

Informacja o realizowanej strategii podatkowej

VAN GRAAF GMBH SPÓŁKA KOMANDYTOWA

Rok podatkowy 01.01.2023 – 31.12.2023

Indeks

1	CHARAKTER, RODZAJ I ROZMIAR PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	3
1.1	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2	INFORMACJA O STOSOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE	3
2.1	PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCE ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE.	4
3	INFORMACJE DOTYCZĄCE OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH SPÓŁKI W POLSCE	5
3.1	INFORMACJE ODNOŚNIE PODATKÓW ROZLICZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ	5
4	DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ ORAZ WNIOSKI ZŁOŻONE PRZEZ PODATNIKA	5
5	SCHEMATY PODATKOWE I INFORMACJA O BRAKU ROZLICZANIA PODATKÓW W TZW. „RAJACH PODATKOWYCH”	6
5.1	SCHEMATY PODATKOWE	6
5.2	INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH PODATNIKA NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ	6
6	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ORAZ O RESTRUKTURYZACJACH	6
6.1	INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW	6
6.2	INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH	7

1 CHARAKTER, RODZAJ I ROZMIAR PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

1.1 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

- „VAN GRAAF GmbH Spółka Komandytowa.” (dalej jako: „Spółka”) posiada siedzibę we Wrocławiu, w Polsce.
- Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu (50-128), przy ul. Św. Mikołaja 19
- Numery identyfikacyjne Spółki to:
 - KRS: 0000372060
 - REGON: 932263991
 - NIP: 8971651477
- Spółka przekroczyła próg przychodów w wysokości 50 mln EUR w roku podatkowym 2023 i jest zobowiązana do sporządzenia i publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej, o której mowa w art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych („*u.p.d.o.p.*”).
- Spółka działa w ramach Grupy Peek & Cloppenburg, która Grupa prowadzi sprzedaż detaliczną wyrobów tekstylnych wielu marek odzieżowych własnych i obcych dla kobiet, mężczyzn i dzieci w stacjonarnym handlu detalicznym. Ponadto Grupa prowadzi sklep online, za pośrednictwem, którego sprzedaje tekstylia wyżej wymienionych segmentów na rzecz klientów końcowych.
- Spółka, zajmując się sprzedażą odzieży prowadzoną w wyspecjalizowanych sklepach. Posiada wysokie kompetencje w dziedzinie mody i wycucia stylu. Prowadzi sprzedaż odzieży od wysokiej jakości kolekcji basic przez kreacje znanych projektantów, oferuje jakość, różnorodność i rzetelny know-how.

2 INFORMACJA O STOSOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIE OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE

Podstawowym celem strategii podatkowej realizowanej przez VAN GRAAF GmbH Spółka Komandytowa w 2023 roku było zachowanie pełnej zgodności działań Spółki z polskimi przepisami z zakresu prawa podatkowego, objaśnieniami i wytycznymi publikowanymi przez Krajową Administrację Skarbową oraz normami i wytycznymi międzynarodowymi. Organizacja i

działalność Spółki nakierowana była na zachowanie zgodności z wysokimi standardami ładu korporacyjnego oraz z powszechnymi zasadami etyki.

Zasady postępowania w obrębie realizowanych przez Spółkę rozliczeń podatkowych podlegały regularnemu przeglądowi i były dostosowane do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji, jak również do zidentyfikowanych nowych ryzyk.

Spółka posiadała również odpowiednie zasoby do kontrolowania i zarządzania rozliczeniami podatkowymi, w tym zapewnienia wiarygodności raportowania na zewnątrz i wewnątrz organizacji.

Spółka terminowo opłacała wymagalne zobowiązania podatkowe.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewniało skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowania należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazania proaktywnej postawy w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzenia nacisku na weryfikację kontrahentów i partnerów biznesowych, w szczególności pod względem miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestowania w poszerzenie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmowania decyzji w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

2.1 PROCESY I PROCEDURY DOTYCZĄCE ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCE ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE.

W obszarze obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Spółka realizowała procesy i procedury w zakresie: postępowania w wypadku dokonywania wypłat na rzecz podmiotów zagranicznych, weryfikacji podatników dla celów VAT, weryfikacji kontrahentów na podstawie tzw. białej listy, kwalifikacji zdarzeń wpływających na rozliczenia podatkowe, proces gromadzenia dokumentów dotyczących rozliczania faktur korygujących, dokonywania płatności. Spółka ma wdrożone odpowiednie procesy i rozwiązania systemowe pozwalające na dokonywanie prawidłowych rozliczeń podatkowych. Prawidłowość przebiegu poszczególnych procesów jest okresowo weryfikowana, a w razie potrzeby – są one modyfikowane i dopasowywane do zmieniających się przepisów.

3 INFORMACJE DOTYCZĄCE OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH SPÓŁKI W POLSCE

3.1 INFORMACJE ODNOŚNIE PODATKÓW ROZLICZANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ

- Spółka płaciła miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych. W ustawowych terminach składała deklaracje podatkowe.
- Spółka składała w miesięcznych okresach deklaracje VAT oraz pliki JPK, oraz regulowała zobowiązanie podatkowe.
- Spółka w ustawowych terminach wpłacała podatki lokalne i składała deklaracje.
- Spółka pełniła rolę płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przysyłała informacje i deklaracje do organów podatkowych. Terminowo dokonywała zapłat w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych.

4 DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ ORAZ WNIOSKI ZŁOŻONE PRZEZ PODATNIKA

- Spółka w ramach udziału w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, złożyła wniosek w zakresie procedury APA. Spółka oczekuje na wydanie decyzja w tym zakresie.
- Spółka nie składała wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a §1 Ordynacji podatkowej.
- Spółka złożyła 1 wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji indywidualnej, o którym mowa w art. 14b §1 Ordynacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.
- Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług, ani nie otrzymała takiej informacji.
- Spółka nie składała wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym, ani nie otrzymała takiej informacji.

5 SCHEMATY PODATKOWE I INFORMACJA O BRAKU ROZLICZANIA PODATKÓW W TZW. „RAJACH PODATKOWYCH”

5.1 SCHEMATY PODATKOWE

- W 2023 r. Spółka nie przekazywała informacji o schematach podatkowych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej.

5.2 INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH PODATNIKA NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

- Spółka w 2023 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 u.p.d.o.p. oraz na podstawie art. 23 v 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. 86 a § 10 Ordynacji podatkowej.

6 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ORAZ O RESTRUKTURYZACJACH

6.1 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, KTÓRYCH WARTOŚĆ PRZEKRACZA 5% SUMY BILANSOWEJ AKTYWÓW

- Spółka sporządza lokalną dokumentację podatkową
- W 2023 r. suma bilansowa aktywów Spółki wyniosła 102 026 574,23 PLN. Kwota została ustalona na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 r.
- W konsekwencji, dla informacji o realizowanej strategii podatkowej istotne są transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 u.p.d.o.p., których wartość przekracza 5% tej kwoty, czyli 5.101 328,71 PLN.
- W 2023 r. Spółka nie zrealizowała pojedyncze transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 u.p.d.o.p., których pojedyncza wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

6.2 INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH PRZEZ SPÓŁKĘ DZIAŁANIACH
RESTRUKTURYZACYJNYCH

- W 2023 roku Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych.