



Visscher-Caravelle

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2022 - Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o.

Wstęp

Niniejszy dokument stanowi informację o realizowanej strategii podatkowej (dalej: „**Informacja**”) spółki Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe Visscher-Caravelle Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą przy ul. Składowej 7, 86-300 Grudziądz, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000140301, posiadającej NIP 8761002175 oraz REGON 870263088 (dalej: „**Visscher-Caravelle**”, „**Spółka**”). Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja oraz konfekcjonowanie wykładzin do samochodów oraz dla gospodarstw domowych.

Spółka jest zobowiązana do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości Informacji na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej: „**Ustawa CIT**”) ze względu na spełnienie warunków, o których mowa w art. 27b ust. 2 pkt 2 Ustawy CIT. Informacja została opracowana i opublikowana zgodnie z treścią powyższego przepisu oraz z uwzględnieniem wydanych przez Krajową Administrację Skarbową Wytycznych w zakresie Ram Wewnętrznego Nadzoru Podatkowego (wersja 2.0 Czerwiec 2020 r.) w części, w jakiej treść Wytycznych pozwala zidentyfikować i opisać istniejące w Spółce mechanizmy zapewniające prawidłową realizację funkcji podatkowej.

Informacja dotyczy roku podatkowego trwającego od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (dalej: „**rok podatkowy 2022**”).

1. Procesy, procedury i dobrowolne formy współpracy z organami podatkowymi

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

W roku podatkowym 2022 Spółka realizowała wszelkie niezbędne procesy i stosowała odpowiednie procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.

Jako przykładowe dokumenty należy wskazać:

- a) Procedura podatku VAT – w szczególności procedura dotycząca należytej staranności w weryfikacji dostawców i zabezpieczeniu prawa do stawki 0%,
- b) Procedury w zakresie Zarządzania Jakością i Produkcją,
- c) Procedura obiegu faktur,
- d) Politykę rachunkowości.

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPPPLP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582





Visscher-Caravelle

Stosowane przez Spółkę procesy i procedury są weryfikowane pod względem aktualności przepisów podatkowych. Pracownicy, którzy wykonują czynności mające wpływ na rozliczenia podatkowe Spółki, są na bieżąco informowani o zmianach procesów, przepisów oraz zasadach postępowania. Informacje w powyższym zakresie przekazywane są mailowo lub zamieszczane w ogólnodostępnej lokalizacji. Spółka w 2022 r. organizowała dla pracowników szkolenia zewnętrzne.

1.2. Informacja o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka w roku podatkowym 2022 oraz na dzień publikacji niniejszej Informacji nie była stroną umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s ustawy z 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (dalej: „**Ordynacja podatkowa**”).

Spółka w ramach bieżącego kontaktu z organami podatkowymi stawia sobie za cel transparentność i terminowość. Stosowana przez Spółkę forma współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (KAS) nie ma charakteru ujednoliconego i sformalizowanego. Bieżący kontakt z organami odbywa się poprzez wszystkie dostępne drogi komunikacji (listownie, mailowo, telefonicznie, ePUAP).

2. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją 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

2.1. Wstęp

Spółka kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez Spółkę jako obowiązek wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski, w szczególności jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym Spółka funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby.

Spółka nie stosuje metod agresywnej optymalizacji podatkowej w żadnym obszarze opodatkowania. Nadrzędnymi zasadami realizacji obowiązków podatkowych stosowanymi przez Spółkę jest maksymalizacja zgodności z przepisami prawa oraz minimalizacja ryzyka sporu z organami podatkowymi.

Sposób dokonywania rozliczeń w Spółce jest jasny i niezłożony – Spółka prowadzi działalność w zakresie produkcji oraz konfekcjonowania wykładzin do samochodów oraz dla gospodarstw domowych. Większość uzyskiwanych przychodów pochodzi ze sprzedaży produktów,

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPPLPP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582





Visscher-Caravelle

natomiast większość ponoszonych kosztów uzyskania przychodów wynika z działalności operacyjnej, czyli zakupu towarów, zużycia materiałów i energii oraz wynagrodzeń pracowników.

W roku podatkowym 2022 Spółka była:

- a) Podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (dalej: **CIT**),
- b) Płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych (dalej: **PIT**),
- c) Podatnikiem podatku od towarów i usług (dalej: **VAT**),
- d) Podatnikiem podatku od nieruchomości.

Spółka w roku podatkowym, za który publikowana jest informacja o strategii podatkowej, dokonywała płatności na rzecz zagranicznych kontrahentów. Dotyczyły one zapłaty za zakupione materiały do produkcji oraz usługi. Spółka w roku podatkowym 2022 nie pobierała podatku u źródła (WHT).

W 2022 Spółka była zobowiązana do sporządzenia dokumentacji cen transferowych. W dopełnieniu obowiązku Spółkę wspomogła zewnętrzna firma doradcza.

Spółka w roku podatkowym, którego dotyczy Informacja:

- a) nie korzystała ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie zezwolenia na prowadzenie działalności w specjalnej strefie ekonomicznej lub decyzji o wsparciu,
- c) nie korzystała z preferencyjnego opodatkowania dochodu z kwalifikowanych praw własności intelektualnej (5%; tzw. IP Box),
- d) korzystała z odliczenia od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową (tzw. ulga B+R).

Raz do roku Spółka przeprowadza przegląd podatkowy w formie wywiadu, którego celem jest identyfikacja ryzyk podatkowych związanych z działalnością Spółki w zakresie podatków CIT, PIT i VAT.

2.2. Podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym i podlega obowiązkowi podatkowemu od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia.

Zeznanie CIT-8 za rok 2022 zostało złożone do Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie.

Jak wskazano w opublikowanym przez Ministerstwo Finansów Biuletynie Informacji Publicznej „Indywidualne dane podatników CIT” zamieszczonym na stronie: <https://www.gov.pl/web/finanse/indywidualne-dane-podatnikow-cit> (stan na 1 sierpnia 2023 r.; dostęp 19 grudnia 2023 r.) w roku podatkowym 2022 podatek należny wyniósł 2 353 153 zł. Spółka zastosowała stawkę 19%.

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPPPLPP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582





Visscher-Caravelle

W roku podatkowym 2022 Spółka:

- nie wyłączała kosztów z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15c lub art. 15e Ustawy CIT,
- nie prowadziła działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia lub decyzji o wsparciu,
- nie była zobowiązana do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b Ustawy CIT,
- nie osiągała dochodu z odpłatnego zbycia walut wirtualnych,
- nie uzyskiwała dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej,
- nie rozliczała na podstawie art. 18f Ustawy CIT wierzytelności lub zobowiązania, które wynikają z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych,
- nie osiągnęła dochodu z zagranicznej jednostki kontrolowanej (CFC),
- nie osiągnęła dochodu z niezrealizowanych zysków,
- wpłacała zaliczki w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b Ustawy CIT,
- nie była zobowiązana do złożenia CIT-ST.

2.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych

Spółka jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych.

2.4. Podatek od towarów i usług

Spółka jest czynnym podatnikiem podatku od towaru i usług. Spółka co miesiąc składa JPK-V7M.

2.5. Podatek od nieruchomości

Spółka jest podatnikiem podatku od nieruchomości na terenie 1 gminy.

2.6. Kwestie związane ze raportowaniem schematów podatkowych (MDR)

Spółka na bieżąco monitoruje występowanie schematów podatkowych. W roku podatkowym 2022 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

3. Transakcje z podmiotami powiązanymi i działania restrukturyzacyjne

3.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPLPP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582





Visscher-Caravelle

zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka przeprowadzała w roku podatkowym 2022 transakcje z podmiotami powiązanymi (w tym zagranicznymi), których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Transakcje te dotyczyły:

- transakcji sprzedaży wyrobów gotowych z: Visscher Caravelle B.V., Visscher Caravelle Mexico, Vica International B.V, Vicim Poland Sp. z o.o., Visscher-Caravelle, N.A., INC., Visscher Caravelle Australia, Puras Design und Service GmbH, Vanprotech Sp. z o.o.;
- transakcji sprzedaży towarów hadlowych z: Visscher Caravelle B.V., Visscher Caravelle Mexico, Vica International B.V, Vicim Poland Sp. z o.o., Visscher Caravelle Australia, Puras Design und Service GmbH, Vanprotech Sp. z o.o.;
- transakcji zakupowych:
 - towarowa – materiał do produkcji: Decostayle, Maltzahn Carpet Innovation GmbH, VanProtech, Vica International B.V, VICIM POLAND SP. Z O.O., Visscher Caravelle Mexico, S.A. de, Visscher Caravelle NL, Visscher-Caravelle Australia;
 - podział marży z: Visscher Caravelle NL, Vica International B.V;
- transakcji otrzymania waluty z Visscher Caravelle B.V.;
- transakcji przekazania waluty do Visscher Caravelle B.V.

Dokładna wartość ww. transakcji stanowi tajemnicę handlową oraz tajemnicę przedsiębiorstwa (możliwe jest odniesienie jej do transakcji, a więc i określenie wynegocjowanych cen), w związku z czym nie podlega publikacji w ramach informacji o realizowanej strategii podatkowej.

3.2. 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 Ustawy CIT

W roku podatkowym 2022 Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych. Spółka nie planuje w przyszłości działań restrukturyzacyjnych.

4. Podatkowe mechanizmy zabezpieczające

4.1. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPPPLPP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582





Visscher-Caravelle

W roku podatkowym 2022 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

4.2. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

4.3. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (dalej: „Ustawa VAT”)

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4.4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2022 Spółka nie złożyła wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 Ustawy CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (dalej: Ustawa PIT) oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej

W roku podatkowym 2022 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, które zostały wskazane w ww. aktach wykonawczych.

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz, Poland

NIP 876-10-02-175, KRS 0000140301

Tel. +48 56 64 40 700, Fax. +48 56 64 40 701

Santander Bank Polska S.A.: SWIFT Code: WBKPPPLP

Konto PL87 1090 2590 0000 0001 3302 4134 PLN; PL07 1090 2590 0000 0001 3302 4216 EUR

Visscher-Caravelle bv, Sisalstraat 85, Postbus 20, 8281 JK Genemuiden, The Netherlands

Telefoon +31 (0)38-3855015, Telefax +31 (0)38-3856582

