

CEVA Freight (Poland) Sp. z o.o.

ul. Poleczki 33
02-822 Warszawa
NIP: 5222760866

Informacja o zrealizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2021

Skróty

- CEVA, Spółka - CEVA Freight (Poland) Sp. z o.o.
- Grupa – CMA CGM z siedzibą we Francji, Marsylia
- Ustawa pdop – Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku (Dz. U. 2021, t.j. z 04.10.2021)

Wprowadzenie

Na podstawie art. 27c Ustawy pdop podatnicy, u których wartość przychodu uzyskana w roku podatkowym przekroczyła równowartość 50 mln euro, przeliczonych na złote według średniego kursu euro ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym, obowiązani są do sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy.

CEVA jest zdeterminowana do zapewnienia zgodności prowadzonej polityki podatkowej z misją oraz podstawowymi wartościami ogólnej strategii funkcjonowania. CEVA działa jako odpowiedzialny i rzetelny podatnik, którego cechuje transparentność w kwestiach podatkowych.

Przestrzeganie prawa w zakresie podatków i płacenie zobowiązań publicznoprawnych to podstawowe zasady wpisane w nasze postępowanie. Widzimy również nasz obowiązek w działaniu zapewniającym ochronę udziałowców, pracowników oraz współpracowników.

CEVA w swoich działaniach jest odpowiedzialnym podatnikiem, uczciwym i transparentnym w kwestiach podatkowych.

Założenia podatkowe

Zarząd oraz kierownictwo zapewniają skuteczną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania nałożonych obowiązków, w tym dba o:

- zgodność z obowiązującymi przepisami prawa, przestrzega przepisów również w oparciu o indywidualne interpretacje przepisów;
- zachowanie należytej staranności w rozliczeniach podatkowych;
- weryfikację kontrahentów z którymi nawiązywana jest współpraca;
- poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej poprzez udział w dedykowanych szkoleniach i kursach.

Pracownicy Spółki proaktywnie biorą udział w identyfikacji kwestii podatkowych, które są weryfikowane przy udziale zewnętrznych firm doradczych, świadczących usługi wsparcia księgowego, wspierających w monitorowaniu zmian oraz wykładni przepisów podatkowych.

Polityki obowiązujące w CEVA

CEVA jako podmiot działający na arenie międzynarodowej oraz podmiot wchodzący w skład Grupy działa na podstawie przyjętych regulaminów, polityk oraz wytycznych:

Polityki:

- Rachunkowości na potrzeby jednostki funkcjonującej w Polsce
- Raportowania schematów podatkowych (MDR)
- Polityka podatkowa Grupy

Wewnętrzne procedury:

- Obieg dokumentów w formie elektronicznej
- Akceptacji wydatków (dokonywania zakupów) w tym wewnętrzny proces weryfikacji kontrahentów
- Akceptacji spisywanych wierzytelności
- Monitorowania terminów płatności dla ponoszonych wydatków w tym weryfikacja kontrahentów na tak zwanej Białej Liście podatników VAT
- Podróży służbowych

Realizacja strategii podatkowej

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej w 2021 roku CEVA nie zidentyfikowała sytuacji, w której wystąpiłaby konieczność zgłoszenia schematu podatkowego.

CEVA w 2021 roku wystąpiła z jednym wnioskiem o interpretację przepisów podatkowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

CEVA aktywnie współpracowała z organami Krajowej Administracji Skarbowej, odpowiedzi na wezwania, zapytania w ramach prowadzonych czynności sprawdzających były przesyłane terminowo i wyczerpująco. Zidentyfikowane przez CEVA niezgodności w złożonych deklaracjach były korygowane i przesyłane do właściwych urzędów.

CEVA jest częścią międzynarodowej Grupy, dlatego prowadzi współpracę z podmiotami powiązanymi nie będącymi polskimi rezydentami podatkowymi co zostało opisane i ustalone w dokumentacji cen transferowych:

- Usługi wspomagające transport
- Zakup usług wsparcia, zarządzania
- Zakup usług finansowych
- Nabycie przedmiotu transakcji w cenie pierwotnego nabycia (refakturowanie)

CEVA wspiera również inne jednostki w prowadzonej działalności w Regionie Europy Środkowo – Wschodniej oraz w Polsce:

- Sprzedaż usług wsparcia w zakresie transportu
- Sprzedaż usług finansowych
- Odsprzedaż przedmiotu transakcji w cenie pierwotnego nabycia (refakturowanie)

Z uwagi na prowadzoną działalność i obecność na arenie międzynarodowej była prowadzona współpraca z podmiotami działającymi w różnych jurysdykcjach podatkowych również w tak zwanych rajach podatkowych, współpraca dotyczyła działalności transportowej, a rozliczenie ograniczało się do zapłaty za wykonane prace/usługi w portach morskich.

Jednym z priorytetów CEVA jest zapewnienie cen rynkowych prowadzonych transakcji. Skala oraz charakter prowadzonej działalności znalazła swoje uzasadnienie w dokumentacji cen transferowych Spółki oraz w Sprawozdaniu Finansowym.

CEVA aktywnie zabiega o nowe kontrakty, ponosi koszty związane z rozwojem, zatrudnienia nowych pracowników. Przy czym CEVA nie odnotowuje straty podatkowej, a wykazywany zysk z działalności operacyjnej rośnie.

Spółka wypełnia obowiązki z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej:

- płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy;
- składa miesięczne raporty JPK_VAT oraz płaci podatek VAT lub występuje o zwrot nadwyżki zapłaconego podatku;
- na bieżąco weryfikuje obowiązki związane z wypłatami na rzecz nierezydentów;
- płaci podatki lokalne, należności celne.

Zarządzenie ryzykiem podatkowym

CEVA wykazuje niską skłonność do podejmowania ryzyka w zakresie podatków. Systemy i kontrole, a także zadania i zasoby zarządzania podatkami zostały skonstruowane w taki sposób, aby umożliwiały przestrzeganie przepisów i regulacji podatkowych. Dodatkowo prowadzona jest kilkuschczeblowa kontrola pracowników w zakresie dokonywanych płatności i realizowanych transakcji.

Ryzyko podlega regularnej analizie i jest ograniczane przy użyciu odpowiednich środków i narzędzi. W tym celu kierownictwo CEVA korzysta z usług doradców zewnętrznych.

Nie były przeprowadzone działania restrukturyzacyjne mające wpływ na działalność Spółki w 2021 roku.

Działania CEVA

Rozwój niezawodnych systemów, procesów i wewnętrznych narzędzi kontroli w celu zapewnienia poprawności i kompletności danych, które są niezbędne do raportowania i poprawnego określenia zobowiązań podatkowych jest dla Spółki priorytetem. Duży nacisk kładziony jest na rozwój wewnętrznych jak i zewnętrznych systemów raportowania, usprawniających pracę, ale również odpowiadających wymogom administracji skarbowej.
