

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021

I. Wprowadzenie do Informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021

ORLEN Serwis S.A. jest częścią Grupy Kapitałowej ORLEN. To prężnie rozwijająca się Spółka, posiadająca siedzibę w Płocku i swoje Oddziały w Polsce w 3 lokalizacjach: Włocławku, Trzebini i Jedliczach oraz oddziały w Czechach i na Litwie. Ponadto ORLEN Serwis S.A. jest jednostką dominującą niższego szczebla poprzez posiadanie Spółek zależnych w Czechach (ORLEN Service Ceska republika) i na Litwie (ORLEN Service Lietuva).

ORLEN Serwis S.A. w ramach Grupy Kapitałowej ORLEN należy do jednego z największych i najbardziej uznawanych Pracodawców w Polsce. Spółka realizuje swoje usługi w branży automatycznej, mechanicznej, elektrycznej oraz maszyn wirujących na rzecz Grupy Kapitałowej ORLEN, w szczególności dla PKN ORLEN S.A, ANWIL S.A ORLEN Południe S.A., a także ORLEN Lietuva oraz ORLEN Unipetrol RPA s.r.o . Tym samym ORLEN Serwis S.A. świadczy usługi we wszystkich zakładach produkcyjnych petrochemiczno-rafineryjnych oraz chemicznych GK ORLEN.

Główna działalność ORLEN Serwis S.A skupia się na utrzymaniu ruchu instalacji przemysłowych, obsłudze urządzeń i instalacji, wykonawstwie remontów oraz usług diagnostyczno-pomiarowych.

Celem ORLEN Serwis S.A. jest zwiększenie udziału w rynku usług bieżącego utrzymania ruchu, remontowych i inwestycyjnych dla przemysłu chemicznego, petrochemicznego i energetycznego. Usługi świadczone przez Spółkę charakteryzują się dużą złożonością, przez co wymagają bardzo specyficznych kwalifikacji.

Spółka realizuje Politykę Dobroczynności ORLEN Serwis S.A., stanowiącą deklarację otwartości na otaczający świat, wrażliwość na innych oraz problemy środowiska. ORLEN Serwis S.A. angażuje się w akcje w Grupie Kapitałowej, a także prowadzi działania własne na rzecz społecznej odpowiedzialności biznesu.

ORLEN Serwis S.A. dokłada szczególnych starań w celu zachowania transparentności w raportowaniu podatkowym i przejrzystości w kontaktach z organami administracji skarbowej. Prawidłowe wypełnianie obowiązków podatkowych i terminowe regulowanie należności publicznoprawnych są kluczowymi wartościami Spółki. Spółka nie podejmuje działań z zakresu tzw. optymalizacji podatkowej, czy też unikania opodatkowania, ani działań, które mogą powodować zwiększenie ryzyka podatkowego lub narażać budżet państwa lub lokalne budżety gmin na uszczuplenie należności publicznoprawnych. Podejście Spółki do rozliczeń podatkowych opiera się na wnikliwej weryfikacji konsekwencji podatkowych działań biznesowych i niepodejmowaniu inicjatyw ryzykownych podatkowo.

II. Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy – zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o CIT

Zgodnie z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm., dalej: „Ustawa o CIT”), ORLEN Serwis S.A. prezentuje

informację o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy, który rozpoczął się 01.01.2021 i zakończył się 31.12.2021 r.

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

W ORLEN Serwis S.A. funkcjonuje szereg procesów i procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych, w tym w szczególności m.in.: Zarządzenia, Procedury, Polityki i Standardy Organizacyjne, w których uregulowane zostały m.in. zasady:

- zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych ORLEN Serwis S.A.,
- zapewnienia jednolitej polityki podatkowej i uniknięcia rozbieżności w stosowaniu prawa podatkowego przez poszczególne komórki organizacyjne ORLEN Serwis S.A. w zakresie opiniowania i zatwierdzania transakcji gospodarczych,
- zapewnienia bezpieczeństwa podatkowego ORLEN Serwis S.A.,
- zapewnienia poprawnej interpretacji przepisów prawa podatkowego oraz właściwego stosowania przepisów podatkowych w działalności gospodarczej ORLEN Serwis S.A.,
- podziału kompetencji i ustalenia podstawowych zasad odpowiedzialności za kierunki polityki podatkowej,
- właściwej realizacji zadań z zakresu obsługi podatkowej, zasad transparentności, a także poprawnej koordynacji i efektywności zarządzania ryzykiem podatkowym,
- działań niezbędnych do przekazywania odpowiednim organom informacji podatkowych.

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

Spółka w 2021 roku nie zawarła żadnej umowy o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje dotyczące realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W roku podatkowym, za który składana jest informacja, Spółka . realizowała obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w szczególności w zakresie następujących podatków:

1) Podatek dochodowy od osób prawnych:

- Spółka była podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych w związku z działalnością prowadzoną na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej,
- Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie terminowego składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy oraz – jako płatnik - z tytułu podatku dochodowego od przychodów uzyskanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez podatników, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy o CIT,
- Suma przychodów podatkowych Spółki w roku podatkowym wyniosła 341,3 mln zł, a podatek należny 6,3 mln zł,

- Dochody Spółki z działalności prowadzonej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej podlegały opodatkowaniu tylko w Polsce,
- Spółka nie prowadziła działalności i nie osiągała dochodów za pośrednictwem podmiotów pośredniczących, które umożliwiałyby unikania opodatkowania.

2) Podatek od towarów i usług

- Spółka była czynnym podatnikiem VAT, składała deklaracje podatkowe (Deklaracja VAT-7, JPK_V7M, VAT-26) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami,
- Spółka dokłada najwyższych starań w celu wywiązywania się z obowiązków nałożonych przepisami prawa w zakresie terminowego składania wymaganych deklaracji oraz informacji podatkowych i dokonywała płatności jako płatnik z tytułu podatku od towarów i usług zgodnie z ustawą z dnia 11 marca 2004 r.

3) Podatek dochodowy od osób fizycznych

- Spółka była płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych w roku podatkowym podlegającym raportowaniu,
- Spółka składała deklaracje podatkowe (PIT-4R) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

4) Podatek od nieruchomości

- Spółka była podatnikiem podatku od nieruchomości w roku podatkowym podlegającym raportowaniu,
- Spółka składała deklaracje podatkowe (deklaracje na podatek od nieruchomości - DN-1) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

5) Podatek od środków transportu

- Spółka była podatnikiem podatku od środków transportu w roku podatkowym podlegającym raportowaniu,
- Spółka składała deklaracje podatkowe (deklaracja na podatek od środków transportu - DT-1) i dokonywała wpłat podatku zgodnie z odpowiednimi przepisami.

łącznie za okres przypadający na rok podatkowy, którego przedmiotowa Informacja o realizowanej strategii dotyczy, Spółka zapłaciła ponad 67 mln złotych z tytułu należnych podatków i opłat.

4. Informacja 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

.

W 2021 roku Spółka nie zidentyfikowała żadnego schematu podatkowego, w związku z czym nie miała obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi 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

W 2021 roku Spółka przeprowadziła następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu ww. przepisów:

- Usługi utrzymaniowo-remontowe,

Jednocześnie informujemy, że suma transakcji z podmiotami powiązanymi przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, o której mowa powyżej, przy czym powyżej raportujemy transakcje jednorodne w rozumieniu przepisów o cenach transferowych, których wartość (jednostkowo) przekracza wskazany limit.

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

W 2021 r. Spółka nie była stroną działań restrukturyzacyjnych¹, o których mowa powyżej.

7. Informacje o złożonych przez Spółkę 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 podatku od towarów i usług,
- d. wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747).

W 2021 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji indywidualnej.

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółki 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

¹ Na potrzeby niniejszego dokumentu Spółka za działania restrukturyzacyjne uznała wszelkie działania spełniające definicję restrukturyzacji w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych

W 2021 roku Spółka , nie dokonała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu przywołanych przepisów.