



# Visscher-Caravelle

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021 - 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 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. (dalej: „**rok podatkowy 2021**”).

**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

## 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 2021 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) Procedurę weryfikacji kontrahentów oraz dokonywanych transakcji,
- b) Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów.
- c) Politykę rachunkowości.

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 zasad postępowania.

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

Spółka w roku podatkowym 2021 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 ujednoczonego i sformalizowanego. Bieżący kontakt z organami odbywa się poprzez wszystkie dostępne drogi komunikacji (listownie, mailowo, telefonicznie, ePUAP).

**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

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

W roku podatkowym 2021 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.

### 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.

**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

Zeznanie CIT-8 za rok 2021 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 września 2022 r.; dostęp 17 grudnia 2022 r.) w roku podatkowym 2021 podatek należny wyniósł 1 813 265 zł. Spółka zastosowała stawkę 19%.

Kwota podatku należnego wynika m.in. z tego, że Spółka odliczyła:

- a) od dochodu wynoszącego 11 245 333, 96 zł darowiznę na rzecz Fundacji Pomocy Dzieciom i Osobom Chorym „Kawałek Nieba” w kwocie 10 000 zł,
- b) od podstawy opodatkowania wynoszącej 11 235 333, 96 zł koszty uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo – rozwojową w kwocie 1 691 834, 21 zł.

W roku podatkowym 2021 Spółka:

- a) nie wyłączała kosztów z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15c lub art. 15e Ustawy CIT,
- b) nie prowadziła działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia lub decyzji o wsparciu,
- c) nie była zobowiązana do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b Ustawy CIT,
- d) nie osiągała dochodu z odpłatnego zbycia walut wirtualnych,
- e) nie uzyskiwała dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej,
- f) 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,
- g) nie osiągnęła dochodu z zagranicznej jednostki kontrolowanej (CFC),
- h) nie osiągnęła dochodu z niezrealizowanych zysków,
- i) wpłacała zaliczki w formie uproszczonej na podstawie art. 25 ust. 6-6b Ustawy CIT,
- j) nie była zobowiązana do złożenia CIT-ST.

**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





## 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 2021 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. W 2022 r. Spółka przekazała jednak Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej 1 informację o schematach podatkowych (schemat standaryzowany), która dotyczyła zdarzenia mającego miejsce w roku podatkowym 2021. Informacja ta dotyczyła tzw. podatku u źródła (art. 22 Ustawy CIT).

## 3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi i działania restrukturyzacyjne

### 3.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej

Spółka przeprowadzała w roku podatkowym 2021 transakcje z podmiotami powiązаныmi (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:

1) sprzedaży towarów i materiałów do podmiotów powiązanych oraz

**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





2) sprzedaży wyrobów gotowych do podmiotów powiązanych.

### **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 2021 Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.

## **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**

W roku podatkowym 2021 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 2021 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 2021 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**

**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

W roku podatkowym 2021 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 2021 Spółka:

- nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, które zostały wskazane w ww. aktach wykonawczych,
- nie przeprowadzała transakcji z podmiotami z siedzibą w takich krajach (terytoriach).

\*\*\*

W imieniu Spółki

---

**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

