



THALES POLSKA SP. Z O.O.
UL. GEN. JÓZEFA ZAJĄCZKA 9
01-518 WARSZAWA
Telefon: 22 63 95 200
Faks: 22 63 95 299
E-mail: repcja@thalesgroup.com
thalesgroup.com

Thales Polska sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej przez
Thales Polska sp. z o.o. za rok podatkowy 2020

wynikająca z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych
(t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.)

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Thales Polska sp. z o.o. (dalej także: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm., dalej: „**ustawa o CIT**”) (dalej także: „**Informacja**”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

Niniejsza Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2020.

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Spółka Thales Polska sp. z o.o. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział XIV Gospodarczy Rejestrowy pod numerem KRS 0000053615, NIP 7790000215, REGON 632093446 z siedzibą Spółki zlokalizowaną pod adresem: ul. Gen. Józefa Zajączka 9, 01-518 Warszawa.

Właścicielem 100% udziałów Spółki jest holenderska spółka THALES INTERNATIONAL WESTERN COUNTRIES B.V.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki są roboty związane z budową dróg szynowych i kolei podziemnej (42.12.Z).

Na dzień 31 grudnia 2020 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 19 505 000,00 zł.

2. Misja podatkowa Spółki

Spółka, jako podmiot gospodarczy, kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych.

Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, w szczególności jako wkład w budowanie społecznej odpowiedzialności biznesu.

3. Wizja podatkowa Spółki

Decyzje Spółki podejmowane są co do zasady z uwzględnieniem niezmiennie niskiej skłonności do ryzyka (tzw. apetytu na ryzyko) podatkowego i ukierunkowane są na rzetelne

wypełnianie obowiązków podatkowych Spółki oraz minimalizowanie ryzyka sporu z organami podatkowymi.

4. Cele podatkowej strategii Spółki

Strategia podatkowa Spółki ma na celu zapewnić zgodne z misją i wizją podatkową:

- wsparcie w realizacji strategicznych celów biznesowych;
- podejmowanie decyzji biznesowych z uwzględnieniem aspektu skutków podatkowych;
- prawidłowe realizowanie obowiązków rozliczeniowych i sprawozdawczych;
- prawidłowe deklarowanie i rozliczanie zobowiązań podatkowych;
- współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej w ramach dostępnych mechanizmów.

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

5. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2020

a) Poziom wrażliwości na zewnętrzne czynniki w zakresie opodatkowania

Zgodnie z przyjętym podejściem, strategia podatkowa Spółki powinna być dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu zewnętrznym, jak i wewnątrz organizacji, oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk.

Spółka, jak każdy podmiot gospodarczy, reaguje na zachodzące w zakresie prawa podatkowego zmiany. W szczególności mogą być to zmiany związane z wprowadzeniem nowych podatków lub obowiązków podatkowych, zmiany sposobu opodatkowania lub określania podstawy opodatkowania. Niemniej, z uwagi na rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności, ewentualne zmiany w zakresie opodatkowania, co do zasady, nie mają istotnego wpływu na podejmowane przez Spółkę decyzje gospodarcze.

Konsekwencje podatkowe są analizowane każdorazowo jako jeden z czynników warunkujących kształt podjętej decyzji biznesowej. Końcowo można zatem stwierdzić, że co do zasady, ryzyko podatkowe nie ma istotnego wpływu na kondycję finansową Spółki.

b) Plany realizacji strategii podatkowej, zmiany w zakresie określania poziomu apetytu na ryzyko oraz inne zmiany w zakresie strategii podatkowej Spółki

Realizowana przez Spółkę strategia podatkowa nastawiona jest na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych i zapewnienie zgodności z prawem zawieranych transakcji. Spółka przy podejmowaniu decyzji biznesowych i realizowaniu obowiązków podatkowych nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych oszczędności podatkowych.

Spółka ocenia, że w perspektywie najbliższych lat zmiany jej strategii podatkowej będą wynikać przede wszystkim ze zmian legislacyjnych oraz możliwych wewnętrznych zmian organizacyjnych. Podstawowym celem w kontekście realizowanej strategii podatkowej Spółki jest utrzymanie aktualnego niskiego poziomu apetytu na ryzyko.

Mając na uwadze powyższe, w perspektywie najbliższych lat (pod warunkiem niezastąpienia żadnych okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności gospodarczej Spółki), oprócz rewizji i uaktualniania, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, a w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

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

a) Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego

Spółka posiada wyodrębnioną merytorycznie komórkę organizacyjną w postaci Działu Księgowości i Podatków, odpowiedzialną za rozliczanie głównych podatków ciążących na Spółce, zatrudniającą pracowników posiadających wiedzę specjalistyczną w zakresie przepisów prawa podatkowego i praktyki ich stosowania.

Podkreślenia wymaga przy tym, że proces rozliczeń podatkowych w Spółce jest złożony i wieloetapowy, a jego końcowy wynik w znacznej mierze determinowany jest udziałem i zaangażowaniem całej Spółki w realizację postawionych celów. Należy zaznaczyć, że prawidłowe wykonanie obowiązków przez Dział Księgowości i Podatków możliwe jest na podstawie terminowego przekazywania przez Działy Spółki oraz pozostałe jednostki organizacyjne niezbędnych dokumentów (w szczególności umów i faktur), danych i informacji. W związku z powyższym, Spółka konsekwentnie wspiera proces zaangażowania wszystkich jednostek i komórek organizacyjnych w realizację sprawozdawczości podatkowej, a jednocześnie udostępnia ich pracownikom niezbędną wiedzę i wsparcie, a w razie potrzeby - pomoc profesjonalnych doradców zewnętrznych.

b) Stosowane procedury

Spółka stawia sobie za cel prawidłową, rzetelną i terminową realizację obowiązków podatkowych wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała procesy i procedury mające zapewnić prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Celem usystematyzowania procesów związanych z rozliczeniami podatkowymi wprowadzono szereg procedur szczegółowych. Wdrożone instrukcje i procedury powstały przy uwzględnieniu charakteru oraz rozmiaru prowadzonej przez Spółkę działalności, a także mając na względzie ewentualne ryzyka podatkowe, na które Spółka może być w szczególności narażona. Wprowadzenie procedur szczegółowych oraz ich aktualizacja, a w razie potrzeby poszerzenie o kolejne regulacje wewnętrzne, ma służyć sformalizowaniu i ujednoczeniu procesów dotyczących wywiązywania się z obowiązków wynikających z poszczególnych ustaw podatkowych, poprzez przypisanie konkretnych zadań i kompetencji poszczególnym uczestnikom procesów. Dzięki obowiązywaniu i przestrzeganiu przez Pracowników Spółki procedur szczegółowych, zobowiązania podatkowe Spółki są rzetelnie oraz terminowo realizowane.

Wskazać należy, że w Spółce w roku 2020 obowiązywały regulacje wewnętrzne w następujących obszarach: polityka rachunkowości, zasad etyki, zarządzania majątkiem trwałym, dokumentowania transakcji wewnątrzgrupowych, procesu obiegu faktur, procesu oceny dostawców, zasad realizowanych zakupów i płatności.

Wdrożenie ww. regulacji oraz nadzór nad przestrzeganiem i realizacją postanowień regulacji wewnętrznych określających przebieg procesu wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów podatkowych stanowi wyraz należytej staranności Spółki w obszarze realizacji rozliczeń podatkowych i zarządzania ryzykiem podatkowym.

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

Spółka, jako rzetelny podatnik, aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu i zrozumieniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

Spółka w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

Spółka korzysta z przewidzianych prawem instrumentów, w szczególności w postaci indywidualnych interpretacji prawa podatkowego.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji o obowiązkach z zakresu prawa podatkowego. Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na rachunki bankowe właściwych organów podatkowych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązują ją przepisy prawa podatkowego;
- sporządza lokalną oraz grupową dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze;
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od czynności cywilnoprawnych;
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatków i opłat lokalnych, w tym w szczególności podatku od nieruchomości.

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika (inkasenta) wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników i kontrahentów;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku podatkowym 2020 Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o zastosowaniu schematu podatkowego.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT w przypadku transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, podatnik w informacji o realizowanej strategii podatkowej powinien podać informacje o transakcjach, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2020, suma bilansowa aktywów wyniosła 489 015 783 PLN, natomiast 5% z tej kwoty wynosi 24 450 789 PLN, co stanowi próg raportowanych transakcji.

W roku podatkowym 2020 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi transakcje wymienione w Załączniku do niniejszej Informacji, których sumaryczna roczna wartość na dzień 31 grudnia 2020 r. przekracza 5% sumy bilansowej aktywów (informacje nie zawierają informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego).

2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

Spółka w roku podatkowym 2020 nie planowała, ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji Podatkowej.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

Spółka w roku podatkowym 2020 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała 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 oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej.

Z poważaniem

Zarząd Thales Polska sp. z o.o.

THALES

Załącznik – dane w PLN

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Revenue Collection Systems France SAS	172 683,59								
2	Thales Global Services SAS			129 883,55						
3	Thales Insurance & Risk Managment			5 217,59						
4	Thales Portugal							1 085 047,30		
5	Thales SA			444 771,11						
6	Thales Services Numeriques							129 621,66		
7	Thales Austria							3 027 698,64		
8	Thales Deutschland GMBH	255 616,39		19 218 345,20				55 644 579,19		
9	Thales SIX GTS France SAS			10 012,82				568 346,80		
10	Thales Management and ServicesDeutschland							6 124,28		
11	Thales Nederland	307 641,45		227 888,37	595 896,00			99 757,35		
12	Thales Transportation System Gmbh			2 634 999,63	442 324,86			1 986 827,86		
13	Thales Avionics INC	540 551,49			8 322 496,10					
13	Thales Global Services							4 003 342,67		
15	Thales Avionics INC (202)	181 312,48			1 183 896,87					
14	Thales S.A.			229 202 359,10				8 590 815,17		
15	Thales Uk							26 521,32		
16	Thales Euram	293 767,94			3 130 546,04					
17	Thales AVS France SAS	19 272,23		10 415,83						
18	Thales Air Systems SA	22 505,46								
19	Thales Alenia Space Polska	175 309,32			414 159,76					
20	Thales Business Support Services			420 062,17				1 100 510,50		
	Razem	1 968 660,35	0,00	252 303 955,37	14 089 319,63	0,00	0,00	76 269 192,74	0,00	0,00

Spółka wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000053615. NIP: 7790000215, REGON: 632093446, numer rejestrowy w Bazie BDO: 000095407. Wysokość kapitału zakładowego: 19 505 000 PLN. Numer konta bankowego: 05 1840 0007 2911 6260 0810 1019.