

Informacja o realizowanej w 2020 roku strategii podatkowej

**WOLTER KOOPS
INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o.**

Grudzień 2021

WSTĘP

Na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowego od osób prawnych (Dz. U. 2020 poz. 1406, z późn. zm.), WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. („Spółka”) niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację o realizowanej w 2020 roku strategii podatkowej.

Strategia podatkowa formułuje misję i wizję oraz cele podatkowe Spółki, uwzględniając jednocześnie ich wpływ na realizację celów gospodarczych. Przedstawia również stosowane w Spółce środki umożliwiające prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych. Spółka WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. należy do holenderskiej Grupy Wolter Koops i tym samym stosuje politykę podatkową w zakresie wizji i ogólnych wytycznych, właściwą Grupie Wolter Koops z uwzględnieniem regulacji i przepisów, właściwym polskiemu prawu podatkowemu w obszarze i zakresie prowadzonej działalności przez WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o.

Strategia podatkowa wspiera proces zarządzania ryzykiem podatkowym wpływając na zapobieganie powstaniu ryzyka poprzez prezentację m.in. podejścia Spółki do relacji biznesowych z podmiotami z rajów podatkowych, podmiotów powiązanych oraz kwestii unikania i uchylania się od opodatkowania.

W niniejszym dokumencie zawarto informacje o:

- a) stosowanych przez Spółkę procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, a także o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej;
- b) realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium RP, w tym informacje o liczbie zgłoszonych schematów podatkowych z uwzględnieniem podziału na poszczególne podatki;
- c) transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów;
- d) planowanych lub podjętych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów z nim powiązanych;
- e) złożonych wnioskach o wydanie indywidualnych i ogólnych interpretacji podatkowych, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej;
- f) dokonywanych rozliczeniach podatkowych na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

1. MODEL BIZNESOWY

1.1. Informacje o Spółce

Misją Wolter Koops jest odciążenie i optymalizacja logistyki dla podmiotów zajmujących się transportem, dystrybucją i magazynowaniem w temperaturze kontrolowanej świeżych i mrożonych artykułów spożywczych, nabiału, kwiatów i roślin na obszarze Europy. Poprzez zintegrowane podejście do potrzeb logistycznych, Grupa oraz WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. budują przewagę konkurencyjne. Mając na uwadze zrównoważony rozwój i innowacyjność, Wolter Koops dostarcza niezawodne i elastyczne rozwiązania, które spełniają potrzeby rynku.

Polityka podatkowa wpisuje się w wizję pozycji rynkowej Wolter Koops jako wiarygodnego finansowo i stabilnego partnera, wywiązującego się ze zobowiązań krótko- i długoterminowych, co również tworzy wartość w dłuższej perspektywie. Polityka podatkowa Grupy i spółki WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. oznacza, że podatki są płacone w sposób odpowiedzialny społecznie, a sprawiedliwa część jest przekazywana społeczeństwu.

WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. zlokalizowana jest przy ul. Fabianowskiej 160, w Komornikach (kod pocztowy 62-052) k. Poznania.

1.2. Zakres działalności

Od firmy jednoosobowej w 1961 roku po znacznego dostawcę międzynarodowych usług logistycznych w roku 2018, z biegiem czasu firma Wolter Koops rozwijała się i jest obecnie ważnym międzynarodowym partnerem na rynku logistyki w warunkach kontrolowanej temperatury. Nieustającym zaangażowaniem, ambicją i odwagą połączonymi z solidną dawką zdrowego rozsądku firma Wolter Koops udowodniła, że jej wizja i pomysły odpowiadają oczekiwaniom rynku. Świadomą w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu, firma Wolter Koops dąży do wysokiej jakości, wydajności, innowacyjności i integralnego podejścia do potrzeb logistycznych Klienta.

Wolter Koops świadczy międzynarodowe usługi w branży transportu chłodniczego i logistyki. Zapewnia transport i kompletną logistykę: począwszy od przewozów drobnicowych, poprzez przeładunek kompletacyjny (cross-docking) i magazynowanie po dostawy do sklepów. Wszystkie te usługi świadczy w zamkniętym łańcuchu chłodniczym. Dzięki własnej europejskiej sieci dystrybucyjnej i hubom logistycznym oferuje pewne i efektywne usługi.

2. PROCESY I PROCEDURY ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO

2.1. Informacje o stosowanych przez Spółkę Procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Realizacja obowiązków podatkowych

Spółeczna odpowiedzialność biznesu jest ważna dla Grupy Wolter Koops. Częścią społecznej odpowiedzialności biznesu jest również społecznie odpowiedzialne podejście do podatków, zarówno w kraju, jak i za granicą. Podstawową zasadą jest tutaj uwzględnienie celu i zakresu prawa. W związku z tym Grupa Wolter Koops nie zajmie agresywnych stanowisk i nie tworzy, ani także nie tworzyła w przeszłości struktur mających na celu osiągnięcie oszczędności podatkowych. Zawierane transakcje służą rzeczywistemu celowi komercyjnemu. Wolter Koops dokłada wszelkich starań, aby składać wszelkie deklaracje podatkowe oraz opłacać zobowiązania publiczno-prawne na czas. Master File for Transfer Pricing, ustanowiony przez Grupę Wolter Koops, zawiera następujące elementy w paragrafie 1.3:

„Podatek podąża za biznesem, a zysk jest alokowany do krajów, w których tworzona jest wartość, zgodnie z krajowymi i międzynarodowymi zasadami i standardami (takimi, jak Wytyczne OECD) oraz stosując zasadę ceny rynkowej”.

Procedura compliance w obszarze podatku u źródła, należyta staranność w VAT, schematy podatkowe, pozostałe kwestie związane z zarządzaniem obszarem podatkowym w Spółce

Rozliczenia podatkowe są realizowane z uwzględnieniem procedur mających zapewnić prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W szczególności są to procedury weryfikacji kontrahentów w obszarze podatku VAT, procedury związane z zatwierdzaniem dokumentów, procedury związane z jasnym podziałem kompetencji w zakresie wykonywanych zadań.

WOLTER KOOPS INTERNATIONAL LOGISTICS Sp. z o.o. realizuje transakcje transgraniczne. Zewnętrzne służby księgowe dochowują należytej staranności w zakresie pozyskiwania niezbędnej dokumentacji, realizując tym samym obowiązki wynikające z funkcji płatnika podatku „u źródła”.

Schematy podatkowe pozwalają przedsiębiorcom optymalizować zobowiązania podatkowe, wykorzystując wszystkie możliwości, jakie dają przepisy prawa. Są to legalne działania, których głównym celem jest osiągnięcie korzyści podatkowej. Od 1 stycznia 2019 roku zaczęły obowiązywać przepisy wprowadzające do ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2021 r. poz. 1540, ze zm.), obowiązkowe raportowanie schematów podatkowych.

Schematy podatkowe nie były składane z uwagi na brak zidentyfikowanych zdarzeń determinujących konieczność ich zaraportowania.

Ryzyka podatkowe

Grupa Wolter Koops posiada spółki i prowadzi działalność w różnych krajach Europy. Ze względu na skalę działalności nieuniknione jest występowanie w procesach ryzyka podatkowego. Kierownictwo Grupy Wolter Koops ustaliło, że ryzykiem podatkowym należy zarządzać w sposób bezpieczny celem jego minimalizacji. Aby to osiągnąć, zidentyfikowane ryzyka zostały uwzględnione w Ramach Kontroli Podatkowej. Dokument ten zawiera również środki kontroli zagrożeń, a tym samym ograniczenia ich do akceptowalnego poziomu.

2.2. Informacje o stosowanych przez Spółkę dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W dniu 22 stycznia 2020 roku Spółka uzyskała opinię o stosowaniu zwolnienia z poboru zryczałtowanego podatku dochodowego od wypłaconych na rzecz podatnika Wolter Koops Rollend Materieel B.V. należności licencyjnych nieprzerwanie przez okres 2 lat. Ponadto, Spółka nie podejmowała innych dobrowolnych form współpracy z organami KAS w 2020 roku (w szczególności nie zawierała umowy o współdziałanie). Zgodnie ze strategią Grupy, Spółka dba o dobrą współpracę i sprawną komunikację z organami podatkowymi.

3. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

3.1. Informacje odnośnie realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

Rozliczenia podatkowe i terminowość

Spółka w 2020 roku przesyłała (składała) do urzędu skarbowego następujące typy deklaracji i ewidencji: VAT-7, JPK_V7M, VAT-UE, VAT-UEK, CIT-8, , IFT-2R, ORD-U, PPS-1, PIT-4, PIT-8.

W 2020 roku Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu: podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od środków transportowych. W 2020 roku Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako płatnik podatku dochodowego od osób fizycznych. Spółka - poprzez zewnętrzną firmę, której zostało powierzone prowadzenie ksiąg rachunkowych - dokłada wszelkich starań, żeby wszelkie rozliczenia publiczno-prawne, w tym dokonywane rozliczenia podatkowe, a deklaracje sporządzane i składane były z najwyższą starannością. Zmiany przepisów podatkowych wdrażane są na bieżąco. Spółka realizuje konserwatywną politykę podatkową.

Spółka dokłada najwyższej staranności, by wywiązać się z ciężących na niej obowiązków i składać deklaracje podatkowe w terminie. Zobowiązania podatkowe opłacane są terminowo.

3.2. Informacja 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

W 2020 roku Spółka nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych. Schematy podatkowe nie były składane z uwagi na brak zidentyfikowanych zdarzeń determinujących konieczność ich zaraportowania.

4. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

4.1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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 2020 roku Spółka realizowała transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki. Transakcje dotyczyły sprzedaży usług do pomiotu powiązanego niebędącego rezydentem podatkowym Rzeczypospolitej Polskiej oraz zakupu usług od pomiotów niebędących rezydentami Rzeczypospolitej Polskiej.

Powyższe transakcje były przedmiotem dokumentacji cen transferowych, a Spółka wywiązała się z obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych przewidzianych w przepisach podatkowych.

4.2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4

Brak podejmowanych oraz planowanych restrukturyzacji

5. ZŁOŻONE PRZEZ SPÓŁKĘ WNIOSKI

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

W 2020 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnych interpretacji prawa podatkowego, określonych w art. 14a Ordynacji podatkowej.

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

W 2020 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie interpretacji prawa podatkowego, określonych w art. 14b Ordynacji podatkowej.

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

W 2020 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

5.4. Informacje o złożonych przez Spółkę wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.)

W 2020 roku Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

6. ROZLICZENIA PODATKOWE SPÓŁKI NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

6.1. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Spółkę na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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

Brak, Spółka nie dokonuje takich rozliczeń. Spółka nie dokonuje rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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.