

**Informacja o strategii podatkowej realizowanej  
przez  
Seris Konsalnet Holding S.A.  
za rok podatkowy 2020**



## I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **Seris Konsalnet Holding S.A.** (dalej: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800).

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

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 Seris Konsalnet Holding S.A. (dalej: „**Spółka**” lub „**SK Holding**”) wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000372659 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem Warszawa, ul. Jana Kazimierza 55, NIP: 7010177382, REGON: 141812148. Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 67 169 871,00zł.

Jedynym udziałowcem Spółki jest Separgefi SAS z siedzibą we Francji, która posiada 100% udziałów w kapitale Spółki. Spółka należy do Grupy Kapitałowej Seris Konsalnet, która stanowi rozpoznawalną markę jako lider branży ochroniarskiej.

Przedmiotem działalności Seris Konsalnet Holding S.A. jest w szczególności ochrona osób i mienia, monitoring obiektów oraz wideomonitoringu, usługi instalacji i serwisu technicznych systemów zabezpieczeń, usługi związane z utrzymaniem czystości.

W ramach Spółki funkcjonuje Centrum Usług Wspólnych mające na celu obsługę księgową, fakturowania i windykacji, płaco-kadrową, prawną i informatyczną spółek zależnych z Grupy Kapitałowej Seris Konsalnet.

### 2. Cele strategii podatkowej Spółki

SK Holding realizuje strategię podatkową polegającą na efektywnym wywiązywaniu się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa w poszanowaniu zasad odpowiedzialności społecznej.

Priorytetem Spółki jest właściwe i terminowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, a Zarząd oraz kierownictwo Spółki, dokładają wszelkich starań aby zapewnić adekwatną kontrolę Spółki w tym zakresie. Spółka, jako podmiot holdingowy, zapewnia także, w zakresie wynikającym z zawartych umów o współpracy, wsparcie w sprawach podatkowych dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Seris Konsalnet.

W Spółce obowiązują mechanizmy wewnętrzne zapewniające skuteczną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania nakładanych na Spółkę obowiązków podatkowych oraz mające na celu ograniczanie ryzyka podatkowego dla Spółki oraz dla podmiotów z Grupy Kapitałowej Seris Konsalnet.

Strategia podatkowa Spółki podlega okresowym przeglądom i jest dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanego ryzyka podatkowego.

### **3. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2020 i plany jej realizacji w latach kolejnych**

W roku podatkowym 2020, realizowana przez Spółkę strategia podatkowa nastawiona była w szczególności na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych w zakresie działalności operacyjnej Spółki oraz zapewnienie zgodności z prawem zawieranych przez nią transakcji.

Pod warunkiem niezastąpienia okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności Spółki, w perspektywie najbliższych lat Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii 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**

Organizacja procesu realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego ma w Spółce następujący przebieg:

- 1) Ogólny nadzór nad realizacją obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego należy do Zarządu Spółki.
- 2) Główną jednostką odpowiedzialną za realizację obowiązków podatkowych w Spółce jest Dział Księgowości – zarządzany przez Dyrektora ds. Rachunkowości Finansowej oraz Główną Księgową.  
  
Pracownicy Działu Księgowego pod nadzorem Głównej Księgowej oraz Dyrektora ds. Rachunkowości Finansowej sporządzają dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi, a Spółka podejmuje działania zapewniające zapłatę podatku z zachowaniem ustawowego terminu.
- 3) Dział Kadr i Płac nadzorowany przez Dyrektora Działu odpowiada za rozliczenia podatku dochodowego od osób fizycznych od pracowników zatrudnionych na umowę o pracę oraz osób pracujących na umowach cywilnoprawnych. Z kolei za ewidencję sprzedaży odpowiada Dział Fakturowania i Windykacji.
- 4) Dokumenty związane z rozliczeniami podatkowymi są archiwizowane w uporządkowany sposób.

Spółka wdrożyła następujące procedury mające na celu zapewnienie prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych:

- Politykę cen transferowych;
- Politykę podatkową;
- Procedurę w zakresie przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu;
- Procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków związanych z przekazywaniem informacji o schematach podatkowych;
- Procedurę regulującą elektroniczny obieg dokumentów w Spółce i Grupie Kapitałowej Seris Konsalnet ;
- Procedurę w zakresie rozliczania faktur korygujących;
- Procedurę weryfikacji dostawców oraz obsługę aplikacji Weryfikacja kontrahenta.

Spółka podejmuje niezbędne formy współpracy z organami podatkowymi w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

#### **IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

Spółka podejmuje środki w celu prawidłowej oraz terminowej realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych lub mogą rodzić dodatkowe wątpliwości podatkowe;
- pogłębia analizę stanu faktycznego na potrzeby identyfikacji ewentualnych niepewności podatkowych oraz prowadzi wszechstronną analizę przepisów prawa podatkowego w oparciu o właściwe przepisy;
- identyfikuje rozwiązania zgodne z przepisami prawa podatkowego;
- stosuje szczególną procedurę minimalizacji ryzyka podatkowego oraz konsultuje się z zewnętrznymi doradcami podatkowymi, w celu rozwiania ewentualnych wątpliwości.

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

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług;

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako płatnik następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz wypłat należności na podstawie umów cywilno-prawnych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

W roku podatkowym 2020 w Spółce nie planowano ani nie wdrażano żadnego schematu podatkowego, w związku z czym Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnych informacji o schematach podatkowych.

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

##### **4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędący polskimi rezydentami podatkowymi**

W roku podatkowym 2020 Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

Lp.	Rodzaj transakcji	Strona transakcji	
1.	Zakup usług	Seris Konsalnet Cleaning	Rezydent
2.		Seris Konsalnet Ochrona	Rezydent
3.		Seris Konsalnet Security	Rezydent
4.		Seris Laam	Rezydent

## **5. 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 podatku dochodowym od osób prawnych**

W roku podatkowym 2020 r. w Grupie Kapitałowej Seris Konsalnet miały miejsce następujące czynności restrukturyzacyjne:

- przekształcenie Seris Konsalnet spółka z ograniczoną odpowiedzialnością AS PAK spółka komandytowa w spółkę Seris AS PAK sp. z o.o.;
- połączenie spółek Seris Konsalnet Cleaning Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Seris Klinet sp. z o.o.) oraz Seris Konsalnet sp. z o.o. i Seris AS PAK sp. z o.o. i przeniesienie całego majątku na spółkę przejmującą – Seris Konsalnet Cleaning Sp. z o.o.;
- połączenie Seris Konsalnet Security sp. z o.o. (spółka przejmująca) oraz Krajowe Biuro Ochrony Asekuracja – Maxpol sp. z o.o. i przeniesienie całego majątku na spółkę przejmującą.

## **VI. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację przepisów prawa podatkowego**

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka złożyła następujące wnioski o wydanie interpretacji podatkowej:

- wniosek w zakresie prawa do odliczenia podatku naliczonego z faktur przechowywanych wyłącznie w formie elektronicznej;
- wniosek wspólny w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych w zakresie skutków podatkowych zawarcia umowy cash pooling;
- wniosek wspólny w zakresie podatku od towarów i usług w zakresie skutków podatkowych czynności wykonywanych w ramach umowy cash pooling.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

## **VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.