

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Informacja ma na celu wypełnienie obowiązku nałożonego na HOCHTIEF Polska S.A. przez art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2020, poz. 1406 ze zmianami).

HOCHTIEF Polska S.A. jest spółką należącą do międzynarodowej Grupy HOCHTIEF, jednego z największych globalnych koncernów budowlanych, działającego na wszystkich znaczących rynkach budowlanych na świecie. Działalność Spółki w Polsce obejmuje usługi z zakresu generalnego wykonawstwa oraz kompleksowego prowadzenia projektów dla klientów z sektora publicznego i prywatnego. Realizowane kontrakty dotyczą obiektów biurowych, mieszkaniowych, przemysłowych, użyteczności publicznej, handlowo-rozrywkowych, infrastruktury lotniskowej jak również robót budowlanych lądowych i wodnych dla dużych projektów infrastrukturalnych, a także w ramach realizacji instalacji termicznego przekształcania odpadów oraz projektów dla sektora energetyki.

HOCHTIEF Polska S.A. płaci następujące podatki:

- podatek dochodowy od osób prawnych, w tym jest płatnikiem podatku u źródła,
- zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatki lokalne, w tym podatek od nieruchomości.

HOCHTIEF Polska S.A. działa zgodnie z przepisami prawa oraz ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi. Rozliczenia podatkowe są dokonywane 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.

Spółka ma świadomość, że opłacanie podatków należy do jej obowiązków, stanowi wypełnienie roli, jaką nakłada na nią ustawodawca i przyczynia się do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

Zarząd oraz kierownictwo HOCHTIEF Polska S.A. zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych, w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;

ul. Żwirki i Wigury 14
02-092 Warszawa
tel.: +48 22 364 51 00
fax: +48 22 364 51 10

Strona 1 z 3

20.12.2021



ISO 9001, FS 533698
ISO 14001, EMS 531557
ISO 45001, OHS 531558

- inwestuje w poszerzanie wiedzy pracowników z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

ul. Żwirki i Wigury 14
02-092 Warszawa
tel.: +48 22 364 51 00
fax: +48 22 364 51 10

Strona 2 z 3

20.12.2021

Strategia podatkowa HOCHTIEF Polska S.A. znajduje odzwierciedlenie w uchwale Zarządu Spółki z dnia 16.12.2021r. podlega regularnym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji.

W HOCHTIEF Polska S.A. funkcjonują polityki, procedury i instrukcje, w tym w zakresie zarządzania procesem kalkulacji podatków oraz składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych.

Pracownicy Działu Księgowości, Finansów i Skarbu oraz pracownicy Działu Kadr i Płac, posiadają niezbędną wiedzę i umiejętności zapewniające prawidłowe realizowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Z uwagi na dynamiczny charakter przepisów prawa podatkowego, Zarząd Spółki zapewnia pracownikom szkolenia w celu aktualizacji i rozwoju wiedzy podatkowej.

Pracownicy Działu Księgowości, Finansów i Skarbu oraz pracownicy Działu Kadr i Płac monitorują zmiany w regulacjach prawa podatkowego i praktyce orzeczniczej organów podatkowych i sądów w celu zapewnienia prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W tym celu Spółka zapewnia dostęp do profesjonalnych baz wiedzy.

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych, tj.:

- dokonuje comiesięcznej kalkulacji wyniku podatkowego a w przypadku dochodu podatkowego płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
- składa w miesięcznych okresach plik JPK_VAT oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tego tytułu, ewentualnie wnioskuje o przeniesienie nadwyżki podatku VAT na kolejne okresy rozliczeniowe,
- na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów, i jeśli jest taki obowiązek, pobiera i wpłaca na konto organu podatkowego podatek u źródła,
- w ustawowych terminach wpłaca podatki lokalne,
- pełni funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych,
- sporządza lokalną dokumentację podatkową,
- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

W 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie miała obowiązku przekazania informacji o schematach



ISO 9001, FS 533698
ISO 14001, EMS 531557
ISO 45001, OHS 531558

podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej. W Spółce funkcjonuje *Procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązków przekazywania informacji o schematach podatkowych.*

W 2020 roku Spółka nie występowała z wnioskami o wiążące informacje stawkowe lub wiążące informacje akcyzowej w podatku akcyzowym.

W 2020 roku HOCHTIEF Polska S.A. wystąpiła, wraz z partnerem biznesowym spółką VASTINT Poland Sp. z o. o., z wnioskami o wydanie interpretacji podatkowych:

- VAT - wniosek z dnia 20 lipca 2020r., interpretacja 0114-KDIP1-3.4012.439.2020.2.JG UNP: 1106138 z dnia 20 października 2020 r.,
- CIT - wniosek z dnia 20 lipca 2020r., interpretacja 0114-KDIP2-1.4010.259.2020.2.JF UNP: 1110009 z dnia 20 września 2020r.

W 2020 roku Spółka realizowała transakcje z jednym podmiotem powiązaniem, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

PeKaBex BET S.A.

- zakup towarów i usług - 18 951 TPLN
- sprzedaż produktów i usług – 95 TPLN

W 2020 roku Spółka nie dokonała rozliczeń z kontrahentami posiadającymi siedzibę w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

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

ul. Żwirki i Wigury 14
02-092 Warszawa
tel.: +48 22 364 51 00
fax: +48 22 364 51 10

Strona 3 z 3

20.12.2021



Tadeusz Blecha
Prezes Zarządu



Klaus Boede
Wiceprezes Zarządu



ISO 9001, FS 533698
ISO 14001, EMS 531557
ISO 45001, OHS 531558