

Exertis Supply Chain Services Limited Oddział w Polsce

Strategia podatkowa

STRATEGIA PODATKOWA EXERTIS SUPPLY CHAIN SERVICES LIMITED / ODDZIAŁ W POLSCE

Przegląd / kontekst

Grupa Exertis to jedno z największych i najszybciej rozwijających się przedsiębiorstw zajmujących się dystrybucją technologii oraz dostarczaniem wyspecjalizowanych usług w tym obszarze w Europie.

Podmiot współpracuje z 400 globalnymi markami technologicznymi i ponad 45 000 dystrybutorami, operatorami e-commerce i sprzedawcami detalicznymi w całej Europie. W ostatnim roku finansowym Exertis osiągnął obrót w wysokości 2,69 mld GBP (3,14 mld EUR), co jest równoznaczne z wzrostem rzędu 10%. Najistotniejszymi usługami oferowanymi przez Grupę Exertis są przede wszystkim:

- Usługi łańcucha dostaw,
- Projektowanie produktów i zaopatrzenie,
- Sprzedaż i dystrybucja,
- Marketing i PR,
- Logistyka,
- E-commerce.

Grupa Exertis wchodzi w skład notowanej na londyńskiej giełdzie Grupy DCC.

DCC to wiodąca międzynarodowa grupa zajmująca się sprzedażą, marketingiem i usługami pomocniczymi, notowana na londyńskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Nasze cztery oddziały mają siedzibę w Dublinie i zatrudniają ok. 10 000 osób na 15 terytoriach:

1. DCC LPG – wiodąca firma zajmująca się sprzedażą i marketingiem gazu płynnego („LPG”) w Europie, a także rozwijająca działalność w zakresie sprzedaży detalicznej gazu ziemnego i energii elektrycznej;
2. DCC Retail & Oil – lider w sprzedaży, marketingu i handlu detalicznym paliwami transportowymi i komercyjnymi, olejami opałowymi oraz powiązаныmi produktami i usługami w Europie;
3. DCC Healthcare – wiodąca firma z branży opieki zdrowotnej, dostarczająca produkty i usługi podmiotom świadczącym opiekę zdrowotną oraz właścicielom marek z branży zdrowia i urody; oraz
4. DCC Technology – wiodący europejski partner w dziedzinie sprzedaży, marketingu i usług dla światowych marek technologicznych.

Grupa DCC jest kierowana z centrali w Dublinie, skąd sprawuje silny centralny nadzór nad swoimi firmami, a jednocześnie promuje przedsiębiorcze podejście na poziomie lokalnym.

Działalność Grupy generuje znaczące wpływy podatkowe na terytoriach, na których prowadzi działalność. Płacimy podatek dochodowy od osób prawnych, podatki socjalne od wynagrodzeń pracowników oraz inne podatki. Ponadto pobieramy podatki w imieniu organów podatkowych, w tym podatki od wynagrodzeń, podatki potrącane u źródła oraz podatki pośrednie, takie jak VAT.

Płacimy wszystkie należne podatki zgodnie ze wszystkimi odpowiednimi przepisami prawa i regulacjami obowiązującymi na terytoriach, na których prowadzimy swoją działalność.

Strategia podatkowa

Strategia podatkowa Exertis SCS jest następująca;

- zapewnienie przestrzegania wszystkich obowiązujących przepisów prawa i regulacji we wszystkich krajach, w których Grupa prowadzi działalność, oraz;
- wspieranie strategii rozwoju działalności Grupy poprzez odpowiednie zarządzanie sprawami podatkowymi zgodnie z działalnością komercyjną Grupy.

Zarządzanie

Kodeks Postępowania Grupy Exertis, zatwierdzony przez Zarząd DCC plc, określa nasze zbiorowe i indywidualne zobowiązania do właściwego postępowania, w szczególności do zapewnienia, że „wszystkie obowiązujące podatki są płacone w terminie oraz że istnieją odpowiednie mechanizmy kontroli w celu zapewnienia zgodności z przepisami podatkowymi i zapobiegania uchylaniu się od płacenia podatków”.

Zarząd DCC plc jest odpowiedzialny za ustalenie strategii podatkowej, a CFO DCC plc ponosi ogólną odpowiedzialność za wdrożenie strategii podatkowej.

W każdym z poszczególnych przedsiębiorstw za realizację strategii podatkowej odpowiedzialny jest odpowiedni dyrektor finansowy. W celu ograniczenia ryzyka podatkowego Grupa DCC zatrudnia zespół dedykowanych wewnętrznych ekspertów podatkowych, którzy wspierają Grupę w zapewnieniu zgodności ze wszystkimi przepisami podatkowymi. Korzystamy również z usług zewnętrznych doradców podatkowych, którzy uzupełniają wiedzę wewnętrzną Grupy.

Każda firma DCC posiada rozbudowane mechanizmy i procedury kontroli finansowej i podatkowej, których celem jest zapewnienie dokładności finansowej i zgodności z przepisami podatkowymi. Zgodnie z prawem brytyjskim każdy brytyjski oddział wyznacza starszego księgowego, który sprawdza i poświadcza, czy jego oddział posiada odpowiednie rozwiązania w zakresie rachunkowości podatkowej.

Zarząd DCC plc otrzymuje regularne aktualizacje dotyczące kwestii podatkowych.

Strategia podatkowa grupy zapisana jest pod adresem <https://www.dcc.ie/>

Planowanie podatkowe i zarządzanie ryzykiem

Exertis SCS / DCC plc zachowuje konserwatywne podejście do ryzyka podatkowego i nie inwestuje ani nie nabywa wymyślonych lub sztucznych programów lub porozumień, ani też nie przeprowadza sztucznych transakcji. Wdrażamy strategię podatkową, która jest zgodna z naszą istotą i działalnością komercyjną oraz wspiera strategię rozwoju działalności Grupy.

Exertis SCS / DCC plc zdaje sobie sprawę, że prawo podatkowe podlega różnym interpretacjom, a opodatkowanie wielu pozycji może być niepewne. Na bieżąco identyfikujemy i rozważamy ryzyko podatkowe. Kwoty naliczone w związku z takimi niepewnościami ustalane są na podstawie interpretacji odpowiednich przepisów podatkowych przez kierownictwo, popartej opiniami zewnętrznymi.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki 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 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.

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową i nie była zarejestrowanym podatnikiem w żadnym z tych terytoriów lub krajów.

Relacje z organami podatkowymi

Dążymy do utrzymywania otwartych i opartych na współpracy relacji z organami podatkowymi. Współpracujemy z organami podatkowymi w sposób profesjonalny i konstruktywny, dążąc do terminowego zakończenia sprawy. W stosownych przypadkach podejmujemy współpracę z Urzędami Skarbowymi w zakresie obszarów niepewności podatkowej, aby zminimalizować ryzyko podatkowe i zapewnić większą pewność przed złożeniem deklaracji podatkowych. W 2020 r. Exertis SCS Limited realizował obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności w zakresie następujących podatków:

1. Podatek dochodowy od osób prawnych:
Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy oraz – jako płatnik - z tytułu podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ustawy o CIT
2. Podatek od towarów i usług – Spółka była czynnym podatnikiem VAT, składała deklaracje podatkowe (VAT-7, VAT-UE, VAT-UEK, JPK_V7M) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,
3. Podatek dochodowy od osób fizycznych – Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 r. Spółka składała deklaracje podatkowe PIT-4 dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,

UWAGA: Exertis SCS Ltd (w imieniu Spółki polskiej) uważa, że niniejsza publikacja jest zgodna z jej obowiązkiem wynikającym z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT dotyczącym publikacji strategii podatkowej w bieżącym roku.