

The smart way for your business

# A|T|A Finance

Audit Tax Accounting



Warszawa | Katowice | Luxembourg

“Drive thy business,  
let not that drive thee.”

Benjamin Franklin



# Witamy w ATA Finance

ATA Finance to zespół specjalistów oferujący Państwu kompleksowe usługi w zakresie doradztwa podatkowego, badania sprawozdań finansowych oraz prowadzenia ksiąg rachunkowych i księgowości płacowej.

Naszym Klientom zapewniamy komfort obsługi „z jednej ręki” poprzez współpracę doradców podatkowych z biegłymi rewidentami i księgowymi. Klientów międzynarodowych wspieramy w realizacji projektów transgranicznych poprzez współpracę z zagranicznymi ekspertami ze stowarzyszenia Prime Global, działającego w ponad 80 krajach świata.

Dzięki wszechstronności zespołu ATA Finance zapewniamy realizację projektów interdyscyplinarnych tj.: przeglądy finansowe i podatkowe, wyceny przedsiębiorstw, optymalizacje podatkowe i finansowe, wdrażanie międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej (MSSF, US GAAP, HGB).

ATA Finance specjalizuje się w obsłudze przedsiębiorców, w tym jednostek z kapitałem zagranicznym. Wśród naszych Klientów znajdują się firmy z wielu branż, w tym finansowej, budowlanej, produkcyjnej, handlowej i nieruchomości.

Naszą misją jest przyczynienie się do bezpieczeństwa i efektywności finansów Klienta w jego drodze do sukcesu.



## Welcome to ATA Finance

ATA Finance offers a full range of professional business assistance, including tax advice, bookkeeping, auditing and payroll accounting services.

Through our highly trained teams of tax advisors, certified auditors and accounting experts, we offer tailored support for both domestic and international business needs. This includes cross-border project support for international clients through cooperation with foreign experts from the Prime Global global association of independent firms, which is currently active in more than 80 countries worldwide.

The versatility of the ATA Finance team ensures the execution of interdisciplinary projects, such as financial and tax reviews; company valuations; financial and tax optimization and the implementation of international reporting standards (IFRS, US GAAP, HGB).

ATA Finance specializes in services for enterprises, with a particular focus on foreign investors. Our clients include major players in finance, construction, production, commerce and real estate.

Our mission is to ensure a client's financial efficiency, security and ultimate success.

## Willkommen bei ATA Finance

Das Spezialistenteam ATA Finance bietet Ihnen eine umfangreiche Betreuung in den Bereichen Steuerberatung, Prüfung von Jahresabschlüssen, Rechnungslegung, sowie Lohn- und Gehaltsbuchhaltung.

Durch die Zusammenarbeit zwischen unseren Steuerberatern, Wirtschaftsprüfern und Buchhaltern bringen wir unsere Mandanten in die komfortable Situation, „aus einer Hand“ betreut zu werden. Unsere internationales Mandanten unterstützen wir bei grenzüberschreitenden Projekten durch die Kooperation mit ausländischen Experten aus der Vereinigung Prime Global, die in über 80 Ländern weltweit tätig ist.

Durch die Kompetenz des Teams von ATA Finance können interdisziplinäre Projekte wahrgenommen werden, etwa Finanz- und Steuerdurchsicht, Unternehmensbewertung Steuer- und Finanzoptimierung, sowie Einführung von internationalen Rechnungslegungsstandards (IFRS, US GAAP, HGB).

ATA Finance ist auf die Betreuung von Unternehmen, insbesondere von ausländischen Investoren spezialisiert. Zu unseren Mandanten gehören Firmen aus verschiedenen Geschäftszweigen, wie etwa aus der Finanz-, Bau-, Fertigungs-, Handels- oder Immobilienbranche.

Unser Leitbild ist es, zur finanziellen Sicherheit und Effektivität des Mandanten auf seinem Weg zum Erfolg beizutragen.

## Usługi audytorskie

Nasi pracownicy posiadają szerokie doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z krajowymi i międzynarodowymi standardami rachunkowości oraz w sporządzaniu wycen przedsiębiorstw i innych przeglądów finansowych.

Oferujemy Państwu:

- Badanie i przegląd sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z polskimi przepisami;
- Badanie i przegląd sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z IFRS, US GAAP, HGB, w tym również do celów konsolidacji grupy;
- Pomoc w przekształcaniu sprawozdań finansowych sporządzonych według przepisów polskich na inne standardy np. IFRS, US GAAP, HGB;
- Pomoc w przygotowaniu rachunkowości przedsiębiorstw do sporządzania sprawozdań finansowych według IFRS;
- Przygotowanie informacji do prospektów emisyjnych;
- Audyt wydatkowania środków pomocowych z Unii Europejskiej;
- Przeprowadzanie postępowania likwidacyjnego i upadłościowego.

## Audit

ATA Finance auditors have extensive experience in auditing financial statements prepared in accordance with both Polish and international accounting standards. We also specialize in company valuations and financial due diligence.

We offer:

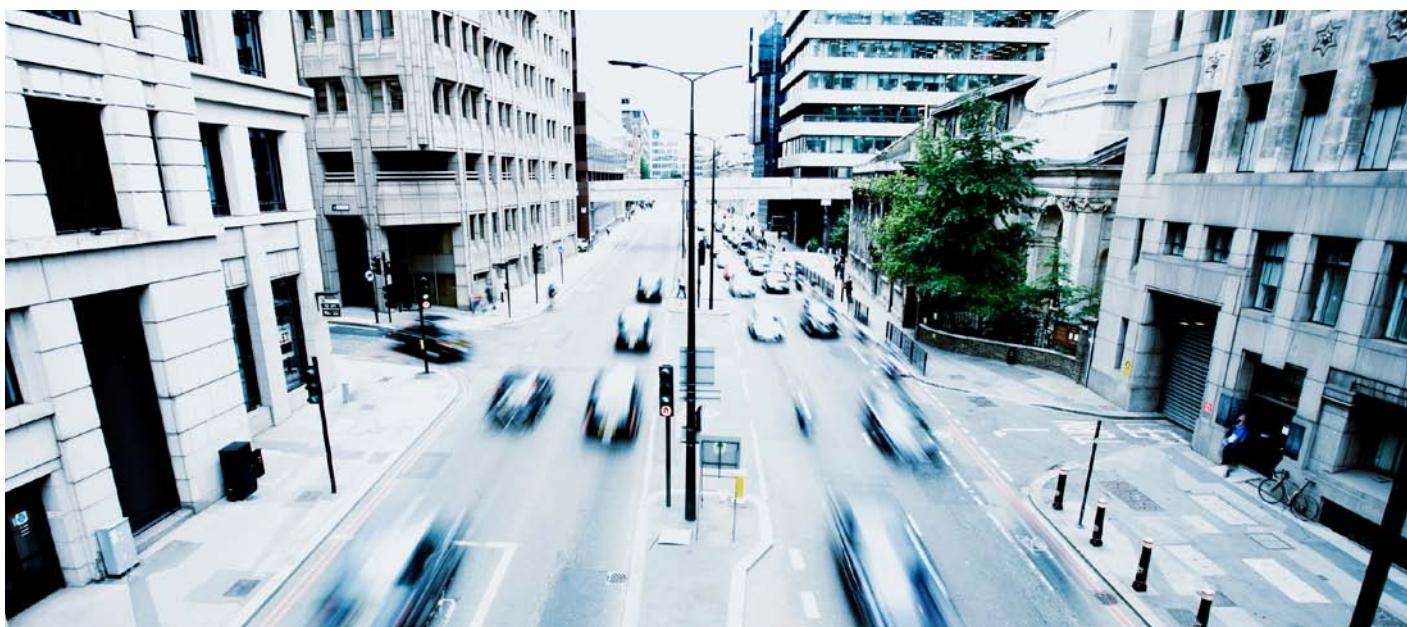
- Audits and limited reviews of financial statements prepared in accordance with Polish accounting regulations;
- Audits and limited reviews of financial statements prepared under IFRS, US GAAP and HGB regulations, including those governing group consolidation;
- Assistance in converting financial statements prepared under Polish accounting regulations to other standards, e.g. IFRS, US GAAP, HGB;
- Assistance in preparing entities for financial reporting in accordance with IFRS;
- Prospectus preparation;
- EU fund expenditure audits;
- Liquidation and bankruptcy proceedings services.

## Wirtschaftsprüfung

Unsere Wirtschaftsprüfer haben umfassende Erfahrung im Bereich der Prüfung von nach polnischen und internationalen Standards erstellten Jahresabschlüssen, sowie im Bereich der Unternehmensbewertung und der finanziellen Due Diligence.

Wir bieten:

- Prüfungen und prüferische Durchsicht von nach polnischem Recht erstellten Jahresabschlüssen;
- Prüfungen und prüferische Durchsicht von Jahresabschlüssen, welche nach IFRS, US GAAP oder HGB, insbesondere zum Zweck der Konsolidierung durch Kapitalgruppen, erstellt worden sind;
- Hilfe bei der Umänderung von Jahresabschlüssen nach polnischem Recht in Jahresabschlüsse nach anderen Standards wie beispielsweise IFRS, US GAAP oder HGB;
- Hilfe bei der Ausrichtung von Rechnungslegungssystemen auf die Erstellung von Jahresabschlüssen nach IFRS;
- Vorbereitung von Informationen für Wertpapierprospekte;
- Audit der Verwendung von EU-Subventionen;
- Durchführung von Liquidations- und Insolvenzverfahren.





## Doradztwo podatkowe

Dla ATA Finance doradztwo podatkowe oznacza identyfikowanie a następnie rozwiązywanie kompleksowych problemów w sposób szybki, dokładny i efektywny. Nasi doradcy łączą wiedzę i doświadczenie w zakresie krajowego i międzynarodowego prawa podatkowego oraz rachunkowości. Naszą wiedzą ekspercką dzielimy się przygotowując szkolenia dostosowane do potrzeb naszych Klientów bądź uczestnicząc jako wykładowcy w szkoleniach i konferencjach organizowanych przez uznane firmy szkoleniowe.

Oferujemy Państwu:

- Konsultacje i opinie podatkowe w zakresie prawa polskiego i międzynarodowego;
- Sporządzanie dokumentacji cen transferowych;
- Przeglądy podatkowe (tzw. tax due diligence);
- Optymalizację podatkową;
- Doradztwo w zakresie zagadnień podatkowych i ubezpieczeniowych nierezydentów;
- Rozliczenia podatkowe nierezydentów;
- Przygotowanie i uczestnictwo w procesie połączeń, podziałów i przekształceń podmiotów gospodarczych;
- Doradztwo transakcyjne m.in. przy nabyciu udziałów, przedsiębiorstw, inwestycjach w nieruchomości;
- Obsługę kontroli podatkowych i skarbowych;
- Reprezentację Klientów w postępowaniach przed organami podatkowymi i skarbowymi oraz sądami administracyjnymi w sprawach podatkowych.

## Tax advice

At ATA Finance tax advice means not only identifying complex tax issues, but also bringing these issues to a quick and efficient conclusion. Our advisors combine expert accounting with broad experience in both Polish and international tax law. We offer the opportunity to share our expertise through training and workshops tailored to the needs of our clients, as well as through lectures and conferences organized by recognized training companies.

Our offer includes:

- Tax consultation and advice within the scope of Polish and international tax law;
- The preparation of transfer pricing documentation;
- Tax reviews (due diligence);
- Tax optimization;
- Tax and insurance advice for non-residents;
- Tax settlement services for non-residents;
- Preparation, advice and support during mergers and acquisitions, including both the merging and demerging process, as well as the transformation of economic entities;
- Transactional support, including the acquisition of shares, companies and real estate;
- Support during tax and fiscal controls;
- Client representation during proceedings that involve tax authorities and/or administrative courts.

## Steuerberatung

Steuerberatung bedeutet für uns, dass komplexe Probleme identifiziert und anschließend schnell, genau und effizient gelöst werden. Unser Team vereint Fachwissen und Erfahrung im Bereich des nationalen und internationalen Steuerrechts und der Rechnungslegung. Unser Expertenwissen vermitteln wir durch individuell erstellte Schulungen für Mandanten, sowie durch unsere Lehrtätigkeiten im Rahmen der steuerrechtlichen Aus- und Fortbildung.

Wir bieten:

- Konsultationen und Beratung im Bereich des polnischen und internationalen Steuerrechtes;
- Erstellung der Verrechnungspreisdokumentation;
- Durchführung einer steuerlichen Due Diligence;
- Steueroptimierung;
- Beratung im Bereich von Steuer- und Versicherungsangelegenheiten von Nichtresidenten;
- Steuerliche Abrechnung von Nichtresidenten;
- Vorbereitung und Durchführung von Zusammenschlüssen, Teilungen und Umwandlungen von Unternehmen;
- Transaktionsberatung, etwa bei der Übernahme von Anteilen oder Unternehmen sowie bei Immobilieninvestitionen;
- Unterstützung bei Steuerkontrollen;
- Vertretung von Mandanten in Auseinandersetzungen mit Finanzbehörden sowie gerichtliche Vertretung in Steuersachen.

## Obsługa księgowa i płacowa

Nasi Klienci mogą liczyć na kompleksową obsługę i doradztwo we wszystkich istotnych obszarach finansów przedsiębiorstwa. W sposób indywidualny podchodzimy do potrzeb Klientów zarówno w zakresie rodzaju i zakresu informacji finansowych, terminów raportowania jak i zadań zespołu księgowego.

Oferujemy:

- Usługi księgowości finansowej;
- Sporządzanie sprawozdań finansowych według polskich przepisów i ich przekształcenia zgodnie ze wskazanymi przez Klienta standardami rachunkowości (np. IFRS, HGB, US GAAP);
- Sporządzanie polityki rachunkowości i planu kont;
- Miesięczne lub kwartalne raportowanie dostosowane do potrzeb Klienta i specyfiki branży;
- Rozliczenia i deklaracje podatkowe firm (VAT, CIT, PIT);
- Obsługa kontroli podatkowych w zakresie prowadzonych przez nas rozliczeń;
- Obsługa kadrowa i płacowa;
- Rozliczenia roczne pracowników Klienta, rejestracja pracowników i pracodawców w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych i urzędach skarbowych;
- Sporządzanie inwentaryzacji;
- Obsługa płatności zobowiązań Klienta i kontrola ich zapadalności;
- Podnajem na cele siedziby (domiciliation) oraz obsługa poczty przychodzącej i możliwość korzystania z sali konferencyjnej.



## Accounting and payroll services

Our clients can rely on our comprehensive service and advisory in all significant aspects of their company's activities. We approach the needs of each client individually, with this encompassing both the nature and extent of financial information, as well as reporting deadlines and tasks for our dedicated team of accountants.

We offer:

- Financial accounting services;
- The storage and preparation of financial statements in accordance with Polish law, with conversion according to other reporting standards (e.g. IFRS, HGB, US GAAP) also available;
- Both accounting-policy preparation and account management;
- Monthly or quarterly reporting based on a client's needs and the relevant business sector;
- Preparation and calculation of VAT, CIT and PIT tax returns;
- Tax audit services;
- Personnel and branch services;
- Annual employee tax calculations, as well as employee registration in the Polish Department of Social Security and tax offices;
- Inventory preparation and management;
- Client payment management/debt collection;
- We can also sublease an office address. This includes handling incoming mail the use of conference rooms/facilities.

## Buchhaltung und Lohnabrechnung

Unsere Mandanten können auf eine umfassende Betreuung und Beratung in allen für die Finanzen eines Unternehmens bedeutenden Bereichen zählen. Wir gehen die Bedürfnisse unserer Mandanten sowohl im Bereich des Umfangs der zu liefernden Finanzdaten als auch bezüglich der Berichtserstattungsfristen und der Aufgaben des Buchhaltungsteams individuell an.

Wir bieten:

- Finanzbuchhaltungsdienstleistungen;
- Aufstellung der Jahresabschlüsse nach den polnischen Vorschriften und nach vom Mandanten vorgegebenen Rechnungslegungsstandards (z.B. IFRS, US GAAP, HGB);
- Bearbeitung der Rechnungslegungspolitik inklusive des Kontenplans;
- Erstellung von monatlichen oder vierteljährlichen Berichten unter Berücksichtigung der Anforderungen der Mandanten und der Branchenspezifika;
- Steuerabrechnung und Steuererklärungen für Unternehmen (USt, KSt, ESt);
- Betreuung von Steuerprüfungen im Bereich der von uns geführten Steuerabrechnungen der Mandanten;
- Lohnabrechnung und Personalaktenführung;
- Anmeldung von Arbeitnehmern und Abgabenzählern beim Sozialversicherungs- und beim Finanzamt;
- Inventur;
- Zahlungen und Fälligkeitsüberwachung;
- Anmietung der Geschäftsadresse (Domizilierung) sowie Übernahme des Postempfangs und Bereitstellung von Konferenzräumen.

## Doradztwo transakcyjne

ATA Finance świadczy kompleksowe usługi doradztwa transakcyjnego. Profesjonalne wsparcie naszych audytorów i doradców podatkowych w negocjacjach oraz przy tworzeniu umów zapewnia naszym Klientom bezpieczeństwo oraz wybór optymalnej formy transakcji.

Oferujemy Państwu:

- Doradztwo, sporządzanie wycen, badanie planu połączenia w związku z fuzjami i podziałami spółek;
- Due diligence finansowo-podatkowe;
- Wyceny przedsiębiorstw metodą DCF i metodami mieszanymi;
- Wyceny wartości niematerialnych i prawnych np. znaków towarowych, bazy klientów;
- Przegląd aktywów pod kątem utraty ich wartości (impairment reviews) zgodnie z międzynarodowymi (IFRS) lub amerykańskimi (US GAAP) standardami rachunkowości;
- Wsparcie w procesie pozyskiwania finansowania np. na giełdzie;
- Optymalizacja finansowa i podatkowa w grupie kapitałowej;
- Roczne i śródroczne przeglądy pod kątem ryzyk podatkowych.

## Transaction services

ATA Finance provides clients with comprehensive transactional services. Our auditors and tax advisors provide professional support during negotiations, as well as during the agreement preparation process. We additionally offer guidance with regard to the optimal transaction form that best fits a client's security and business needs.

We offer:

- Advisory, valuations and examinations of merger plans related to both the merging and demerging process;
- Financial and tax due diligence;
- Company valuations (DCF method, mixed methods);
- The valuation of intangible assets (the valuation of trademarks, the valuation of a client's database, the allocation of purchase price);
- Impairment reviews of assets in accordance with international (IFRS) or American (US GAAP) accounting standards;
- Assistance in the process of raising funds, i.e. on the stock exchange;
- Financial and tax optimization for capital groups;
- Annual and semi-annual tax risk reviews.



## Transaktionsberatung

ATA Finance leistet eine umfangreiche Transaktionsberatung. Die professionelle Unterstützung durch unsere Wirtschaftsprüfer und Steuerberater bei Verhandlungen und im Verfahren der Vertragsvorbereitung gewährt unseren Mandanten Sicherheit und ermöglicht ihnen, eine optimale Transaktionsform zu wählen.

Wir bieten:

- Beratung, Bewertung und Prüfung von Umwandlungsplänen bei Fusionen und Teilungen von Gesellschaften;
- Durchführung einer Due Diligence im Finanz und Steuerbereich;
- Unternehmensbewertung nach DCF-Verfahren oder gemischten Verfahren;
- Bewertung von immateriellen Vermögenswerten, etwa von Handelsmarken, des Kundenstocks;
- Überprüfung der Aktiva auf Wertminderung nach dem internationalen IFRS- sowie dem amerikanischen Rechnungslegungsstandard US GAAP;
- Bewertungen für die Finanzierungsfindung am Kapitalmarkt;
- Finanzielle und steuerliche Optimierung für Kapitalgruppen;
- Jährliche und halbjährliche Beurteilung der steuerlichen Risiken.

# Contacts

## AUDIT

ATA Audit Sp. z o.o.



### Warszawa

Izabela Stenzel  
Partner

Tel. +48 22 418 70 00  
Fax +48 22 418 70 10  
[izabela.stenzel@atafinance.pl](mailto:izabela.stenzel@atafinance.pl)

## TAX ADVISORY

ATA Tax Sp. z o.o. Spółka doradztwa podatkowego



### Warszawa, Luxembourg

Joanna Subzda  
Partner

Tel. +48 22 418 70 00  
Tel. +352 278 582 20  
[joanna.subzda@atatax.pl](mailto:joanna.subzda@atatax.pl)



### Warszawa

Marcin Sobieszek  
Partner

Tel. +48 22 418 70 00  
Fax +48 22 418 70 10  
[marcin.sobieszek@atatax.pl](mailto:marcin.sobieszek@atatax.pl)



### Katowice

Agnieszka  
Jasica-Skalbmierska  
Partner

Tel. +48 32 254 20 01  
Fax +48 32 258 70 13  
[agnieszka.jasica-skalbmierska@atatax.pl](mailto:agnieszka.jasica-skalbmierska@atatax.pl)

## ACCOUNTING

ATA Accounting Services Sp. z o.o. Sp.k.



### Warszawa, Katowice

Rafał Wójcik  
Partner

Tel. +48 22 418 70 00  
Fax +48 22 418 70 10  
[rafal.wojcik@atafinance.pl](mailto:rafal.wojcik@atafinance.pl)

### Head Office – Warsaw

North Gate  
ul. Bonifraterska 17  
PL-00-203 Warszawa  
Tel. +48 22 418 70 00  
Fax +48 22 418 70 10

### Local Office – Katowice

ul. Damrota 6  
PL-40-022 Katowice  
Tel. +48 32 258 70 13  
Fax +48 32 258 70 13

### Local Office – Luxembourg

ATA Finance Luxembourg  
S. à r.l.  
1, rue des Glacis  
L-1628 Luxembourg  
Tel. +352 278 582 20  
Fax +352 278 582 21

#### e-mail

[office@atafinance.pl](mailto:office@atafinance.pl)

#### website

[www.atafinance.pl](http://www.atafinance.pl)



