



Visscher-Caravelle

Informacja o realizowanej strategii podatkowej – Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe Visscher-Caravelle Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wstęp

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej (dalej: Informacja) ma na celu wypełnienie przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Uslugowe Visscher-Caravelle Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: Spółka) obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka należy bowiem do podatników podatku dochodowego od osób prawnych, których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym zakończonym w 2020 r. przekroczyła równowartość 50 mln euro przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym 2020 r.

Rok podatkowy Spółki jest zgodny z kalendarzowym. Rok podatkowy, którego dotyczy niniejsza informacja, trwał od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. (dalej ten okres będzie określany jako rok podatkowy 2020 lub 2020 r.).

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest produkcja oraz konfekcjonowanie wykładzin do samochodów oraz dla gospodarstw domowych. Numer KRS Spółki to 0000140301, a REGON Spółki to 870263088. Adres siedziby Spółki to ul. Składowa 7, 86-300 Grudziądz.

Niniejszy dokument nie zawiera informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.

Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie oraz dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka traktuje kwestie podatkowe jako zagadnienie odpowiedzialności przedsiębiorstwa, a płacenie podatków w kwocie i w czasie wymaganymi przepisami prawa jako należny zwrot części zysku do społeczeństwa, w którym Spółka funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby.

Spółka posiada procedury, które wpływają na zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i

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

zapewniających ich prawidłowe wykonanie. W szczególności należy wskazać na poniższe dokumenty:

1. Procedura weryfikacji kontrahentów oraz dokonywanych transakcji,
2. Instrukcja obiegu i kontroli dokumentów,
3. Polityka rachunkowości.

Pracownicy Spółki są informowani o obowiązujących procedurach drogą mailową. Procedury są również zamieszczane w bazie dokumentów dostępnej dla pracowników.

Dodatkowo Spółka w celu prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych korzysta z organizowanych przez zewnętrzne podmioty szkoleń dla pracowników dotyczących prawa podatkowego. W 2020 r. pracownicy działu księgowości Spółki uczestniczyli w szkoleniach dotyczących zmian w przepisach podatkowych w zakresie opodatkowania CIT, PIT i VAT.

Jednocześnie Spółka jest otwarta na współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej. Przykładowo, w razie wątpliwości dotyczących interpretacji przepisów podatkowych Spółka stara się je rozwiązać w drodze odpowiedniej komunikacji z organami Krajowej Administracji Skarbowej, np.

- a) w celu określenia właściwej stawki VAT lub innych zdarzeń wynikających z klasyfikacji towaru / usługi Spółka występuje o wiążącą informację stawkową, o której mowa w art. 42a Ustawy VAT.
- b) w celu wyjaśnienia innych wątpliwości dotyczących interpretacji przepisów podatkowych Spółka występuje o interpretację indywidualną, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W przypadku identyfikacji nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych Spółka niezwłocznie dokonuje korekty rozliczeń i reguluje ewentualnie powstałą zaległość podatkową wraz z odsetkami, a właściwi pracownicy składają wraz z zaległą deklaracją/ informacją zawiadomienie o popełnieniu czynu zabronionego (tzw. czynny żal), jeśli jest ono wymagane w danej sytuacji.

Informacje dotyczące 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

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

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

osiągania. Numer Identyfikacji Podatkowej Spółki to 8761002175. W trakcie 2020 r. urzędem skarbowym właściwym dla Spółki był Kujawsko-Pomorski Urząd Skarbowy w Bydgoszczy. Ze względu na rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie niektórych podatników i płatników, w odniesieniu do których zadania są wykonywane przez naczelnika urzędu skarbowego innego niż właściwy miejscowo od 1 stycznia 2021 r. urzędem skarbowym właściwym dla Spółki jest Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie. Ze względu na przedmiotowe rozporządzenie zeznanie CIT-8 za rok 2020 zostało złożone właśnie do Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie.

W roku podatkowym 2020 Spółka była:

- a) czynnym podatnikiem podatku od towaru i usług (dalej również VAT),
- b) podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (dalej również CIT),
- c) podatnikiem podatku od nieruchomości oraz
- d) płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych.

W roku podatkowym 2020 Spółka nie była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych.

W roku podatkowym 2020 Spółka wpłacała zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych w formie uproszczonej.

W roku podatkowym 2020 Spółka:

- a) nie była zobowiązana do złożenia załącznika CIT-ST,
- b) nie wyłączała kosztów z kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 15c lub art. 15e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- c) nie dokonała odliczenia od podstawy opodatkowania kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo – rozwojową,
- d) nie prowadziła działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie zezwolenia lub decyzji o wsparciu,
- e) nie była zobowiązana do zapłaty podatku, o którym mowa w art. 24b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- f) nie osiągała dochodu z odpłatnego zbycia walut wirtualnych,
- g) nie przeniosła tymczasowo składników majątku w rozumieniu art. 24g ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

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

- h) nie uzyskiwała dochodów z kwalifikowanych praw własności intelektualnej,
- i) rozliczała na podstawie art. 18f ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wierzytelności lub zobowiązania wynikające z art. 4 pkt 1a ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych, w związku z czym wraz z zeznaniem CIT-8 złożyła załącznik CIT/WZ,
- j) nie osiągnęła dochodu z zagranicznej jednostki kontrolowanej (CFC),
- k) nie osiągnęła dochodu z niezrealizowanych zysków.

Stosownie do dokumentu indywidualne dane podatników CIT (zamieszczonego na stronie <https://www.gov.pl/web/finanse/indywidualne-dane-podatnikow-cit> ; stan na 1 września 2021 r.; dostęp 13 grudnia 2021 r.) w 2020 r. Spółka uzyskała dochód z innych źródeł przychodów wynoszący 15 093 117,70 PLN. Przychody Spółki z innych źródeł przychodów wyniosły 287 727 099,16 PLN, a koszty uzyskania przychodów 272 633 981,46 PLN. Jednocześnie Spółka nie rozpoznała przychodów z zysków kapitałowych, ale rozpoznała koszty uzyskania przychodów z zysków kapitałowych w wysokości 364 611,65 PLN. W związku z tym, że źródła przychodów z zysków kapitałowych Spółka rozpoznała stratę w wysokości 364 611,65 PLN. Podstawa opodatkowania wyniosła 15 094 086 PLN. Spółka stosuje stawkę 19%. Podatek należny wyniósł 2 867 876 PLN.

Spółka na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z wypłatą wynagrodzeń na rzecz nierezydentów, i jeśli jest taki obowiązek, pobiera i wpłaca na konto organu podatkowego podatek u źródła oraz sporządza właściwe informacje oraz deklaracje.

Spółka co miesiąc składa JPK_V7M. W przypadku wystąpienia zobowiązania podatkowego z tego tytułu Spółka reguluje je w terminie. W przypadku wystąpienia nadwyżki podatku VAT naliczonego nad podatkiem VAT należnym Spółka wnioskuje o jej zwrot na rachunek bankowy oraz zaliczenie jej na poczet zobowiązań podatkowych w podatkach CIT i PIT.

Spółka we właściwym terminie oblicza, pobiera i odprowadza do organu podatkowego miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.

Rozliczenia Spółki dotyczące CIT i VAT były weryfikowane przez profesjonalny podmiot zewnętrzny zajmujący się usługami doradztwa podatkowego.

Spółka monitoruje występowanie schematów podatkowych. W roku podatkowym 2020 Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji

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

Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej. Nie zidentyfikowano bowiem transakcji stanowiących schematów podatkowych podlegających raportowaniu.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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 podatkowym 2020 r. Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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. Transakcje te dotyczyły:

- 1) sprzedaży wyrobów gotowych do Visscher-Caravelle Mexico S.A. de C.V. (podmiot, na który pośrednio wywiera znaczący wpływ ten sam podmiot, który pośrednio wywiera znaczący wpływ na Spółkę),
- 2) sprzedaży wyrobów gotowych do Visscher-Caravelle B.V. (podmiot, na który wywiera znaczący wpływ ten sam podmiot, który pośrednio wywiera znaczący wpływ na Spółkę),

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 o podatku dochodowym od osób prawnych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie planowała ani nie dokonała wyżej wymienionych działań restrukturyzacyjnych, które podlegałyby pod obowiązek publikacji, o którym mowa w art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

W roku podatkowym 2020 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

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

Visscher-Caravelle Poland Sp. z o.o., ul. Skłodowa 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 2020 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, ani nie otrzymała takiej interpretacji.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W roku podatkowym 2020 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług, ani nie otrzymała wiążącej informacji stawkowej.

Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2020 Spółka nie złożyła wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ustawy o podatku akcyzowym, ani nie otrzymała wiążącej informacji akcyzowej.

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 o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2020 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na ww. terytoriach i w krajach.

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: 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

