

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.

Podmiot – Securitas Polska sp. z o.o.

Siedziba – ul. Postępu 6, 02-676 Warszawa

Numer Identyfikacji Podatkowej – 5221017042

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – 0000036743

Niniejsza informacja sporządzona została na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej jako: ustawa CIT).¹

I. Informacje ogólne o Securitas Polska sp. z o.o.

Securitas Polska Sp. z o.o. (dalej jako: „**Securitas Polska**” albo „**Spółka**”) w 2022 r. posiadała udziały w dwóch podmiotach zależnych – Securitas One sp. z o.o. i Securitas Services sp. z o.o., które w całości stanowiły jej własność. Wszystkie podmioty zależne Securitas Polska mają siedzibę na terenie Polski.

Spółki tworzące Grupę Securitas w Polsce należą do dywizji Security Services Europe (w ramach Grupy Securitas AB), która świadczy usługi z zakresu ochrony i bezpieczeństwa dużym i średnim klientom w ponad 20 europejskich krajach oraz portom lotniczym w wielu krajach. Oferta usług obejmuje także usługi ochrony doraźnej dedykowane małym i średnim przedsiębiorstwom i obiektom mieszkalnym oraz usługi monitoringu alarmów. Dywizja zatrudnia ponad 100 000 pracowników.

Securitas Polska została zawiązana aktem założycielskim w 1996 roku. Czas trwania działalności Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółka jest zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem 0000036743. Siedzibą spółki jest m.st. Warszawa.

Podstawową działalnością operacyjną Spółki jest świadczenie usług ochrony fizycznej stałej, ochrony fizycznej doraźnej obejmujących szeroki zakres działań prewencyjnych i interwencyjnych, monitorowania obiektów stałych i ruchomych oraz usług zabezpieczenia technicznego. Usługi ochrony świadczone są przez Spółkę na rzecz klientów zewnętrznych. Spółka zapewnia również obsługę back-office m.in. w zakresie księgowości, IT, HR, usług prawnych, audytu wewnętrznego i bezpieczeństwa innym podmiotom w Grupie. Spółka koncentruje się przede wszystkim na możliwościach obniżenia całkowitych kosztów przy zapewnieniu najwyższych standardów świadczonych usług.

¹ Dz. U. z 2023 r. poz. 2805

W obszarze zabezpieczeń technicznych Spółka działa m.in. w zakresie projektowania technicznych systemów zabezpieczeń ochrony mienia oraz ich instalacji w obiekcie klienta. Spółka świadczy również usługi audytu bezpieczeństwa i ewentualnych ryzyk w obiektach klienta oraz usługi porządkowe. Firma należy do czołowych organizacji w Polsce w zakresie wiedzy dotyczącej bezpieczeństwa. Głównym obszarem działalności są zintegrowane systemy, wyspecjalizowana ochrona fizyczna stała i doraźna oraz monitoring, jak również usługi administracyjne i doradcze. Spółka rozwija się szybko zarówno pod względem terytorialnym, jak i jakościowym zwiększając przez to zasięg prowadzonej działalności.

II. Główne założenia strategii podatkowej Securitas Polska

Strategia podatkowa Securitas Polska ma na celu zapewnienie rzetelnego i terminowego wypełniania przez nią obowiązków podatkowych, zakłada przejrzystość w dopełnianiu wszelkich publiczno-prawnych zobowiązań oraz dąży do jak najpełniejszego wskazania właściwym organom wszelkich istotnych informacji w świetle przepisów podatkowych.

Strategia podatkowa Securitas Polska wspiera jej strategię biznesową i odzwierciedla jej działalność. Strategia Spółki zakłada rzetelne wypełnianie wszelkich nałożonych na nią obciążeń fiskalnych.

Securitas Polska sp. z o.o. aktywnie śledzi i na bieżąco reaguje na zmiany w przepisach podatkowych i dochowuje wszelkich starań, by działania Spółki były zgodne z krajowymi i unijnymi regulacjami.

Strategia podatkowa Spółki podlega okresowym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanego ryzyka podatkowego.

III. Realizacja strategii podatkowej w roku 2022.

1. Informacja o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki.

Securitas Polska przestrzega przepisów prawa podatkowego, analizując przy tym implikacje podatkowe związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością oraz poszczególnymi operacjami gospodarczymi, jak również zarządza zobowiązaniami podatkowymi w ramach prowadzonej działalności operacyjnej.

Składane deklaracje podatkowe, informacje podatkowe oraz rozliczenia podatkowe stanowią pełne odzwierciedlenie działalności gospodarczej Spółki na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.

W Spółce funkcjonuje struktura organizacyjna, która określa podporządkowanie organizacyjne oraz funkcjonalne w ramach poszczególnych działów, a także określa funkcje i odpowiedzialność m.in. za wykonywanie obowiązków podatkowych.

Spółka realizuje procesy dotyczące zapłaty podatków, obejmujące:

- zebranie źródeł, na podstawie których wyliczana zostaje podstawa opodatkowania,
- obliczenie podstawy opodatkowania,
- kalkulacja podatku,
- zadeklarowanie zobowiązania podatkowego,
- zapłata podatku.

W okresie objętym niniejszą informacją wykonywanie obowiązków podatkowych spoczywało na Dziale Księgowości, który zajmował się podatkiem dochodowym od osób prawnych, podatkiem VAT, podatkiem u źródła, podatkiem od czynności cywilnoprawnych oraz podatkiem od nieruchomości. Dział Wynagrodzeń wykonywał obowiązki związane z podatkiem dochodowym od osób fizycznych. Niezależnie od powyższego, dział zakupów i administracji zajmował się uiszczaniem opłat środowiskowych od samochodów i opłat za gospodarowanie odpadami.

W Spółce funkcjonują wewnętrzne mechanizmy, które porządkują zakres odpowiedzialności i sposób postępowania w zakresie ewidencji transakcji gospodarczych oraz kalkulacji podatków.

W szczególności, za obowiązki podatkowe w Spółce odpowiadają:

- Dyrektor Finansowy,
- Główna Księgowa,
- Menedżer Działu Wynagrodzeń i Procesów HR
- Koordynator ds. Wynagrodzeń.

Szczegółowo zakres obowiązków i kompetencji osób odpowiedzialnych za wykonywanie obowiązków podatkowych regulują następujące dokumenty:

- Zakres obowiązków na stanowisku Dyrektora Finansowego,
- Zakres obowiązków na stanowisku Głównej Księgowej,
- Opis stanowiska pracy – Koordynator ds. Wynagrodzeń
- Opis stanowiska pracy – Menedżer Działu Wynagrodzeń i Procesów HR

W spółce funkcjonuje szereg procedur w zakresie wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa., min. procedura w zakresie płatności podatków, w zakresie przeciwdziałania niewywiązywania się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych oraz przekazywania poczty w wersji papierowej (faktur zakupowych, załączników, protokołów do faktur) z Recepcji do Rejestracji.

Spółka na bieżąco identyfikuje potencjalne ryzyka podatkowe. Wszelkie wątpliwości dotyczące kwestii podatkowych rozstrzygane są z uwzględnieniem przepisów prawa podatkowego i zachowaniem przy tym należytej staranności – tak, aby obowiązki podatkowe zostały wypetnione w sposób prawidłowy i rzetelny. Konsultacje dotyczące kwestii podatkowych odbywają się głównie w ramach Działu Księgowości oraz w zakresie bieżącego doradztwa podatkowego – ad hoc przy pomocy zewnętrznych doradców podatkowych. Spółka podejmuje niezbędne formy współpracy z organami

podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. Securitas Polska sp. z o.o. nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. W ramach współpracy z organami podatkowymi Spółka działała jednak w oparciu o zasadę transparentności, m.in. składała wyjaśnienia w urzędzie skarbowym w związku z wezwaniem w zakresie zapytania o transakcji z innymi podmiotami.

3. Informacja odnośnie realizacji przez Securitas Polska 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.

A. Realizacja obowiązków podatkowych

Spółka dążyła do realizowania obowiązków podatkowych zgodnie z regulacjami prawa krajowego, unijnego oraz międzynarodowego, we współpracy z właściwymi organami podatkowymi.

Securitas Polska na bieżąco wywiązuje się ze zobowiązań podatkowych. W ocenie Spółki w roku podatkowym 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. nie doszło do nieprawidłowości w zakresie rozliczeń podatkowych dotyczących Spółki.

W Roku Podatkowym Spółka realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków i opłat:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek od nieruchomości,
- podatek od środków transportu.

W 2022 r. w Spółce przeprowadzona została kontrola celno-skarbowa. Spółka nie była stroną postępowania podatkowego lub sądowno-administracyjnego związanego z obowiązkami podatkowymi ani nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie opinii zabezpieczającej w oparciu o art.119 w Ordynacji Podatkowej.

B. Informacje o schematach podatkowych

Securitas Polska sp. z o.o. posiada Procedurę raportowania schematów podatkowych, w ramach której Spółka monitoruje działania mogące potencjalnie rodzić obowiązek zgłoszenia schematu podatkowego.

W roku podatkowym 2022 w Spółce nie planowano ani nie wdrażano żadnego schematu podatkowego, w związku z czym Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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 ramach transakcji z podmiotami powiązаныmi Spółka dbała o spełnienie zasady Arm's length. W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonej na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego za rok 2022. Suma bilansowa Spółki w 2021 r. wyniosła 97 449 467,22zł, zatem 5% sumy bilansowej wynosi 4 872 474 zł.

Następujące transakcje w 2022 r. przekroczyły 5% ww. sumy bilansowej:

- Pożyczka od Securitas Treasury Ireland Ltd.;
- Usługi ochrony świadczone na rzecz Securitas Services Sp. z o.o.;
- Usługi ochrony świadczone przez Securitas Services Sp. z o.o.;
- Dywidenda otrzymana z Securitas Services Sp. z o.o.
- Uczestnictwo w systemie cash pooling z Securitas Treasury Ireland Ltd.;
- Refaktury kosztów na rzecz Securitas Services Sp. z o.o.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Securitas Polska działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4.

Spółka w roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań Securitas lub podmiotów powiązanych ze Spółką w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, jak również nie planuje podjęcia takich działań w przyszłości.

6. Informacja o złożonych przez Securitas Polska wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. Spółka nie złożyła żadnych wniosków 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 akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust.1 ustawy o podatku akcyzowym,
 - wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.
- 7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust.2 Ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust.2 ustawy z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.**

W roku podatkowym kończącym się 31 grudnia 2021 r. Securitas Polska nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w wyżej wymienionych aktach prawnych.