

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

za okres

od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Colas Polska sp. z o.o.



WE OPEN THE WAY

COLAS Polska Sp. z o.o.

Kapitał zakładowy: 138 400 000,00 PLN

ul. Nowa 49, 62-070 Palędzie k/Poznań
Tel. 61 894 54 60 -64

Fax 61 894 54 65
e-mail: colas@colas.pl

SĄD REJONOWY POZNAŃ – NOWE MIASTO I WILDA
WYDZIAŁ VIII GOSPODARCZY KRS
KRS: 0000105537, NIP: 786-13-95-883, REGON: 631014321





WE OPEN THE WAY

I. Informacje o Spółce

Colas Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako: „Colas”) jest spółką z kilkudziesięcioletnią tradycją, działającą w branży infrastruktury drogowej.

Colas jest członkiem międzynarodowej francuskiej grupy kapitałowej funkcjonującej w 50 krajach, będącej pionierem branży konstrukcyjno-budowlanej oraz w budowie i utrzymaniu infrastruktury drogowej i rozwoju infrastruktury miejskiej.

Podstawowy zakres działalności Spółki obejmuje wykonawstwo robót budowlanych, w szczególności związanych z budową dróg oraz produkcją materiałów na potrzeby drogownictwa. Colas posiada zakłady produkcyjne na terenie całego kraju.

W swoich działaniach, Colas skupia się na konsolidacji i rozbudowie zrównoważonych sieci biznesowych, zabezpieczaniu materiałów i zasobów niezbędnych do prowadzenia działalności operacyjnej oraz rozwoju działań specjalistycznych. Wartość i jakość świadczonych przez spółkę usług znajduje potwierdzenie w licznych certyfikatach branżowych, w tym Certyfikat ISO 14001, Certyfikat ISO 9001, a także Certyfikat ISO 45001.

Colas prowadzi swoją działalność biznesową, kierując się przy tym wysokim poziomem etyki, dbaniem o wysoką jakość świadczonych usług, w sposób zrównoważony, dbając o środowisko naturalne.

II. Podstawa prawna przekazywanej informacji o realizacji strategii podatkowej

W niniejszym dokumencie Colas prezentuje informację o realizacji strategii podatkowej, do której jest zobowiązana na podstawie art. 27c ust 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, dalej jako: „ustawa o CIT”).

W związku ze spełnionymi przesłankami ustawowymi za rok 2021 r., Spółka ma obowiązek publikacji takiej informacji. Treść niniejszej informacji jest zgodna z wymogami przewidzianymi przez ustawodawcę w art. 27c ustawy o CIT.

III. Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021

1. Procedury i procesy dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Colas w ramach swojej działalności dąży do realizacji wszelkich nałożonych na nią obowiązków wynikających z przepisów prawa, w tym realizacji wszelkich obowiązków podatkowych.

Spółka posiada kadre pracowniczą oraz infrastrukturę umożliwiającą zorganizowaną i uporządkowaną realizację funkcji podatkowej. Spółka dokłada wszelkich starań, aby osoby zaangażowane w rozliczenia podatkowe Spółki, posiadały wiedzę, umiejętności i doświadczenie pozwalające skutecznie i efektywnie wypełniać powierzone zadania.



WE OPEN THE WAY

W celu prawidłowego i rzetelnego rozliczania zobowiązań podatkowych, Colas na przestrzeni lat wypracowała w prowadzonej działalności i określających sposób postępowania w następujących obszarach podatkowych:

- podatku dochodowego od osób prawnych, w szczególności z uwagi na profil działalności spółki w zakresie rozliczania długoterminowych kontraktów budowlanych,
- podatku u źródła,
- cen transferowych,
- podatku od towarów i usług,
- obowiązków płatnika w zakresie podatku od osób fizycznych,
- podatku od nieruchomości,
- raportowania schematów podatkowych,
- podatku akcyzowego,
- weryfikacji kontrahentów pod kątem dochowania należytej staranności kupieckiej.

Zasady te znalazły zastosowanie również przy rozliczeniach podatkowych Colas dokonywanych za rok 2021.

Ponadto, w 2021 roku, w Colas występowały procesy i mechanizmy, które określały generalne zasady ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych na potrzeby podatkowe, kalkulacji i płatności podatków, wypełniania obowiązków sprawozdawczych oraz dokonywania stosownych korekt.

Dodatkowo, Colas w 2021 roku stosowała szereg innych mechanizmów i zasad niezwiązanych bezpośrednio z wyliczeniem podatku do zapłaty, ale wpływających na zarządzanie sposobem wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Przedmiotowe mechanizmy związane były w szczególności ze śledzeniem zmian w prawie podatkowym i zarządzaniem wiedzą podatkową w organizacji, korzystaniem z pomocy zewnętrznych doradców podatkowych czy utrzymywaniem kontaktu z władzami skarbowymi w celu potwierdzenia skutków podatkowych zdarzeń gospodarczych.

2. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W 2021 r. Colas nie podejmowała sformalizowanych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie brała udziału w programie współdziałania, o którym mowa w art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.).

3. Informacja odnośnie realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o przekazanych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacjach o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

W 2021 r. Colas dążyła do rzetelnej realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w tym realizacji wszelkich obowiązków sprawozdawczych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.



WE OPEN THE WAY

W 2021 roku Colas nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o uzgodnieniach, które spełniałyby przesłanki schematu podatkowego, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Colas poniżej przedstawia informacje na temat transakcji realizowanych z podmiotami powiązаными 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 z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

| Rodzaj transakcji | Podmiot | Siedziba |
|--------------------------------|--|----------|
| Zakup materiałów produkcyjnych | Colas Kruszywa spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | Polska |

6. Planowane lub podjęte działania restrukturyzacyjne mogące mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

Colas w 2021 roku nie dokonywała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

Ponadto, Colas nie planowała w 2021 r. oraz nie planuje obecnie takich działań reorganizacyjnych w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Informacja w zakresie złożonych wniosków o wydanie interpretacji ogólnej przepisów prawa podatkowego, interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej

Colas w 2021 roku nie występowała z wnioskami 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,



WE OPEN THE WAY

- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 931 z późn. zm.),
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 143 z późn. zm.).

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

Colas w 2021 roku nie dokonywała żadnych 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 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.