



**INFORMACJA O REALIZOWANEJ W 2021 R.
STRATEGII PODATKOWEJ**

NB Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

[Zatwierdzono przez: Zarząd Spółki]

Słowniczek

Dla celów niniejszego dokumentu poniższe terminy przyjmują następujące znaczenie:

Pojęcie / Skrót	Definicja / Opis
2021	Rok podatkowy rozpoczęty 1 stycznia 2021 r. i zakończony 31 grudnia 2021 r.
NB Polska, Spółka	NB Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Grupa VELUX	Międzynarodowa Grupa VELUX, w której podmiotem dominującym jest VELUX A/S, do której w Polsce należą NB Polska Sp. z o.o., NM Polska Sp. z o.o., VELUX 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. 2021, poz. 1800, t.j.)
Ustawa o PIT	Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. 2021, poz. 1128, t.j.)
o.p.	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 Ordynacja podatkowa (Dz. U. 2021, poz. 1540, t.j.)

Wprowadzenie

NB Polska jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, o obrotach przekraczających 50 mln EUR, osiągniętych w roku finansowym (podatkowym) zakończonym 31 grudnia 2021 r., jest zobowiązana do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok finansowy (podatkowy) zakończony 31 grudnia 2021 r. Niniejszy dokument zawiera informację o realizowanej, w 2021 r. przez NB Polska, strategii podatkowej i został sporządzony na podstawie art. 27c ust. 2 ustawy o CIT.

NB Polska

NB Polska jest spółką posiadającą kapitał zakładowy w wysokości 134 926 980,00 zł, której jedynym udziałowcem jest firma Velux A/S. NB Polska należy do Grupy VELUX, a tym samym do holdingu VKR i jest jednym z największych producentów 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.

Podstawową działalnością Spółki jest produkcja okien drewnianych, a także produkcja komponentów z metali, szkła i tworzyw sztucznych służących do produkcji okien dachowych VELUX. Jednocześnie Spółka świadczy szereg usług na rzecz VELUX A/S, m.in. usługi logistyczne, wsparcia procesu zakupów i zaopatrzenia, zarządzania projektami oraz usługi związane z zarządzaniem jakością i testowaniem produktów i narzędzi. NB Polska zaopatruje również VELUX A/S w surowce oraz pełni funkcje związane z koordynacją, wsparciem i nadzorem procesu kontroli jakości dostarczanych surowców.

Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Słonecznej 29 w Gnieźnie, a fabryka okuć znajduje się przy ulicy Kolejowej 7 w Gnieźnie. Więcej aktualnych informacji o Grupie VELUX w Polsce znajduje się na stronie internetowej www.velux.pl.

Wykres 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa firmy	NB Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	ul. Słoneczna 29, 62-200 Gniezno
Dane identyfikacyjne	KRS: 0000091092

	NIP: 5211501173 REGON: 011965192
Kapitał zakładowy	134 926 980,00 zł
Data wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS	2002-02-20
Liczba pracowników (przeciętne zatrudnienie) w 2021 roku	ok. 930

1. Procesy podatkowe i współpraca z organami podatkowymi

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

NB 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.

NB 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 2021 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.

NB 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 2021 r. rozliczenia podatkowe Spółki prowadzone były przez doświadczonych pracowników w ścisłej współpracy z zewnętrznymi usługodawcami.

W celu kontroli i monitorowania zgodności rozliczeń podatkowych NB Polska z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego Spółka korzystała, w 2021 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 NB Polska opiera się na założeniu uczciwości, otwartości i terminowości. W 2021 roku NB 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 2021 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 2021 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 2021 roku Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informację korzystającego o schemacie podatkowym w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, w odniesieniu do przeniesienia części aktywów i działalności z likwidowanej spółki.

3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi i restrukturyzacje

a. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W 2021 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:

- sprzedaż wyrobów gotowych,
- zakup surowców,
- rozliczenie odsetek.

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, obejmujących w szczególności złożenie informacji o cenach transferowych (formularz TPR-C) oraz lokalnej dokumentacji cen transferowych.

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

W 2021 roku Spółka nie podejmowała ani nie planowała podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć 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 2021 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).

Natomiast Spółka złożyła 14 wniosków i otrzymała na nie 14 odpowiedzi w ramach 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 2021 roku:

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