

C.H. Robinson Polska S.A. z siedzibą w Warszawie
Aleja Jana Pawła II 29
NIP 5252392290
KRS 0000281670

C.H. Robinson Polska S.A. based in Warsaw
Aleja Jana Pawła II 29
NIP 5252392290
KRS 0000281670

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Informacja ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na C.H.Robinson Polska S.A.[dalej: „Spółka”, „C.H.Robinson”], zgodnie z art.27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych [Dz.U.2021, 1800, tekst jednolity; dalej: „Ustawa CIT”].

C.H.Robinson, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o obrotach przekraczających 50 mln EUR osiągniętych w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2020 roku, jest zobowiązany do sporządzania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy trwający od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Spółka oferuje usługi spedycji drogowej, morskiej i lotniczej, a także transport specjalistyczny w cysternach i silosach. Ponadto Spółka zapewnia doradztwo w zakresie łańcucha dostaw oraz dostarcza innowacyjne rozwiązania technologiczne. W ramach struktur shared service Spółka świadczy również w zakresie grupy kompleksowe usługi w ramach procesów księgowych.

1a) informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W C.H.Robinson Polska S.A. obowiązują i są stosowane procedury zarówno w formie pisemnej jak i w formie praktycznych sposobów postępowania uwzględniających strukturę organizacyjną Spółki, czyli tzw. dobrych praktyk, które zostały ukształtowane w wyniku działań podejmowanych przez Spółkę w celu zarządzania jej funkcją podatkową oraz w oparciu o doświadczenie w tym zakresie.

Powołane procedury dotyczą wypełniania obowiązków nałożonych na Spółkę przepisami prawa podatkowego. Dochowywana jest należyta staranność mająca na celu zapewnienie prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki. Pracownicy działu księgowości posiadają wymaganą wiedzę oraz umiejętności zapewniające właściwe i rzetelne realizowanie przez Spółkę obowiązków podatkowych.

Information on the implemented tax strategy for the tax year running from January 1, 2020 to December 31, 2020.

The information is intended to fulfil the obligation imposed on C.H.Robinson Polska SA [hereinafter: "the Company", "C.H.Robinson"], in accordance with Article 27 of the Act of February 15th, 1992 on corporate income tax [Journal of Laws 2021, 1800, consolidated text; hereinafter: "CIT Act"].

C.H.Robinson, as a taxpayer of corporate income tax with a turnover in excess of EUR 50 million in the tax year ending December 31, 2020, is required to prepare and publish information on the tax strategy pursued for the financial year lasting from January 1, 2020 to December 31, 2020.

The company offers road, sea and air freight forwarding services, as well as specialist transport in tanks and silos. In addition, the company provides consultancy in the supply chain field and provides innovative technological solutions. As part of shared service structures, the Company also provides comprehensive accounting services for the group.

1a) information about the processes and procedures used by the taxpayer concerning the management and carrying out of obligations under tax law and ensuring their proper performance.

At C.H. Robinson Polska S.A. applied procedures are in force and applied, both in written form and in practical methods, taking into account the organizational structure of the Company, i.e. good practices that have been shaped as a result of activities undertaken by the Company to manage its tax function and based on experience in this area.

The constituted procedures relate to the fulfilment of obligations imposed on the Company by the provisions of tax law. Due diligence is exercised in order to ensure the correctness of the Company's tax settlements. The employees of the accounting department have the required knowledge and skills to ensure that the Company's tax obligations are properly and reliably fulfilled.

Spółka, mając w szczególności na celu transparentność i bezpieczeństwo w obszarze podatków, wdrożyła procedurę informowania o schematach podatkowych [MDR] jak również procedurę weryfikacji i zatwierdzania wydatków stanowiących koszty uzyskania przychodu. Spółka na bieżąco weryfikuje kontrahentów na Białej Liście Podatników.

Pracownicy działu księgowości mają dostęp do szkoleń. W najistotniejszych kwestiach na bieżąco współpracują z zewnętrznymi doradcami podatkowymi.

Kalkulacja podatków, składanie wymaganych prawem informacji, sprawozdań i deklaracji podatkowych dokonywana jest w oparciu o obowiązującą w Spółce zasadę transparentności i rzetelności.

1b) informacja o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

Spółka w roku 2020 nie realizowała żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie były zawierane umowy o współdziałanie w zakresie podatków pozostających we właściwości KAS.

2) informacje o realizacji przez podatnika 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.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu właściwego określenia oraz zapłaty w ustawowych terminach należności publicznoprawnych. Wśród najważniejszych wypełnianych przez Spółkę obowiązków podatkowych wskazać należy:

- a) w zakresie obowiązków podatnika podatku od osób prawnych:
- wpłatę zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych oraz składanie zeznania podatkowego po zakończonym roku podatkowym;
 - sporządzanie dokumentacji podatkowej cen transferowych, składanie informacji IFR-2R, ORD-U;
 - analiza występowania schematów podatkowych i – w razie spełnienia warunków do raportowania - raportowanie transakcji [MDR-1, MDR-3];

The company, with transparency and security in the area of taxes in particular, has introduced a procedure for informing about tax schemes [MDR] or a procedure for verifying and approving tax-deductible expenses. The Company regularly verifies contractors on the Taxpayers' White List.

Accounting department employees have access to training. On the most important issues, they cooperate with external tax advisors on an ongoing basis.

Calculation of taxes, submission of legally required information, reports and tax declarations is made on the basis of the Company's principle of transparency and reliability.

1b) information on the voluntary forms of cooperation with the authorities of the National Tax Administration used by the Company.

In 2020, the company did not implement any of the voluntary forms of cooperation with the bodies of the National Tax Administration, in particular, no cooperation agreements were concluded in the field of taxes remaining within the competence of the aforementioned body.

2) information on the implementation by the taxpayer of tax obligations on the territory of the Republic of Poland, together with information on the amount of information provided to the Head of the National Tax Administration about tax schemes referred to in article 1. 86a § 1 point 10 of the Tax Code, with a breakdown of the taxes they relate to.

The Company undertakes all necessary measures to properly determine and pay public law receivables within the statutory deadlines. The most important tax obligations fulfilled by the Company include:

- a) as regards the obligations of the corporate tax payer:

- payment in advance for corporate income tax and submission of a tax return after the end of the tax year;
- preparing tax documentation for transfer pricing, submitting IFR-2R, ORD-U information;
- analysis of the existence of tax schemes and - if the reporting conditions are met - reporting of transactions [MDR-1, MDR-3];

b) W zakresie obowiązków płatnika podatku od osób fizycznych:

- wpłatę zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, przesyłanie do organów podatkowych informacji i deklaracji w ustawowych terminach;

c) w zakresie podatnika podatku od towarów i usług:

- raportowanie w miesięcznych okresach JPK_VAT [obejmujący część ewidencyjną oraz deklaracyjną], oraz VAT-UE, jak również składanie stosownych korekt oraz wpłatę należnego podatku;

d) w zakresie podatnika podatku od środków transportu oraz podatków lokalnych:

- składanie deklaracji oraz terminowa wpłata zobowiązań podatkowych.

W 2020 roku Spółka przekazała jeden dokument MDR-1: „MDR-1 - Informacja na podstawie art. 86b § 1, art. 86c § 1 i 2, oraz art. 86d § 4 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa”. Zgłoszony schemat dotyczył podatku dochodowego od osób prawnych.

3a) informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 2020 roku Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

- C.H.Robinson Europe B.V. [nierezydent] – sprzedaż i zakup usług.
- C.H.Robinson Shared Services, Inc.[nierezydent] - sprzedaż usług.

3b) planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych;

W 2020 roku Spółka nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych. Działania takie nie były również planowane w kolejnych latach.

b) Within the scope of obligations of the personal taxpayer:

- payment in advance for the personal taxpayer, sending information and declarations to the tax authorities within the statutory deadlines;

c) as regards the taxpayer of the tax on goods and services:

- reporting monthly SAF-T_VAT [including the registration and declaration parts] and VAT-EU, as well as submitting the relevant corrections and payment of the tax due;

d) as regards the taxpayer of tax on transport, as well as local taxes

- submission of declarations and timely payment of tax obligations.

In 2020, the Company provided one MDR-1 document: "MDR-1 - Information pursuant to Art. 86b § 1, art. 86c § 1 and 2, and article. 86d § 4 of the Tax Statute Act of August 29, 1997 ". The notified scheme concerned corporate income tax.

3a) information on transactions with related entities within the meaning of art. 11a paragraph 1 point 4 of the CIT Act, the value of which exceeds 5% of the balance sheet total of assets within the meaning of the accounting regulations, determined on the basis of the company's last approved financial statements, including entities that are not tax residents of the Republic of Poland;

In 2020, the Company carried out the following transactions with related entities, the value of which exceeded 5% of the balance sheet total of assets:

- C.H.Robinson Europe B.V. [non-resident] - service transactions, purchase of services, sale of services,
- C.H.Robinson Shared Services, Inc.[non-resident] – service transaction, sale of services.

3b) restructuring measures planned or carried out by the taxpayer that may affect the amount of tax liabilities of the taxpayer or related entities;

In 2020, the Company did not undertake any restructuring measures.

Such activities were also not planned in the following years.

4) *informacja o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:*

- a) *ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej – brak wniosków;*
- b) *interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej – brak wniosków,*
- c) *wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług – brak wniosków,*
- d) *wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.) – brak wniosków,*

5) *informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy CIT 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 2020 roku 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 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.

4) *information on applications submitted by the taxpayer for the issuance of:*

- a) *a general tax interpretation referred to in Art. 14a § 1 of the Tax Code - no applications;*
- b) *interpretation of the provisions of the tax law referred to in art. 14b of the Tax Code - no applications,*
- c) *binding rate information, referred to in Art. 42a of the Value Added Tax Act - no applications,*
- d) *binding excise information referred to in Art. 7d paragraph. 1 of the Act of 6 December 2008 on excise duty (Journal of Laws of 2020, item 722, as amended) - no applications,*

5) *information which concerns the settling the tax matters of the taxpayer in territories or countries applying harmful tax competition indicated in the implementing acts issued on the basis of art. 11j paragraph. 2 of the CIT Act and pursuant to art. 23v paragraph 2 of the Act of 26 July 1991 on personal income tax and in the announcement of the minister competent for public finance issued pursuant to Art. 86a § 10 of the Tax statute;*

In 2020, the Company did not make tax settlements in the territories or countries applying harmful tax competition indicated in the executive acts issued pursuant to Art. 11j paragraph. 2 and pursuant to art. 23v paragraph 2 of the Act of 26 July 1991 on personal income tax and in the announcement of the minister competent for public finance issued pursuant to Art. 86a § 10 of the Tax statute.