



HEINEKEN Global Shared Services Sp. z o.o.

# INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA 2023 R.

Przygotowana: 01.12.2024 r.

Zatwierdzona przez: Zarząd Spółki

Heineken Global Shared Services Sp. z o.o.  
al. Jana Pawła II 43a  
31-864 Kraków, Poland

## Wykaz pojęć i skrótów

Dla celów niniejszego dokumentu, poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Skrót	Opis
2023 r.	Rok podatkowy rozpoczęty dnia 1 stycznia 2023 r. i zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.
Spółka, HGSS	Heineken Global Shared Services Sp. z o.o.
Grupa HEINEKEN	Grupa Kapitałowa Heineken, w skład której wchodzi Heineken Holding N.V. oraz spółki od niej zależne i z nią powiązane

## Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia strategię podatkową realizowaną przez HGSS w 2023 r.

W związku z faktem, że Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, a jej przychody przekroczyły 50 mln EUR w roku finansowym (podatkowym) zakończonym dnia 31 grudnia 2023 r., po stronie Spółki powstał obowiązek przygotowania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok obrotowy (podatkowy) zakończony dnia 31 grudnia 2023 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2023.2805 t.j. z dnia 2023.12.29 z późn. zm.).

## Heineken Global Shared Services Sp. z o.o.

HGSS jest członkiem Grupy HEINEKEN, największego producenta piwa w Europie i największej międzynarodowej firmy piwowarskiej na świecie.

W swojej działalności Spółka kieruje się Kodeksem Etyki w Biznesie Heinekena, zasadami Ładu Korporacyjnego, zasadami Społecznej Odpowiedzialności Biznesu.

**Tabela 1.**

<b>Nazwa Spółki</b>	Heineken Global Shared Services Sp. z o.o.
<b>Siedziba Spółki</b>	Aleja Jana Pawła II 43A, Kraków 31-864
<b>Dane identyfikacyjne</b>	Numer KRS (w Krajowym Rejestrze Sądowym): 0000395205 Numer NIP (Numer Identyfikacji Podatkowej): 6762449925 Numer REGON (w Rejestrze Gospodarki Narodowej): 122227806
<b>Kapitał zakładowy</b>	10 000 000,00 PLN
<b>Data wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego</b>	2011-09-07
<b>Liczba pracowników (przeciętne zatrudnienie) w 2023 r.</b>	1 488

## **Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Strategia podatkowa HGSS w 2023 r. była zgodna ze strategią podatkową całej Grupy HEINEKEN. Głównymi zasadami wynikającymi z tej strategii było unikanie ryzyk podatkowych i dążenie do pełnego wywiązania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

Spółka prezentuje zachowawcze podejście w odniesieniu do decyzji dotyczących obszarów, które potencjalnie mogą stać się przedmiotem sporów podatkowych.

W 2023 r., podejście Spółki do procesów podatkowych polegało na działaniu zgodnie z przepisami prawa podatkowego oraz zbiorem dobrych praktyk stosowanych na rynku. Procesy związane z obowiązkami podatkowymi ustrukturyzowane są w formie procedur dotyczących zarówno przygotowania, jak i przeglądu kalkulacji i deklaracji podatkowych. Większość procedur ma charakter pisemny, sformalizowany i podlega aktualizacji. Wdrożenie tych procesów i procedur umożliwiło uzyskanie i utrzymanie kontroli nad sprawami podatkowymi, zapewnienie zgodności z przepisami prawa podatkowego oraz wymogami raportowania i zarządzania ryzykiem w tym zakresie.

W 2023 r., Spółka prawidłowo i terminowo wywiązywała się ze swoich zobowiązań podatkowych. Zobowiązania dotyczące rozliczeń podatkowych i deklaracji podatkowych Spółki realizowane były przy udziale doświadczonych pracowników we współpracy z zewnętrznymi usługodawcami. Powyższe skutkowało zapewnieniem zgodności z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego oraz należyтым wywiązywaniem się z obowiązków podatkowych, a także stabilnością realizowanych procesów.

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

W roku podatkowym Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

## **Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

W swoich działaniach Spółka koncentruje się na rzetelnej sprawozdawczości podatkowej i zgodności swych działań z przepisami prawa, w tym na terminowym składaniu deklaracji podatkowych, formularzy i informacji, gromadzeniu dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności zobowiązań podatkowych. Spółka dołożyła wszelkich starań, aby przekazywane informacje dokładnie odzwierciedlały stan faktyczny oraz aby były one kompletne, aktualne i zrozumiałe. W 2023 r., jak i w latach poprzednich, HGSS wywiązywała się z obowiązków podatkowych we wszystkich obszarach wymaganych przepisami prawa podatkowego, z uwzględnieniem zakresu prowadzonej działalności. W 2023 r., HGSS realizował swoje obowiązki podatkowe przede wszystkim w odniesieniu do podatku od towarów i usług (VAT), podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) (jako płatnik), podatku u źródła (WHT).

## **Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

W roku podatkowym 2023 Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o zastosowaniu schematu podatkowego (MDR-3) dotyczącą wynagradzania pracowników w oparciu o honorarium, z uwzględnieniem podwyższonych kosztów uzyskania przychodu.

## **Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi**

W roku podatkowym Spółka uczestniczyła w transakcjach z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy aktywów Spółki.

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej HGSS wykonywał wyłącznie funkcje z zakresu wsparcia działalności gospodarczej, wspomagając działania podmiotów powiązanych m.in. w zakresie: usług finansowo-księgowych, usług wsparcia procesów finansowo-księgowych, usług IT i inne transakcje finansowe.

## **Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych**

Spółka nie była w toku restrukturyzacji i nie ma w planach podjęcia takich działań, które mogą wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub wysokość zobowiązań podatkowych jej podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, na podstawie art. 23v ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W szczególności, Spółka w 2023 r.:

- nie została zarejestrowana dla celów podatkowych;
  - nie składała deklaracji podatkowych ani formularzy;
  - nie pobierała i nie płaciła podatków.
- na wyżej wymienionych terytoriach/w wyżej wymienionych krajach.

## **Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach**

W roku podatkowym Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- interpretacji ogólnych;
- wiążącej informacji stawkowej;
- wiążącej informacji akcyzowej.