



Alexander Mann Solutions Poland Sp. z o.o. | Strategia Podatkowa

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2022 spółki Alexander Mann Solutions Poland sp. z o.o.

Na gruncie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j., Dz. U. z 2022 r., poz. 2587, ze zm., dalej: „ustawa o CIT”) spółka Alexander Mann Solutions Poland sp. z o.o. (dalej: „AMS Poland”) sporządziła i niniejszym podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej Strategii podatkowej za rok 2022.

1. O działalności AMS Poland

Spółka AMS Poland zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym Karków Śródmieście, XI Wydział Gospodarczy, KRS 0000227368, NIP 5222762925, REGON 14001641000000. Kapitał zakładowy 50,000.00 zł, w całości opłacony.

Spółka Alexander Mann Solutions Poland Sp. z o. o. („AMS Poland”) stanowi część grupy Alexander Mann Solutions („AMS Group”), która sporządziła i podaje do publicznej wiadomości niniejszy dokument, odnoszący się do zasad i polityk obowiązujących w spółkach należących do Grupy, również stosowanych przez Spółkę AMS Poland.

Działalność AMS Group polega przede wszystkim na świadczeniu różnorodnych usług konsultingowych i specjalistycznych w zakresie rekrutowania, pozyskiwania, angażowania i zatrzymywania pracowników. Usługi oferowane przez Grupę obejmują m.in. strategiczne planowanie zasobów, jeśli chodzi o personel/zespoły pracowników, działania marketingowe wzmacniające siłę marki pracodawcy,

opracowywanie strategii wyboru i ocen pracowników, a także opracowywanie procesów wprowadzania pracowników na nowy rynek/stanowisko pracy. Pracując z klientami na całym świecie, zrozumieliśmy, co jest potrzebne, aby wypracować i osiągnąć dobre wyniki. Wspieramy klientów w optymalnym i efektywnym zarządzaniu wymianą, pozyskiwaniem oraz zatrzymywaniem talentów.

Aby sprostać wymaganiom, potrzebujemy niezrównanej wiedzy specjalistycznej w zakresie innowacji cyfrowych i głębokiego zrozumienia złożonych potrzeb profesjonalistów, których chcemy zaangażować – niezależnie od tego, czy znajdują się oni poza naszą firmą, czy już są w niej zatrudnieni. Holistyczne podejście do łańcucha wartości HR oraz pozyskiwanie i utrzymywanie światowej klasy pracowników umożliwia sukces biznesowy. AMS Group zatrudnia ponad 10 000 ekspertów w ponad 120 krajach, mówiących w ponad 50 językach, realizujących projekty dla najbardziej prestiżowych firm na świecie.

Nasze wartości – pasja, odwaga i autentyczność – są tym, co nas wyróżnia. Stosujemy je w naszych interakcjach z klientami i współpracownikami oraz kierują one naszymi działaniami i decyzjami, które podejmujemy. Bycie odpowiedzialnym, globalnym obywatelem korporacyjnym ma kluczowe znaczenie dla naszej kultury i jest mocno zakorzenione w naszych wartościach i sposobie, w jaki prowadzimy działalność. Postępujemy zgodnie i odpowiedzialnie we wszystkich naszych relacjach z klientami, pracownikami i społecznościami na całym świecie, dotyczy to również naszego podejścia do podatków.

2. Podejście AMS Group do obowiązków podatkowych

AMS Group jest odpowiedzialnym podatnikiem. Obowiązująca strategia podatkowa zawiera zasady i wartości, którymi kieruje się Grupa w ramach prowadzonej przez siebie działalności gospodarczej.

AMS Group ustanawia jasne, transparentne zasady podatkowe oraz zgodność z przepisami dla wszystkich Spółek należących do AMS Group, w tym AMS Poland.

AMS Group jest świadoma obowiązku płacenia należnych kwot podatku w każdej jurysdykcji, w której prowadzi działalność poprzez zależne podmioty. Grupa dąży do zrównoważenia tego obowiązku z odpowiedzialnością wobec akcjonariuszy i

efektywnie wypełnia swoje zadania. AMS Group nie podejmuje agresywnego planowania podatkowego w celu unikania podatków i rozumie, jak ważne jest, aby korporacje nie angażowały się świadomie w schematy podatkowe sprzeczne z intencjami władzy ustawodawczej.

Jest to niezwykle ważne dla AMS Group, aby należne kwoty podatku były uregulowane we właściwym czasie, zgodnie ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami.

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

Celem AMS Poland jest prowadzenie swoich spraw podatkowych w oparciu o obowiązujące przepisy prawa z uwzględnieniem wydanych na jej rzecz interpretacji indywidualnych prawa podatkowego oraz wyroków sądów administracyjnych. W tym zakresie AMS Poland wdrożyła odpowiednie procedury zapewniające prawidłowe rozliczanie swoich obowiązków podatkowych, a także przechowuje i analizuje wszelkie istotne informacje podatkowe. W procedurach są zawarte odpowiednie podziały obowiązków oraz kontrole walidacyjne. Procesy end-to-end są odpowiednio udokumentowane, a tam, gdzie jest to wymagane, przechowywane są również dokumenty dotyczące podatków.

AMS Poland dąży do należytego wywiązania się ze swoich obowiązków w zakresie rozliczeń i sprawozdawczości podatkowej, w tym w szczególności terminowego składania zeznań i informacji podatkowych, terminowego płacenia zaliczek i zobowiązań podatkowych. AMS Poland korzysta z profesjonalnego doradztwa podatkowego i prawnego w przypadku nietypowych, skomplikowanych lub występujących jendorazowo transakcji i w razie potrzeby, współpracuje z polskimi organami podatkowymi, aby zminimalizować ryzyko niedopatrzeń, potencjalnych sporów lub naruszenia wiarygodności Grupy AMS Group.

AMS Poland posiada własny zespół księgowy na terenie Polski, który na co dzień odpowiada za zarządzanie lokalnymi sprawami podatkowymi i jest wspierany przez scentralizowany zespół ds. podatków grupowych oraz przez renomowanych zewnętrznych doradców podatkowych. Dyrektor finansowy dba o to, aby

zespół księgowości finansowej składał się z osób posiadających odpowiednie kwalifikacje, wiedzę i doświadczenie zawodowe zgodnie z wymaganiami dla zajmowanego stanowiska.

AMS Poland zarządza swoimi obowiązkami z tytułu identyfikowania ryzyka podatkowego w sposób analogiczny jak do identyfikowania każdego innego obszaru ryzyka operacyjnego w całej Grupie. AMS Poland gwarantuje, że osoby, których działalność operacyjna ma wpływ na zobowiązania podatkowe, posiadają spójne ze Spółką zrozumienie sposobu identyfikacji oraz oceny potencjalnego ryzyka podatkowego (o ile takie ryzyko mogłoby zaistnieć), raportowania i zarządzania. AMS Poland jest wspierana przez AMS Group w obszarze funkcji nadzorczych, w tym podatków, finansów, ryzyka i HR.

AMS Group ma minimalny apetyt na ryzyko podatkowe. Sprawy podatkowe AMS Poland są powiązane z treścią handlową prowadzonej działalności.

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a Ustawy o CIT

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

4. Informacje o stosowanych przez AMS Poland dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2022 roku AMS Poland nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, tj. nie była stroną umowy o współdziałanie zawieranej z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej, o której mowa w art. 20s – 20za Ordynacji podatkowej.

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b Ustawy o CIT

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

5. Informacje odnośnie realizacji przez AMS Poland 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.

AMS Poland rzetelnie wypełnia obowiązki podatkowe nałożone na nią przepisami powszechnie obowiązującego prawa, w szczególności dba o prawidłowość przeprowadzanych rozliczeń podatkowych oraz o terminowość uiszczania podatków i składania deklaracji podatkowych.

W 2022 roku na gruncie obowiązujących przepisów prawa i zgodnie z ustawowymi terminami AMS Poland pełniła obowiązki podatnika z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od towarów i usług,
- podatku dochodowego od osób fizycznych (jako płatnik),
- podatku u źródła.

Co więcej, AMS Poland kompleksowo analizuje realizowane transakcje pod kątem wystąpienia ewentualnego uzgodnienia, które mogłyby generować obowiązek przekazania informacji o schemacie podatkowym do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

AMS Poland nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego w 2022 roku. Tym samym nie wystąpił obowiązek jego przekazania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 2 Ustawy o CIT

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, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą.

6. Informacje 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 podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Zgodnie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym AMS Poland za rok 2022 suma bilansowa aktywów wyniosła 76,478,873.47 zł.

AMS Poland zawarła transakcje z podmiotami powiązanymi, wymienionymi poniżej, których wartość przekroczyła 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.

- Świadczenie usług realizacji usług i wsparcia dla Alexander Mann Solutions Ltd (AMS UK)
- Świadczenie usług zarządzania regionalnego na rzecz Alexander Mann Solutions Ltd (AMS UK)

Podstawa prawna: art 27c ust. 2 pkt 3 lit. a Ustawy o CIT

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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.

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

W 2022 roku AMS Poland nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów z nią powiązanych oraz nie planuje podjęcia takich działań w najbliższej przyszłości.

Podstawa prawna: art 27c ust. 2 pkt 3 lit. b Ustawy o CIT

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.

8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych

interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA).

AMS Poland w roku 2022 nie składała wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji indywidualnej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 13 stycznia 2022 r. (Dz.U. z 2022 r. Poz. 143, z późn. zm.)

AMS Poland informuje, że w roku podatkowym była stroną postępowania o wydanie uprzedniego porozumienia cenowego (APA) – wniosek złożony w 2019 r. dotyczący lat 2019-2021.

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 4 Ustawy o CIT

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,*
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,*
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o VAT,*
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.*

9. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych AMS Poland na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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.

AMS Poland nie dokonuje rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. AMS Poland nie zawierała i nie realizowała transakcji mających

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub krajach stosującej szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowych od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

RO'Neill 21/12/23

.....
Rosaleen O'Neill
Head of Tax