



Compass Group Poland Sp. z o.o.
ul. Jana Olbrachta 94
01 - 102 Warszawa
Tel. (0 22) 463 44 00
Fax. (0 22) 463 44 44

Informacja o realizowanej strategii podatkowej COMPASS GROUP POLAND SP. Z O. O.

Niniejsza Informacja ma na celu realizację obowiązku nałożonego na Compass Group Poland Sp. z o.o. (dalej: „Spółka”) przepisem art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2020.1406 ze zm.). Przedstawione poniżej informacje odnoszą się do głównych założeń przyjętej w Spółce wewnętrznej strategii podatkowej oraz ich realizacji w roku podatkowym trwającym od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r.

1. Opis działalności Spółki

Spółka została utworzona w 1993 r. Wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego dokonano w dniu 9 października 2001 r. W 2023 r. Spółka prowadziła działalność gospodarczą w zakresie określonym w umowie Spółki. Głównym przedmiotem działalności Spółki jest działalność placówek gastronomicznych (stołówki, restauracje, bary) oraz przygotowywanie i dostarczanie żywności dla odbiorców zewnętrznych. Spółka prowadzi również sprzedaż detaliczną artykułów spożywczych w stołówkach pracowniczych i restauracjach ogólnodostępnych. W roku 2023 spółka prowadziła działalność w 111 punktach zlokalizowanych na terenie całego kraju.

2. Cel i zakres informacji

Sporządzenie i podanie do publicznej wiadomości niniejszego dokumentu stanowi realizację obowiązku Compass Group Poland Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „**Compass Group Poland**” lub „**Spółka**”) dotyczącego publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej, określonego w art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.). Informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona za rok podatkowy Spółki trwający od 1 października 2022 r. do 30 września 2023 r. („**Rok podatkowy**”).

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

Spółka w ramach prowadzonej działalności gospodarczej ma na celu terminowe i rzetelne wypełnianie wszystkich ciążących na Spółce obowiązków podatkowych. Podejście to jest zgodne z przyjętą przez Compass Group Poland strategią biznesową, a mianowicie maksymalizacja zysku i w konsekwencji, jego prawidłowe opodatkowanie.

Compass Group Poland nie akceptuje działań prowadzących do niepłacenia podatków lub zmierzających do nieterminowego płacenia podatków, czy też sztucznego ograniczenia ich wysokości przez stosowanie optymalizacji podatkowych. Compass Group Poland jest podmiotem świadomym swych obowiązków podatkowych oraz konsekwencji ich niedopełnienia, dlatego też, mocno skupia się na budowaniu i rozszerzaniu świadomości znaczenia podatków wśród pracowników Spółki, poprzez ciągłe szkolenia i kultywowanie wartości etycznych. Pracownicy wszystkich departamentów Spółki są zobowiązani do przestrzegania obowiązujących w spółce procedur i instrukcji.

W Roku podatkowym 2023, w celu zapewnienia zgodności podejmowanych działań z przepisami prawa podatkowego, jak i zapewnienia prawidłowego zarządzania wykonaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka stosowała wypracowane w trakcie wieloletniego funkcjonowania najlepsze praktyki i procesy obowiązujące w Spółce w zakresie:

- obiegu i kontroli dokumentów, fakturowania, inwentaryzacji, archiwizacji;
- sporządzania kalkulacji i deklaracji podatkowych, wysyłki deklaracji i płatności podatków;
- czynności związanych z podatkiem u źródła;
- dokonywania płatności w ramach mechanizmu podzielonej płatności;
- weryfikacji kontrahentów na tzw. białej liście podatników VAT, w systemie wymiany informacji o VAT (VIES) oraz w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych;

- realizacji obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.

Mając na uwadze dochowanie należytej staranności w realizacji obowiązków podatkowych Spółka współpracuje z profesjonalnymi doradcami podatkowymi, w zakresie wsparcia bieżącej działalności Spółki.

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

Spółka wyznaje zasadę otwartości i transparentności w kontaktach z organami podatkowymi we wszelkich niezbędnych formach w celu należytego wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Spółka realizuje efektywną współpracę z organami podatkowymi poprzez wzajemną komunikację odnośnie obecnych, jak i przyszłych działań, które wymagają takiego współdziałania w istotnych kwestiach podatkowych. W przypadku istotnych wątpliwości interpretacyjnych Spółka wnioskuje o wydanie interpretacji indywidualnej i stosuje się do prezentowanej w niej wykładni.

5. Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2023 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przepisami prawa podatkowego, uwzględniając zakres działalności Spółki.

Spółka realizowała obowiązki w zakresie podatku od towarów i usług (VAT), podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), podatku u źródła (WHT), podatku od czynności cywilnoprawnych (PCC), a także odprowadzała składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki (ZUS). W tym Spółka wykonała wszystkie nałożone przez prawo obowiązki informacyjne i raportowe, w tym złożyła m.in. ORD-U, TPR.



Compass Group Poland Sp. z o.o.
ul. Jana Olbrachta 94
01 - 102 Warszawa
Tel. (0 22) 463 44 00
Fax. (0 22) 463 44 44

6. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatku, których dotyczą

W 2023 roku Compass Group Poland nie składała żadnych schematów podatkowych MDR.

7. Informacja 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 niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2023 suma bilansowa aktywów wyniosła 93 847 623,05 PLN.

W roku 2023 Spółka zawarła jedną transakcję z podmiotem powiązаныm, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów. Transakcje te, zgodnie z przepisami są objęte dokumentacją cen transferowych oraz informacją o cenach transferowych (TP-R).

Wszystkie transakcje między Spółką i podmiotami powiązаныmi były typowe, rutynowe i powtarzalne. Spółka zawierała je na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych. Ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej prowadzonej przez Spółkę. W 2023 r. transakcje z podmiotami powiązаныmi obejmowały w głównej mierze opłaty za znak towarowy oraz zakup usług.

8. Informacja 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

W roku podatkowym 2023 Spółka nie planowała i nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych z zakresu: łączenia spółek, przekształcenia spółki w inną spółkę, wniesienia wkładu do spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki (w tym w ramach podziału spółki), wymiany udziałów i innych wyżej niewskazanych. Spółka kieruje się zasadą, że nie podejmuje działań restrukturyzacyjnych, których głównym lub jedynym celem jest unikanie opodatkowania.

9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych interpretacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych (WIS), wiążących informacji akcyzowych (WIA)

9.1. Ogólne interpretacje podatkowe

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej w Roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej.

9.2. Indywidualne interpretacje podatkowe

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnej, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej w Roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej.

9.3. Wiążące informacje stawkowe (WIS)

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 2174 ze zm.), w Roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o



Compass Group Poland Sp. z o.o.
ul. Jana Olbrachta 94
01 - 102 Warszawa
Tel. (0 22) 463 44 00
Fax. (0 22) 463 44 44

realizowanej strategii podatkowej.

9.4. Wiążące informacje akcyzowe (WIA)

Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 864 ze zm.), w Roku podatkowym, którego dotyczy niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej.

10. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała w roku 2023 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wymienionych 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.