



CFE Polska sp. z o. o.

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

*w roku podatkowym trwającym:
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023*

Ogólne informacje o CFE Polska sp. z o.o.

CFE Polska sp. z o.o. (dalej: „CFE”, „Spółka”) jest jedną ze spółek wchodzących w skład międzynarodowej Grupy CFE. Podstawowym przedmiotem działalności Grupy jest aktywność na rynkach koncesji PPP, budownictwa, nieruchomości, instalacji i inżynierii morskiej. CFE istnieje na polskim rynku budowlanym od ponad dwudziestu ośmiu lat i posiada bogate doświadczenie w realizacji projektów przemysłowych, mieszkaniowych, handlowo – usługowych oraz hotelarskich, realizowanych przy użyciu najnowszych technologii i najwyższej jakości materiałów. Pierwszoplanowym celem Spółki w ramach prowadzonej działalności jest profesjonalne i rzetelne wykonywanie inwestycji budowlanych, mając na uwadze interes klienta oraz szacunek do podwykonawców oraz partnerów biznesowych. Najważniejszymi wartościami, którymi kieruje się Spółka są szacunek, profesjonalizm, elastyczność oraz praca zespołowa.

Obecnie zespół CFE składa się z ponad 200 pracowników, z czego 41% stanowią kobiety. CFE jest przedsiębiorstwem budowlanym, któremu przyświeca motto “Building for good”. Spółka tworzy zrównoważoną przyszłość zgodnie z zasadami „Together We Kiss Better” oraz „Together We Go Green”. Naszym celem jest tworzenie wartości poprzez realizację projektów prowadzonych w sposób bezpieczny, zrównoważony, innowacyjny i gwarantujący najwyższą jakość.

Ponadto CFE realizuje w praktyce pojęcie społecznej odpowiedzialności biznesu, przykładając ogromną wagę do zrównoważonego zarządzania, ochrony środowiska i działań zgodnych z 17 celami Organizacji Narodów Zjednoczonych zawartych w Agendzie na rzecz zrównoważonego rozwoju 2030. Spółka dąży również do stałej poprawy bezpieczeństwa poprzez zapobieganie wypadkom, chorobom zawodowym i zdarzeniom potencjalnie wypadkowym i minimalizowanie ich liczby do zera.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

W związku ze spełnieniem w poprzednim roku podatkowym, tj. roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 (dalej: **rok podatkowy 2023**) kryterium przychodowego, Spółka wypełnia obowiązek poprzez publikację niniejszej informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023. Zakres wskazanych przez Spółkę informacji o realizowanej strategii podatkowej jest zgodny z katalogiem informacji wskazanym w art. 27c ust. 2 ustawy o CIT z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności.

Niezależnie od konieczności wypełnienia obowiązku nałożonego ustawą, CFE wskazuje, że opublikowanie informacji o realizowanej strategii podatkowej Spółka traktuje jako wyraz jej transparentnego podejścia do realizacji obowiązków podatkowych zarówno wobec organów podatkowych, partnerów handlowych jak i inwestorów.

Podstawowym założeniem CFE, w zakresie kwestii podatkowych, jest prawidłowe wywiązywanie się z nałożonych na nią obowiązków podatkowych, w tym w szczególności płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganym przepisami prawa podatkowego. Spółka nie uczestniczy i nie będzie uczestniczyć w sztucznych konstrukcjach tworzonych w celu obejścia prawa podatkowego. Wszelkie przedsięwzięcia Spółki są uzasadnione ekonomicznie, opierając się o względy biznesowe, a nie podatkowe.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby efektywnie wykonywać nałożone na nią obowiązki podatkowe m.in. poprzez dostosowanie struktury organizacyjnej do aktualnych celów i realizowanych przez Spółkę zadań, a także przez dobór personelu zaangażowanego w rozliczenia podatkowe Spółki. Pracownicy uczestniczący w realizacji obowiązków podatkowych posiadają odpowiednią wiedzę, umiejętności i

doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania. Spółka inwestuje także w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego.

W ramach przyjętego przez Spółkę modelu zarządzania funkcją podatkową, Spółka chcąc poprawnie wypełnić bardziej złożone obowiązki podatkowe, część zadań powierza profesjonalnemu podmiotowi zewnętrznemu, którego doświadczenie i zaplecze kadrowe pozwala na prawidłowe i rzetelne wykonywanie usług.

Procedury i procesy dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego

W Spółce funkcjonuje szereg zasad regulujących różne obszary związane z prowadzoną działalnością gospodarczą, w tym również odnoszących się do prawidłowego wywiązywania się z obowiązków przewidzianych w przepisach prawa podatkowego.

Część z nich, z uwagi na skalę realizowanych przez Spółkę przedsięwzięć gospodarczych i związanych z nimi rozliczeń podatkowych (a także w celu utrzymania jednolitego podejścia Spółki w dłuższej perspektywie czasowej), została spisana w postaci formalnych procedur, natomiast część funkcjonuje na zasadzie wypracowanych na przestrzeni lat praktyk postępowania.

Mając na uwadze powyższe Spółka wskazuje, że szereg zagadnień związanych z zarządzaniem wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłową realizację została opisana w procedurach wdrażanych przez Spółkę, w szczególności w procedurach ogólnych dotyczących rozliczeń podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług oraz procedurach szczegółowych takich jak np. procedura należytej staranności VAT, monitorowania ryzyka podatkowego, zawierania transakcji z podmiotami powiązаныmi i podmiotami z rajów podatkowych oraz wypełniania obowiązków z zakresu cen transferowych.

Ponadto Spółka wskazuje, że posiada Podręcznik Procedur Wewnętrznych (ang. *Manual of internal procedures*) na który składa się:

- Polityka dotycząca bezpieczeństwa, jakości i środowiska
- Polityka etyczna
- Polityka podejmowania decyzji biznesowych
- Polityka zarządzania i monitorowania projektów
- Polityka dotycząca udziałów w spółkach tymczasowych i kapitału spółek
- Polityka zakupów i podwykonawstwa
- Polityka inwestycyjna
- Polityka rachunkowości i zarządzania finansami
- Polityka zarządzania zasobami ludzkimi
- Polityka w zakresie obsługi prawnej, podatkowej i ubezpieczeniowej
- Polityka komunikacji wewnętrznej i zewnętrznej
- Polityka bezpieczeństwa informacji

W konsekwencji, podejmowane przez Spółkę działania w zakresie wypełniania funkcji podatkowej w żadnej mierze nie są przypadkowe, a ich realizacja wynika wprost ze spisanych procedur lub z wypracowanych i doskonalonych wieloletnich praktyk postępowania.

Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka wskazuje, że nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. Niezależnie jednak od powyższego, Spółka w ramach kontaktów z organami podatkowymi cechuje się otwartością i transparentnością, a jednym z celów przyświecających Spółce jest wykonywanie obowiązków podatkowych w sposób rzetelny, prawidłowy i terminowy, mając na względzie także ich funkcję społeczną.

Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

CFE w roku podatkowym 2023 terminowo realizowała wszelkie obowiązki wynikające z obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawa podatkowego. W szczególności, CFE złożyła wszystkie deklaracje podatkowe dotyczące rozliczeń podatkowych za 2023 r. oraz uregulowała zobowiązania podatkowe z tytułu realizowała swoje obowiązki podatkowe w 2023 r. w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku u źródła, podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób fizycznych.

Spółka wskazuje, że w 2023 r. nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W trakcie roku podatkowego 2023 Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2023 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

Spółka na dzień opublikowania niniejszej informacji nie przewiduje w dającej się przewidzieć przyszłości podejmowania działań restrukturyzacyjnych, o których mowa powyżej.

Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji ogólnej, interpretacji indywidualnej, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej

Spółka w 2023 roku nie składała wniosków o wydanie: ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej.

Informacja w zakresie rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka informuje, że w roku podatkowym 2023 nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.