

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2023

Xebia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

6 grudnia 2024

Spis treści

Wstęp	3
Informacje ogólne	3
Informacje o Spółce	3
Cele strategii podatkowej	4
Informacja o realizowanej strategii podatkowej	4
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 podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej	5
Informacje o realizacji obowiązków podatkowych wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach	
Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a, 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	6
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	6
Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:	6
Ogólnej interpretacji podatkowej	6
Interpretacji przepisów prawa podatkowego	6
Wiążącej informacji stawkowej	7
Wiążącej informacji akcyzowej	7
Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową	7

Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Xebia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, NIP 8971719181 (dalej Spółka, Xebia) obowiązków wynikających z art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2023.2805). Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2023.

Informacje ogólne

Informacje o Spółce

Xebia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością powstała 2 kwietnia 2008 roku na podstawie aktu notarialnego Repertorium nr Akt Notarialny Rep. A nr 766/2008. 12 stycznia 2023 roku nastąpiła zmiana nazwy Spółki z „PGS Software” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na Xebia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000978067. Spółce nadano numer statystyczny REGON 020363023.

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ulicy Suchej 3. W Gdańsku i Rzeszowie Jednostka posiada swoje biura.

Spółka jest jednym z wiodących producentów i dostawców usług programistycznych i testowych w Polsce, głównie z zakresu rozwiązań mobilnych, internetowych oraz tworzenia baz danych. Przedmiotem działalności Spółki są kompleksowe rozwiązania informatyczne zaprojektowane zgodnie z potrzebami i oczekiwaniami klienta. Spółka analizuje i ocenia potrzeby klientów, tworzy niezbędne oprogramowanie oraz wdraża je w struktury klienta w celu wsparcia jego działalności biznesowej. Spółka oferuje kompleksowe usługi w zakresie tworzenia oprogramowania (od analizy biznesowej po utrzymanie), jak również samodzielne usługi w zakresie programowania i testowania.

Jednostka sprzedaje swoje usługi bezpośrednio oraz za pośrednictwem zagranicznych partnerów. Klienci Spółki to podmioty o zróżnicowanej wielkości, prowadzące działalność we wszystkich sektorach gospodarki. Jednostka działa na wielu rynkach zagranicznych, m.in. w Wielkiej Brytanii, Stanach Zjednoczonych, Niemczech i Francji.

Cele strategii podatkowej

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Zarząd Spółki dokłada wszelkich starań mających na celu prawidłowe i terminowe wywiązywanie się ze wszystkich obowiązków nakładanych przepisami prawa podatkowego oraz regulowanie wszelkich obciążeń publiczno-prawnych. Spółka dokłada szczególnych starań w celu zachowania transparentności w raportowaniu podatkowym i przejrzystości w kontaktach z organami władzy państwowej i samorządowej, w tym organami administracji skarbowej.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

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

W ramach efektywnego zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka wdraża procedury i mechanizmy opierając się na zasadach uczciwości i transparentności. Głównym celem Spółki, w odniesieniu do kwestii podatkowych, jest prawidłowe i terminowe wywiązywanie się z nałożonych na nią obowiązków w jak najbardziej przejrzysty i efektywny sposób.

Do głównych działań wspierających prawidłowe wykonywanie przepisów prawa podatkowego XEBIA zalicza:

1. Monitorowanie aktualnych przepisów podatkowych oraz utrwalonych linii orzeczniczych – Spółka analizuje na bieżąco zgodność procedur w niej funkcjonujących z obecnie obowiązującymi przepisami prawa pod kontem ich wpływu na bieżące rozliczenia Spółki.
2. Monitorowanie ryzyka podatkowego – Spółka stara się minimalizować możliwości wystąpienia ryzyka podatkowego, zarówno przez pryzmat samej Spółki, jak także jej pracowników i współpracowników.
3. Zapewnienie wysokiego poziomu wiedzy merytorycznej personelu odpowiedzialnego za rozliczenia podatkowe – Spółka zapewnia i dofinansowuje szkolenia z zakresu prawa podatkowego.
4. Współpracę z zewnętrznymi doradcami podatkowymi – w razie potrzeb Spółka korzysta z usług wyspecjalizowanych kancelarii doradztwa podatkowego.
5. Otwartość i responsywność w kontaktach z organami podatkowymi.

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Wszystkie transakcje dokonywane przez Spółkę mają charakter strictly biznesowy i nie mają na celu uniknięcia czy też uchylania się od opodatkowania.

W ciągu wielu lat funkcjonowania na rynku Spółka wypracowała kompleksowe mechanizmy, które wspomagają proces realizacji kontroli wykonania obowiązków podatkowych. Część z nich funkcjonuje jako formalnie spisane instrukcje, część jako ogólnie przyjęty zbiór dobrych praktyk, które Spółka wypracowała na podstawie swojego doświadczenia. Zgodnie z firmowym podejściem do tworzenia oprogramowania, owe dobre praktyki obejmują nie tylko zbiór konkretnych kroków do wykonania, ale także elastyczne podejście do ciągle zmieniającego się otoczenia prawno-podatkowego. Dzięki takiemu podejściu, Spółka jest w stanie minimalizować ryzyka oraz maksymalizować poziom realizacji obowiązków wynikających z prawa podatkowego.

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

W roku 2023 Spółka nie podejmowała ani nie uczestniczyła w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (KAS). Jednocześnie, Spółka jest otwarta na współpracę z organami podatkowymi – dbając, aby była ona oparta na wzajemnym szacunku, zaufaniu i transparentności.

Informacje o realizacji obowiązków podatkowych wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa. W 2023 roku terminowo uiszczała należne podatki na rachunki bankowe właściwych organów podatkowych oraz składała wymagane deklaracje i informacji podatkowe.

W roku 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako płatnik podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych
- podatku od towarów i usług
- podatku dochodowego od osób fizycznych z tytułu wynagrodzeń pracowniczych
- podatku od czynności cywilnoprawnych i opłat skarbowych

Spółka przygotowuje dokumentację cen transferowych.

W roku 2023 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a, 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 roku 2023 Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 UPDOP, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów Spółki wynoszącej wg ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego (tj. za rok 2023) 171.596 tys. PLN.

Wartość 5% sumy bilansowej przekłada się na kwotę 8.580 tys. PLN. W związku z powyższym zidentyfikowano transakcje z następującymi kontrahentami, które należy zawrzeć w informacji:

Kontrahent	Opis
Xebia Group Holding B.V.	Transakcje dotyczące udzielenia pożyczek
Xebia Group B.V.	Usługi zarządzania
Xebia Consultancy Services B.V.	Objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym

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

W 2023 roku Spółka nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych, lub podmiotów z nią powiązanych w rozumieniu art. 11a ust.1 pkt 4.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

Ogólnej interpretacji podatkowej

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie informacji podatkowej

Interpretacji przepisów prawa podatkowego

W 2023 Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Wiążącej informacji stawkowej

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

Wiążącej informacji akcyzowej

W 2023 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

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