



INFORMACJA O REALIZOWANEJ W 2023 R. STRATEGII PODATKOWEJ

VELUX Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

[Zatwierdzono przez: Zarząd Spółki]

Słowniczek

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Pojęcie / Skrót	Definicja / Opis
2023	Rok podatkowy rozpoczęty 1 stycznia 2023 r. i zakończony 31 grudnia 2023 r.
VELUX Polska, Spółka	VELUX Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Grupa VELUX	Międzynarodowa Grupa VELUX, w której podmiotem dominującym jest VELUX A/S, do której w Polsce należą VELUX Polska Sp. z o.o., NB Polska Sp. z o.o, NM Polska Sp. z o.o.
Grupa VELUX w Polsce	Wszystkie polskie spółki z Grupy VELUX, tj. NB Poland Sp. z o.o., NM Polska Sp. z o.o., VELUX Polska Sp. z o.o.
VKR Holding A/S	Podmiot posiadający udziały w VELUX A/S i innych spółkach z Grupy VELUX
VELUX A/S	Spółka będąca spółką dominującą w Grupie VELUX
Ustawa o CIT	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2023, poz. 2587, t.j.)
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2023, poz. 2647, t.j.)
o.p.	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. 2023, poz. 2651, t.j.)

Wprowadzenie

VELUX Polska jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, o obrotach przekraczających 50 mln EUR, osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym 31 grudnia 2023 r., jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony 31 grudnia 2023 r. Niniejszy dokument zawiera informację o realizowanej, w 2023 r. przez VELUX Polska, strategii podatkowej i został sporządzony na podstawie art. 27c ust. 2 ustawy o CIT.

VELUX Polska

VELUX Polska jest spółką posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 5.188.425,00 zł, której jedynym udziałowcem jest firma Velux A/S. VELUX Polska należy do Grupy VELUX, a tym samym do holdingu VKR i wraz ze spółkami siostrzanymi należą do największych producentów i dystrybutorów okien w Polsce. Grupa VELUX w Polsce oferuje szeroki asortyment okien do poddaszy oraz okien do płaskiego dachu, jak również różnego rodzaju rolety wewnętrzne i zewnętrzne, żaluzje, zestawy izolacyjne oraz systemy zdalnego sterowania.

Firma prowadzi sprzedaż okien dachowych VELUX do sieci hurtowni na terenie całej Polski. Działa również w segmencie e-commerce, oferując klientom indywidualnym bogatą gamę rolet w swoim sklepie internetowym veluxshop.pl. Doradcy techniczni firmy służą poradami odnośnie zastosowania produktów VELUX, a także świadczą usługi serwisowe.

Jednocześnie Spółka świadczy szereg usług na rzecz VELUX A/S oraz spółek z Grupy, m.in. usługi SSC (Centrum Usług Wspólnych), wśród których znajdują się usługi rachunkowo-księgowe i doradztwa podatkowego, usługi wsparcia IT, usługi wsparcia procesu zakupów i zaopatrzenia, wsparcia sprzedaży oraz zarządzania różnorodnymi projektami.

Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Krakowiaków 34 w Warszawie, a zakłady produkcyjne spółek siostrzanych znajdują się w Namysłowie (NM Polska Sp. z o.o.) oraz w Gnieźnie (NB Polska Sp. z o.o.).

Więcej aktualnych informacji o Grupie VELUX w Polsce znajduje się na stronie internetowej www.velux.pl.

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa firmy	VELUX Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	ul. Krakowiaków 34, 02-255 Warszawa
Dane identyfikacyjne	KRS: 0000018788 /NIP: 521-009-18-91 REGON: 006228649
Kapitał zakładowy	5.188.425, 00 zł
Data wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS	2001-06-12
Liczba pracowników (przeciętne zatrudnienie) w 2023 roku	ok. 260

1. Procesy podatkowe i współpraca z organami podatkowymi

a. Procesy i procedury dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z prawa podatkowego oraz zapewnienie ich prawidłowego wykonania

VELUX Polska, przygotowując deklaracje podatkowe, dąży do poszanowania zarówno litery jak i ducha prawa. Spółka stale doskonali procesy mające związek z rozliczeniami podatkowymi, zarządzaniem ryzykiem i kontrolą, tak aby zapewnić prawidłowe i terminowe wywiązywanie się z wszelkich zobowiązań podatkowych. Spółka dochowuje należytej staranności w rozliczeniach podatkowych oraz podejmuje działania mające na celu identyfikację ryzyk podatkowych, a w dalszym kroku ich eliminację lub ograniczenie zgodnie z konserwatywnym podejściem mającym na celu minimalizację ekspozycji na potencjalne powody do sporu z organami podatkowymi.

VELUX Polska przestrzega Polityki Podatkowej VKR Holding A/S oraz Polityki Cen Transferowych VKR Holding A/S, które są zgodne z zasadami określonymi w dokumencie Model Company Objective (Idea Firmy Modelowej), zawierającym podstawowe cele i wartości dla spółek z Grupy VELUX. Wdrożone przez Spółkę polityki oraz procedury (w tym m.in. Strategia Podatkowa Grupy VELUX w Polsce) miały na celu zapewnienie, że w 2023 roku decyzje w obszarze podatków były podejmowane z dochowaniem należytej staranności oraz zapadały na odpowiednim szczeblu. Ponadto, podejmowane decyzje były każdorazowo poprzedzane analizą obowiązujących przepisów prawa podatkowego.

VELUX Polska dąży do tego, aby codzienna ewidencja transakcji była regulowana wytycznymi lub automatyzacjami w systemie ERP. Przyjęte podejście ma służyć sprawnej identyfikacji, kontroli i raportowaniu potencjalnie występujących ryzyk podatkowych.

W 2023 r. rozliczenia podatkowe Spółki prowadzone były przez doświadczonych pracowników w ścisłej współpracy z zewnętrznymi usługodawcami.

W celu kontroli i monitorowania zgodności rozliczeń podatkowych VELUX Polska z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego Spółka korzystała, w 2023 roku, z usług profesjonalnych firm doradczych i audytorskich, które przeprowadzały zewnętrzne przeglądy wybranych obszarów podatkowych.

b. Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową

W kontaktach z organami podatkowymi VELUX Polska opiera się na założeniu uczciwości, otwartości i terminowości. W 2023 roku VELUX Polska utrzymywała bezpośrednie i przejrzyste relacje z organami podatkowymi. Spółka nie korzystała z żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

2. Obowiązki podatkowe i raportowanie schematów podatkowych

a. Obowiązki podatkowe realizowane przez Spółkę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2023 roku w swojej działalności Spółka skupiała się na rzetelnej sprawozdawczości i przestrzeganiu przepisów prawa podatkowego, w tym na terminowym składaniu wszystkich deklaracji, formularzy i informacji podatkowych, zbieraniu dokumentacji oraz dotrzymywaniu terminów płatności podatków. Spółka dokładała wszelkich starań, aby przekazywane informacje wiernie odwzorowywały zaistniały stan faktyczny.

W 2023 roku Spółka realizowała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przepisami prawa podatkowego, z uwzględnieniem zakresu działalności gospodarczej Spółki. W szczególności Spółka podlegała opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz podatkiem od towarów i usług (VAT). Informacje dotyczące rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych (tj. wartość przychodów podatkowych, kosztów uzyskania przychodów, dochodu podatkowego, należnego podatku) są regularnie publikowane na [stronie internetowej Ministerstwa Finansów](#) zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ponadto Spółka realizowała swoje obowiązki w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), cła, podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku u źródła (WHT), opłat i podatków środowiskowych oraz odprowadzała składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne od wynagrodzeń wypłacanych pracownikom Spółki (ZUS).

b. Liczba schematów podatkowych zgłoszonych do Dyrektora Krajowej Administracji Skarbowej z podziałem na podatki, których dotyczą

W celu zapewnienia prawidłowego i terminowego wywiązywania się z obowiązku raportowania schematów podatkowych, Spółka wdrożyła procedurę określającą czynności i działania podejmowane w celu wypełniania obowiązków przekazywania informacji o schematach podatkowych.

W 2023 roku Spółka przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informację korzystającego o schemacie podatkowym w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych.

3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi i restrukturyzacje

a. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2023 roku Spółka dokonała następujących transakcji z VELUX A/S, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- zakup wyrobów gotowych,
- gwarancje produktowe udzielone przez VELUX A/S
- sprzedaż usług wsparcia administracyjnego (Global Business Services, tj. centrum usług wspólnych Grupy VELUX),

Informacje o transakcjach wskazanych powyżej są zgodne z danymi zawartymi w informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C).

Spółka terminowo wywiązała się z obowiązków wynikających z przepisów o cenach transferowych, informacja o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz o lokalnej dokumentacji cen transferowych zostanie złożona zgodnie z obowiązującymi terminami.

b. Planowane lub podejmowane przez Spółkę działania restrukturyzacyjne mogące wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych

W 2023 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć istotny wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

4. Wnioski składane przez Spółkę

W 2023 roku Spółka nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

- a. indywidualnych interpretacji podatkowych;
- b. ogólnych interpretacji podatkowych;
- c. wiążącej informacji stawkowej (WIS);
- d. wiążącej informacji akcyzowej (WIA),
- e. wiążącej informacji taryfowej (WIT).

5. Informacje o rozliczeniach podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT, na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 o. p. W szczególności na powyżej wskazanych terytoriach /w krajach Spółka w 2023 roku:

- a. nie była zarejestrowana dla celów podatkowych;
- b. nie składała deklaracji ani formularzy podatkowych;
- c. nie pobierała i nie odprowadzała podatków.

W 2023 r. rozliczenia podatkowe Spółki prowadzone były przez doświadczonych pracowników w ścisłej współpracy z zewnętrznymi usługodawcami.