

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych¹

Podmiot – Velvet Care Sp. z o.o. (dalej: Spółka)

Siedziba – ul. Klucze - Osada 3, 32-310 Klucze

Numer Identyfikacji Podatkowej – 5213207147

Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym – 0000119906

Okres, którego dotyczy sprawozdanie 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.

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

W Spółce funkcjonuje Procedura podatkowa, która reguluje wewnętrzny zakres odpowiedzialności w zakresie rozliczenia podatków. Procedura dzieli odpowiedzialność pomiędzy Działy Merytoryczne, Dział Księgowości (rozliczenia podatku CIT, podatku VAT, podatku od nieruchomości, podatku od czynności cywilnoprawnych) oraz Dział Spraw Personalnych i Płac (podatek PIT oraz składki ZUS).

Zadania z zakresu rozliczeń podatkowych są wykonywane w Spółce przez:

- a) osoby funkcjonujące w Działach Merytorycznych w zakresie identyfikacji, oceny i właściwego udokumentowania zdarzeń gospodarczych przeprowadzanych przez dany dział, mających wpływ na rozliczenia podatkowe, w tym m. in. w zakresie transakcji nabycia, sprzedaży, spraw pracowniczych itp.
- b) Dział Księgowości oraz Dział Spraw Personalnych i Płac w zakresie stosowania przepisów prawa podatkowego i realizacji wynikających z nich obowiązków.

Dodatkowo, w Spółce funkcjonują wewnętrzne procedury i instrukcje, które porządkują zakres odpowiedzialności i sposób postępowania w zakresie ewidencji transakcji gospodarczych oraz kalkulacji podatków. W szczególności są to:

- Instrukcja sporządzenia deklaracji VAT,
- Instrukcja kalkulacji podatku dochodowego,
- Procedura gospodarowania majątkiem trwałym.

¹ Dz. U. z 2021, poz. 1800 - t. j. z 10 kwietnia 2020 r.

2. Współpraca z organami podatkowymi

Spółka działa na zasadzie pełnej transparentności w kontaktach z organami podatkowymi. Spółka odpowiada na wszelkie zapytania organów podatkowych w sposób terminowy i zgodnie ze stanem faktycznym. W okresie będącym przedmiotem informacji Spółka nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa.

3. Realizacja obowiązków podatkowych oraz przekazane informacje o schematach podatkowych

Spółka terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe, które nałożone zostały przez obowiązujące przepisy, w szczególności dotyczące:

- a) zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych (VC nie korzystała w 2020 roku z zaliczek uproszczonych) oraz rocznej deklaracji tego podatku,
- b) podatku VAT (od października 2020 r. Spółka składa deklaracje podatkowe VAT w formie pliku JPK),
- c) zaliczek z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenie społeczne,
- d) podatku u źródła wynikającego z wypłaty zaliczki na poczet dywidendy,
- e) podatku od nieruchomości.

W 2020 roku w związku z wypłatą zaliczki na poczet dywidendy za 2020 rok na rzecz właścicieli, Spółka zaraportowała schemat podatkowy w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (podatek u źródła).

Od 17 czerwca 2016 roku Spółka funkcjonuje w specjalnej strefie ekonomicznej (SSE) w ramach Krakowskiego Parku Technologicznego. Działalność strefowa obejmuje: działalność produkcyjną, handlową i usługową w zakresie wyrobów i usług wytworzonych na terenie strefy oraz zagospodarowanie odpadów i surowców wtórnych. W dniu 28 sierpnia 2019 roku Spółka otrzymała nową decyzję o wsparciu w ramach Polskiej Strefy Inwestycji z tak samo zdefiniowaną działalnością strefową. Spółka w ramach kalkulacji podatku dochodowego od osób prawnych stosuje podział funkcjonalny na działalność opodatkowaną oraz działalność zwolnioną z opodatkowania.

Siedziba:
Klucze-Osada 3; 32-310 Klucze
tel.: +48 32 758 71 01, fax: +48 32 758 71 02

Biuro w Warszawie:
SKYLIGHT Złote Tarasy ul. Złota 59, 00-120 Warszawa
tel.: +48 22 461 27 48, fax: +48 22 461 27 01

Cares about you

Velvet CARE sp. z o.o. z siedzibą w Kluczach zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieście w Krakowie
Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000119906
wysokość kapitału zakładowego 63 736 000 złotych, NIP 521-32-07-147, Regon 015199843, BDO 000003297

4. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W marcu 2020 roku Spółka objęła kontrolę nad czeską spółką produkcyjną Moracell s.r.o. Transakcje oraz salda rozrachunków z podmiotem zależnym nie przekroczyły 5% sumy bilansowej Spółki.

5. Planowane lub podejmowane przez podatnika działania restrukturyzacyjne

Spółka nie planowała ani nie realizowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy.

6. Interpretacje podatkowe

Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług²,
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym³.

7. Informacje dotyczące rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (określonych w odpowiednich aktach wykonawczych i obwieszczeniu⁴).

² Dz. U. z 2021 r., poz. 685 - t. j. z dnia 14 kwietnia 2021 r.

³ Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747.

⁴ Akty wykonawcze wydane 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 obwieszczenie ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydane na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

8. Zarządzanie ryzykiem podatkowym

Spółka systematycznie bada poziom ryzyka podatkowego i dąży do jego ograniczenia. Działania Spółki w tym zakresie polegały przede wszystkim na:

- a) stosowaniu Procedury podatkowej jasno określającej strukturę i podział kompetencji wewnątrz Spółki,
- b) stosowaniu wewnętrznych instrukcji dotyczących podatku VAT, podatku dochodowego i gospodarowania majątkiem trwałym,
- c) weryfikacji dostawców i odbiorców w wywiadowniach gospodarczych,
- d) weryfikacji statusu podatników po numerze NIP,
- e) weryfikacji numerów kont bankowych w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT,
- f) weryfikacji kontrahentów w UE w bazie VIES,
- g) cyklicznych szkoleniach podatkowych (w szczególności dotyczących zmian w zakresie obowiązków podatkowych) dla pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe oraz działów merytorycznych,
- h) współpracy z kancelariami doradców podatkowych, celem wyjaśnienia złożonych, niejednoznacznych i skomplikowanych tematów podatkowych,
- i) zapewnieniu dostępu do literatury podatkowej oraz portali podatkowych dla pracowników odpowiedzialnych za rozliczenia podatkowe,
- j) zatrudnianiu pracowników posiadających kompetencje w zakresie podatków.
- k) okresowej realizacji niezależnych audytów podatkowych przez doradcę podatkowego dla wybranych obszarów w celu zapewnienia rzetelności rozliczeń.

W ocenie Spółki w okresie objętym niniejszą informacją nie doszło do transakcji/rozliczeń szczególnie narażonych na ryzyko podatkowe. Spółka w ramach badania rocznego sprawozdania finansowego została zweryfikowana przez biegłego rewidenta, w zakresie wymaganym przez standardy badania, w tym w obszarze prawidłowości rozliczeń podatkowych. Nieprawidłowości w zakresie rozliczeń podatkowych nie stwierdzono.

Siedziba:
Klucze-Osada 3; 32-310 Klucze
tel.:+48 32 758 71 01, fax: +48 32 758 71 02

Biuro w Warszawie:
SKYLIGHT Złote Tarasy ul. Złota 59, 00-120 Warszawa
tel.:+48 22 461 27 48, fax: +48 22 461 27 01

Cares about you

Velvet CARE sp. z o.o. z siedzibą w Kluczach zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie
Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000119906
wysokość kapitału zakładowego 63 736 000 złotych, NIP 521-32-07-147, Regon 015199843, BDO 000003297