<b>AGFL</b>	Aptiv Global Financing Limited
<b>Grupa HT</b>	Grupa Kapitałowa HellermannTyton
<b>Grupa Aptiv</b>	Grupa Kapitałowa Aptiv
<b>UPDOP</b>	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2021 poz. 1800)

## I. WSTĘP

### I.1. Zakres i cel niniejszej informacji

Celem niniejszej informacji o realizowanej strategii w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. jest wypełnienie obowiązku nałożonego na Spółkę na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 UDOP.

### I.2 Grupa HT

Grupa HT jest wiodącym globalnym producentem i dostawcą produktów do wiązania, mocowania, instalowania, podłączania, izolowania, ochrony i oznaczania przewodów elektrycznych i infrastruktury sieci danych. Grupa HT opracowuje również części do konkretnych zastosowań przemysłowych swoich klientów. Asortyment Grupy HT liczy obecnie ponad 124 887 artykułów.

Grupa HT została założona przez Paula Hellermanna w 1935 r. jako Paul Hellermann GmbH. Spółka oferowała wówczas węże i tulejki gumowe. Kolejne lata działalności Spółki wiązały się z intensywnym rozwojem produktów gumowych oraz poszukiwaniem możliwości ekspansji na rynki zagraniczne, w wyniku czego, w 1938 r. Paul Hellermann podjął współpracę z partnerami z Wielkiej Brytanii i Szwajcarii zakładając kolejne spółki.

Sukcesy pierwszych lat działalności stały się impulsem do rozwoju i zmian reorganizacyjnych a także poszerzenia oferty poprzez wzbogacenie portfolio produktów o elementy wtryskiwane oraz bezopadkowe systemy wiązania przewodów Tyton-System.

Międzynarodowy sukces Grupy HT przyczynił się do dalszej rozbudowy jej struktury organizacyjnej poprzez powoływanie nowych podmiotów w różnych krajach na świecie oraz wprowadzanie nowych produktów.

Obecnie Grupa HT posiada podmioty zależne w 37 krajach na pięciu kontynentach, posiada 15 zakładów produkcyjnych oraz prowadzi prace rozwojowe w zakresie produktów w 11 lokalizacjach na świecie.

Oferta Grupy HT obejmuje następujące grupy produktowe:

- opaski kablowe i elementy mocujące,
- produkty izolacyjne,
- systemy ochrony przewodów,
- systemy instalacyjne,
- systemy identyfikacji,
- narzędzia montażowe,
- produkty LAN.

Z uwagi na zastosowanie produktów Grupy HT w różnych gałęziach przemysłu, rynki docelowe Grupy HT dzielą się na następujące segmenty:

- **Automotive** (dalej: **Segment Automotive**): produkty do zastosowań w przemyśle motoryzacyjnym oferowane wiodącym producentom samochodów, ciężarówek i innych pojazdów, a także ich dostawcom;

- **Electric (dalej: Segment ELEC):**
  - produkty elektryczne oferowane producentom typu OEM, hurtowniom elektrycznym, producentom tablic elektrycznych, pośrednikom i sprzedawcom do odbiorców finalnych, a także
  - produkty telekomunikacyjne i pozostałe oferowane dostawcom usług w zakresie telekomunikacji i łączności, którzy wymagają bezpiecznych rozwiązań w zakresie infrastruktury (np. centr danych) oraz dostawcom sieci LAN i WAN, FTTH/ B oraz pozostałym odbiorcom finalnym.

### **I.3 Grupa Aptiv**

W grudniu 2015 r. wskutek nabycia spółki HellermannTyton Group PLC przez spółkę Delphi Automotive PLC, Grupa HT stała się częścią Grupy Delphi, globalnego wiodącego na rynku motoryzacyjnym producenta części dla przemysłu samochodowego.

Podstawowym celem nabycia Grupy HT przez Grupę Delphi było włączenie do swojej oferty portfolio motoryzacyjnego Grupy HT. Grupa Delphi chciała również wzmocnić swoją pozycję na rynku elektrycznym oraz rozwinąć działalność na rynkach, na których funkcjonowała Grupa HT, w tym na rynku lotniczym, obronnym, alternatywnych źródeł energii oraz transportu zbiorowego.

W grudniu 2017 r. Grupa Delphi wydzieliła segment zajmujący się zespołami napędowymi (Powertrain) w odrębną spółkę notowaną na giełdzie. W tym samym czasie firma znana wcześniej jako Delphi PLC stała się Aptiv PLC, firmą technologiczną zajmującą się rozwiązaniami w zakresie mobilności i prowadzącą działalność w zakresie elektroniki i bezpieczeństwa oraz architektury elektrycznej i elektronicznej.

### **I.4 HT PL**

W 2008 r. Grupa HT podjęła decyzję o częściowym (w zakresie określonych produktów) przeniesieniu produkcji do Polski. Przesłanką do podjęcia decyzji była realizacja strategii biznesowej Grupy HT w zakresie dążenia do obniżenia kosztów produkcji poprzez przeniesienie funkcji produkcyjnych do kraju o niższych kosztach pracy.

HT PL powstała w 2008 r. Obecnie siedziba Spółki mieści się w Kotuni, natomiast do roku 2016 spółka prowadziła działalność w Zagórowie.

Od 2013 r. HT PL prowadzi działalność operacyjną w zakresie produkcji określonych produktów z oferty Grupy HT na zlecenie HTG, w szczególności obejm, opasek, kanałów kablowych i kształtek dla odbiorców z segmentu Automotive, jak również elementów uniwersalnych, mogących znaleźć zastosowania również w innych gałęziach przemysłu. W wyniku przejęcia Grupy HT przez Grupę Aptiv od 2016 r. dodatkowo wdrażane są do produkcji wyroby dedykowane klientom Grupy Aptiv.

Od początku działalności HT PL rozwija się bardzo dynamicznie, stale zwiększając posiadane moce produkcyjne oraz portfolio produkowanych wyrobów (od 2013 r. wprowadzono do produkcji ponad 1,600 indeksów produktowych).

W roku 2016 została zakończona budowa nowej hali produkcyjnej w Kotuni i od czerwca 2016 r. Spółka prowadzi działalność produkcyjną w tej lokalizacji.

HT PL prowadzi produkcję na zlecenie na terytorium Polski, która w całości jest wysyłana do podmiotu zlecającego, mającego siedzibę w Niemczech. W zakresie działalności dystrybucyjnej, HT PL dokonuje

zakupu towarów od spółki mającej siedzibę w Niemczech i dokonuje ich odsprzedaży do kontrahentów na terytorium Polski.

W zakresie działalności produkcyjnej strategia HT PL zakłada stałe polepszanie efektywności produkcji oraz maksymalne wykorzystanie posiadanych mocy produkcyjnych. Natomiast w zakresie działalności dystrybucyjnej – stałe poszerzenie bazy klientów, do których dostarczane są towary oraz utrzymywanie relacji z obecnymi klientami.

Poniżej przedstawione zostały podstawowe informacje o HT PL:

<b>Pełna nazwa:</b>	HellermannTyton Sp. z o.o.
<b>Adres:</b>	Kotunia 111, 62-400 Słupca, Polska
<b>NIP:</b>	PL7792328173
<b>KRS:</b>	0000298369
<b>Strona internetowa:</b>	<a href="http://www.hellermannyton.pl">www.hellermannyton.pl</a>
	HellermannTyton Beta S.a.r.l.
<b>Bezpośredni udziałowiec (100% udziałów):</b>	

## II. PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

Spółka w swoich działaniach dąży do terminowego i prawidłowego wywiązywania się z obowiązków związanych z rozliczaniem podatków, w tym:

- prawidłowego obliczania podatków,
- terminowego składania deklaracji podatkowych oraz
- terminowej zapłaty podatków

Dla osiągnięcia powyższych celów w roku podatkowym Spółka stosowała niżej wymienione procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.

### II.1. Proces zgodności w CIT

Proces zgodności w zakresie podatku CIT obejmuje działania jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzenia rozliczeń w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową oraz terminowość ich wykonania.

Proces ten również obejmuje przypisanie kompetencji i zakresu odpowiedzialności do poszczególnych stanowisk w Spółce.

Spółka opiera powyższe działania na procedurach należytej staranności w zakresie podatku dochodowego CIT jaki i podatku u źródła.

Procedury należytej staranności są okresowo weryfikowane i aktualizowane. W ramach systemu kontroli wewnętrznej następuje okresowe sprawdzenie czy wszystkie działania są prowadzone w zgodzie z procedurami.

## **II.2 Proces zgodności w VAT**

Proces zgodności w zakresie podatku VAT obejmuje działania jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzenia rozliczeń w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową oraz terminowość ich wykonania.

Proces ten również obejmuje przypisanie kompetencji i zakresu odpowiedzialności do poszczególnych stanowisk w Spółce.

Spółka opiera powyższe działania na procedurach należytej staranności w zakresie podatku VAT.

Procedury należytej staranności są okresowo weryfikowane i aktualizowane. W ramach systemu kontroli wewnętrznej następuje okresowe sprawdzenie czy wszystkie działania są prowadzone w zgodzie z procedurami.

## **II.3 Proces zgodności w zakresie podatku PIT**

Proces zgodności w zakresie podatku PIT obejmuje działania jakie podejmuje Spółka celem przeprowadzenia rozliczeń w sposób gwarantujący ich poprawność merytoryczną i rachunkową oraz terminowość ich wykonania.

Proces ten również obejmuje przypisanie kompetencji i zakresu odpowiedzialności do poszczególnych stanowisk w Spółce.

## **II.4 Proces weryfikacji kontrahentów**

Proces weryfikacji kontrahentów w Spółce obejmuje swoim zakresem nie tylko kontrahentów z polskim NIP ale również kontrahentów unijnych.

Proces ten obejmuje weryfikację zarejestrowania kontrahentów dla potrzeb VAT z polskim NIP na podstawie tzw. białej listy podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT.

Weryfikację rachunku bankowego kontrahenta Spółka przeprowadza nie tylko na podstawie tzw. białej listy podatników VAT prowadzonej przez Szefa KAS zgodnie z art. 96b ust. 1 ustawy o VAT, ale również poprzez tzw. test groszowy (penny test) dla wszystkich nowych kontrahentów.

Co do zasady płatności wykonywane są z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności.

Spółka opiera powyższe działania na procedurze należytej staranności w zakresie weryfikacji kontrahentów nowych oraz już istniejących.

Procedury należytej staranności są okresowo weryfikowane i aktualizowane. W ramach systemu kontroli wewnętrznej następuje okresowe sprawdzenie czy wszystkie działania są prowadzone w zgodzie z procedurami.

## **II.5 Proces przekazywania schematów podatkowych**

Spółka dysponuje procedurą określającą czynności lub działania podejmowane w celu przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, środki stosowane w celu właściwego wypełniania obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, zasady kontroli wewnętrznej lub audytu przestrzegania przepisów rozdziału 11a Ordynacji Podatkowej oraz zasad postępowania określonych w procedurze.

Za rok 2023 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Informacji Skarbowej jeden MDR-3 dotyczący podatku CIT.

### III. ZARZĄDZANIE

Zarząd HT PL dzięki wskazanym wcześniej procesom i procedurom przestrzega obowiązujących przepisów podatkowych oraz zarządza ryzykiem podatkowym.

HT PL korzysta z usług profesjonalnej firmy audytorskiej, która przeprowadza coroczny audyt finansowy Spółki. Spółka podejmuje również współpracę z doradcami podatkowymi w celu wyjaśnienia kwestii niejasnych bądź spornych. W tych sytuacjach korzysta z usług wykwalifikowanych doradców podatkowych, którzy udzielają porad w zakresie skutków podatkowych transakcji zawartych przez HT PL oraz weryfikuje deklaracje podatkowe z zakresie podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług VAT.

W 2023 r HT PL nie przeprowadził restrukturyzacji oraz nie ma też w planach projektów restrukturyzacyjnych.

W 2023 r w Spółce wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi, które zidentyfikowano i zaprezentowano w poniższej tabeli wskazując jednocześnie na ich rodzaj. Szczegółowe informacje zawarte są w przygotowanej przez Spółkę dokumentacji dotyczącej cen transferowych.

Podmiot powiązany	Kategoria transakcji TPR-C	Transakcja – dokumentacja TP	Kraj
HTG	1002 Sprzedaż wyrobów gotowych przez producenta o ograniczonych funkcjach i ryzykach	Sprzedaż wyrobów	Niemcy
HTG	2004 Zakup towarów handlowych od centralnego przedsiębiorcy	Zakup towarów handlowych	Niemcy
AGFL	2202 Transakcje zarządzania płynnością (cash-pooling)	Cash pooling	Irlandia
AGFL	1201 Transakcja związana z uzyskaniem finansowania (kredytu, pożyczka, nabycie obligacji lub inna forma)	Pożyczka	Irlandia
AGFL	2206 Inne transakcje finansowe - zakup (w tym usługi związane z obsługą płatności, hedging, faktoring)	Wymiana waluty	Irlandia



W 2023 r. Spółka z o.o. nie dokonywała transakcji podatkowych w obszarach prowadzących szkodliwą konkurencję podatkową, wymienionych w rozporządzeniu MF w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

#### **IV. RELACJE Z ORGANAMI PODATKOWYMI**

Staramy się utrzymywać konstruktywne, profesjonalne i oparte na współpracy, uczciwości i zaufaniu relacje z organami podatkowymi.

W roku 2023 HT PL przynależał do Pierwszego Wielkopolskiego Urzędu Skarbowego w Poznaniu.

HT PL w roku 2023 nie składał wniosków o wydanie interpretacji ogólnej, interpretacji prawa podatkowego oraz wiążącej informacji stawkowej, ani wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

#### **V. ZAKRES PODATKOWY**

Spółka sporządzała w oparciu o przepisy prawa materialnego w terminach przewidzianych przepisami prawa podatkowego deklaracje i informacje podatkowe oraz wpłacała podatek wynikający ze złożonych deklaracji, w tym w formie wymaganych zaliczek, w zakresie następujących podatków:

- CIT (działając jako podatnik oraz płatnik),
- VAT,
- PIT (działając jako płatnik),
- podatek od nieruchomości,
- podatek akcyzowy,
- podatek u źródła,
- opłaty środowiskowe.

Za rok 2023 Spółka w terminach przewidzianych przepisami ustawy o CIT złożyła także informację o cenach transferowych (TPR).