

# **Informacja o realizowanej strategii podatkowej Colliers Define sp. z o. o.**

na podstawie:

art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

## **Opis działalności Colliers Define sp. z o. o.**

Zakres działalności Colliers Define sp. z o. o. obejmuje kompleksowe usługi wykonawstwa oraz przebudowy powierzchni komercyjnych w szczególności biurowych, usługowych i hotelowych:

- Przeprowadzanie procesów w zakresie formalnym i technicznym,
- Prowadzenie procesu od wymagań, przez projektowanie koncepcyjne, projektowanie wielobranżowe do dostarczenia powierzchni pod klucz,
- Realizacja całego procesu budowlanego w różnych formułach (Construction Management, Open Book, Generalne Wykonawstwo).

## **Automatyzacja procesów podatkowych**

Sprawozdawczość podatkowa realizowana jest z wykorzystaniem dedykowanych rozwiązań informatycznych, co zapewnia automatyzację kalkulacji zobowiązań oraz przygotowania deklaracji podatkowych.

## **Mechanizmy eliminacji ryzyk podatkowych**

Spółka reguluje zobowiązania wobec kontrahentów za pomocą mechanizmu podzielonej płatności (MPP), nawet dla kwot poniżej 15 000 zł. Zobowiązania wynikające z otrzymanych faktur VAT są regulowane na rachunki bankowe widniejące w wykazie szefa KAS (Biała lista podatników VAT).

## **Informacja o procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Główne założenia i wartości będące podstawą strategii podatkowej Spółki są następujące:

- Spółka przykładą dużą wagę do realizacji obowiązków podatkowych wynikających z krajowych przepisów prawa podatkowego oraz aktów prawnych Unii Europejskiej i ratyfikowanych umów międzynarodowych, dążąc przy tym do pełnej transparentności w obszarze podatkowym, a przede wszystkim terminowo uiszcza należności publicznoprawne w prawidłowej wysokości oraz terminowo składa wymagane prawem, rzetelne deklaracje i informacje podatkowe;
- Spółka stosuje ostrożnościowe podejście w odniesieniu do realizacji obowiązków podatkowych, kształtowania swojej polityki podatkowej, jak i planowania podatkowego;

- Spółka dąży do zachowania należytej staranności w transakcjach z kontrahentami, zarówno powiązanymi, jak i niepowiązanymi ze Spółką oraz dokonuje oceny kontrahentów i transakcji z perspektywy ewentualnych ryzyk podatkowych;
- Spółka przykłada dużą wagę do swojej reputacji i wartości marki, dlatego posiada niską tolerancję dla transakcji, które mogłyby potencjalnie szkodzić tym wartościom i nie podejmuje działań, które byłyby nieuzasadnione faktycznymi potrzebami strategicznymi i biznesowymi oraz byłyby nakierowane jedynie lub głównie na uzyskanie korzyści podatkowych.
- Spółka przykłada dużą wagę do budowania i stosowania procedur, które zapewniają prawidłowe rozliczenia podatkowe.
- Spółka otrzymuje wsparcie od spółki matki w zakresie wywiązywania się z obowiązków podatkowych.
- Procesy i procedury zarządzania obowiązkami podatkowymi są systematycznie monitorowane i aktualizowane.

Podstawowymi dokumentami wewnętrznymi wpływającymi na procesy zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniającymi ich prawidłowe wykonanie przez Spółkę są:

- Procesy regulujące działalność poszczególnych działów Spółki,
- Proces regulujący stosowanie przez Spółkę odpowiednich stawek VAT,
- Procesy regulujące określanie stopnia realizacji projektów długoterminowych tzw. metodą PoC,
- Proces sprzedażowy,
- Procesy regulujące wybór dostawców i podwykonawców,
- Polityka podróży służbowych,
- Polityka flotowa,
- Polityka rozliczania wydatków służbowych dla pracowników,
- Polityka rozliczania wydatków dla współpracowników,
- Polityka ESG,
- Ramowa procedura wyboru dostawców,
- Regulamin pracy,
- Regulamin wynagradzania.

### **Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Spółka aktywnie współpracuje z organami KAS, budując relacje oparte na wzajemnym zrozumieniu i zaufaniu. Przekazywanie informacji i dokumentów na wezwania organów podatkowych odbywa się terminowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## **Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

- Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT): Spółka terminowo składa deklaracje podatkowe oraz dokonuje płatności zaliczek i zryczałtowanego podatku dochodowego.
- Spółka sporządziła dokumentację cen transferowych za 2022 r. i złożyła stosowne informacje do urzędu skarbowego.
- Podatek od towarów i usług (VAT): Spółka jest czynnym podatnikiem VAT, składa deklaracje VAT-UE, VAT-UEK, VAT-14, JPK\_V7M oraz terminowo dokonuje wpłat podatku.
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT): Spółka jako płatnik PIT składa deklaracje PIT-4R, PIT-8AR oraz dokonuje wpłat podatku.

## **Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych**

W 2022 r. Spółka nie przekazywała Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych.

## **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi przekraczających 5% sumy bilansowej aktywów**

Colliers Poland sp. z o. o.: PLN 8 677 740,96 – transakcja zakupu usług wsparcia

## **Informacje o działaniach restrukturyzacyjnych**

Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## **Informacje o złożonych wnioskach o interpretacje podatkowe**

Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej ani wiążącej informacji akcyzowej.

## **Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

## **Podsumowanie**

Strategia podatkowa Spółki opiera się na transparentności, współpracy z organami podatkowymi oraz automatyzacji procesów podatkowych, co pozwala na terminowe i prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych. Spółka dokłada

najwyższych starań, aby jej działania były zgodne z obowiązującymi przepisami oraz standardami, minimalizując jednocześnie ryzyka podatkowe.