

INFORMACJA
O STRATEGII PODATKOWEJ REALIZOWANEJ W 2021 ROKU
PRZEZ SPÓŁKĘ GTV POLAND S.A.

1. Niniejszy dokument został sporządzony na podstawie art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (zwanej dalej „**Ustawą o CIT**”) i przedstawia informację o strategii podatkowej realizowanej przez spółkę pod firmą GTV Poland S.A. z siedzibą w Pruszkowie (adres: ul. Przejazdowa 21, 05-800 Pruszków), wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000938133, posiadającą numer NIP 5342505912 oraz numer REGON 361900451, o kapitale zakładowym w wysokości 100.000,00 zł, opłaconym w całości (zwaną dalej „**Spółką**”), w roku podatkowym trwającym od dnia 01 maja 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. (zwanym dalej „**Rokiem Podatkowym**”).
2. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 grudnia 2021 r. i powstała z przekształcenia spółki pod firmą GTV Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Pruszkowie (adres: ul. Przejazdowa 21, 05-800 Pruszków), wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000564747, posiadającej numer NIP 5342505912 oraz numer REGON 361900451, w trybie art. 551 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych.
3. Spółka przekształcana, o której mowa w punkcie 2. powyżej, uzyskała status podatnika podatku dochodowego od osób prawnych (zwanego dalej „**CIT**”) ze skutkiem od dnia 01 maja 2021 r. W konsekwencji tego, Rok Podatkowy jest pierwszy rokiem podatkowym posiadania przez tę spółkę przekształcaną statusu podatnika CIT, zgodnie z art. 12 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 28 listopada 2020 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne oraz niektórych innych ustaw w zw. z art. 8 ust. 6 Ustawy o CIT.
4. Spółka należy do grupy kapitałowej GTV, która działa w branży akcesoriów meblowych i oświetleniowych na 40 rynkach Świata, w Afryce, Ameryce, Azji oraz Europie. GTV to polska marka o międzynarodowym zasięgu. Spółka prowadzi działalność operacyjną w zakresie dystrybucji oraz sprzedaży akcesoriów meblowych i oświetleniowych na terenie Polski.
5. W obszarze podatkowym działania Spółki koncentrują się na należytych i terminowym wykonywaniu wszystkich obowiązków z zakresu prawa podatkowego, w szczególności poprzez bezpieczne i ostrożnościowe zarządzanie wykonywaniem

tych obowiązków, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, a także dążenie do minimalizacji ewentualnego ryzyka o charakterze podatkowym.

6. Spółka wykonuje obowiązki z zakresu prawa podatkowego przy udziale osób tworzących dział finansowo-księgowy grupy kapitałowej GTV, którzy posiadają odpowiednie doświadczenie, umiejętności oraz wiedzę do wykonywania powierzonych im zadań. Spółka dokłada wszelkich starań oraz podejmuje wszelkie działania mające na celu uniknięcie sytuacji, która mogłaby doprowadzić do niewykonania lub nienależytego wykonania jakiegokolwiek obowiązku z zakresu prawa podatkowego.
7. W celu realizacji powyższych założeń Spółka wdrożyła odpowiednie procesy dotyczące bezpośrednio lub pośrednio zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewniające ich prawidłowe wykonanie (sformalizowane lub niesformalizowane):
 - 1) zasady funkcjonowania działu finansowo-księgowego Spółki, wynikające przede wszystkim z procedury kontroli wewnętrznej i systemu rachunkowości oraz przyjętej polityki rachunkowości;
 - 2) proces zachowania należytej staranności w zakresie podatku u źródła (WHT), dotyczący zasad weryfikacji warunków zastosowania prawidłowej stawki CIT przy określonych płatnościach na rzecz podmiotów zagranicznych;
 - 3) proces monitorowania transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego;
 - 4) proces akceptacji oraz podpisywania dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe, dotyczący m.in. sposobu obliczenia oraz zapłaty zaliczek oraz należnego CIT;
 - 5) proces obiegu dokumentów, dotyczący m.in. sposobu weryfikacji, akceptacji i księgowania zewnętrznych dokumentów źródłowych;
 - 6) proces akceptacji płatności, polegający m.in. na weryfikacji płatności zgodnie z zasadą "dwóch par oczu";
 - 7) proces archiwizacji dokumentów, dotyczący m.in. sposobu bezpiecznego przechowywania dokumentów.
8. Ponadto, w celu realizacji powyższych założeń Spółka podejmuje również inne działania mające na celu bezpieczne zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewniające ich prawidłowe wykonanie, takie jak:

- 1) bieżące monitorowanie zmian przepisów prawa podatkowego przez członków działu finansowo-księgowego Spółki;
 - 2) zapewnienie członkom działu finansowo-księgowego Spółki dostępu do różnego rodzaju programów komputerowych oraz narzędzi informatycznych wspomagających i usprawniających ich pracę, np. w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz generowania plików JPK;
 - 3) zapewnienie członkom działu finansowo-księgowego Spółki możliwości uczestnictwa w szkoleniach o tematyce podatkowej, a także dostępu do publikacji z zakresu prawa podatkowego oraz portali branżowych, systemów informacji prawnej oraz newsletterów publikowanych przez podmioty świadczące usługi doradztwa podatkowego;
 - 4) korzystanie z usług doradztwa podatkowego świadczonych przez profesjonalną kancelarię prawną, w przypadku powstania wątpliwości w zakresie interpretacji lub stosowania przepisów prawa podatkowego.
9. W Roku Podatkowym Spółka nie podejmowała żadnych sformalizowanych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków, o której mowa w art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa. Niezależnie od tego, Spółka prowadzi działalność w sposób zapewniający tworzenie i utrzymywanie dobrych stosunków z organami Krajowej Administracji Skarbowej, opartych w szczególności na transparentności oraz współpracy. Przedmiotowe działania są realizowane przez Spółkę m.in. poprzez wyznaczenie w ramach swojej struktury osób dedykowanych do kontaktu z pracownikami Krajowej Administracji Skarbowej.
10. Rozliczenia podatkowe Spółki są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań podatkowych Spółki są ustalane na podstawie właściwych przepisów prawa podatkowego oraz zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych, a także uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.
11. Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i podlega nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu w Polsce, zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W związku z tym Spółka złożyła do właściwego urzędu skarbowego zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) i należnego podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-8) za Rok Podatkowy w terminie przewidzianym prawem. W tym samym terminie Spółka dokonała zapłaty należnych podatków.
12. Spółka uzyskała w Roku Podatkowym dochód w zaokrąglonej wysokości 50,6 mln zł oraz zapłaciła CIT do urzędu skarbowego za Rok Podatkowy w zaokrąglonej wysokości 9,5 mln zł.

13. Spółka jest zarejestrowana w Polsce jako podatnik VAT czynny. W związku z tym w Roku Podatkowym Spółka składała do właściwego urzędu skarbowego stosowne deklaracje podatkowe (JPK_V7M), a także dokonywała zapłaty należnych podatków jeżeli wystąpiły, w terminach przewidzianych prawem. Ponadto Spółka jest zarejestrowana w Polsce jako podatnik VAT-UE dla potrzeb transakcji wewnątrzwspólnotowych. W związku z tym w Roku Podatkowym Spółka składała do właściwego urzędu skarbowego stosowne deklaracje podatkowe (VAT-UE).
14. Spółka przeprowadza transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu odpowiednich przepisów Ustawy o CIT. W związku z tym Spółka złożyła do właściwego urzędu skarbowego oświadczenie o sporządzeniu lokalnej dokumentacji cen transferowych za Rok Podatkowy w terminie przewidzianym prawem. Ponadto Spółka złożyła do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informację o cenach transferowych (TPR-C) za Rok Podatkowy w terminie przewidzianym prawem.
15. W Roku Podatkowym Spółka dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, w tym również z podmiotami niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi. Przedmiotowe transakcje były realizowane przede wszystkim z zagranicznymi spółkami powiązаныmi, należącymi do grupy kapitałowej GTV oraz realizującymi sprzedaż towarów na rynkach lokalnych, takich jak Brazylia, Chorwacja, Czechy, Hiszpania. Przedmiotowe transakcje dotyczyły przede wszystkim sprzedaży oraz zakupu towarów.
16. W Roku Podatkowym Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego.
17. W Roku Podatkowym Spółka nie zidentyfikowała uzgodnień spełniających definicję schematu podatkowego w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego, a także nie otrzymała informacji od innych podmiotów, aby jakiegokolwiek działania Spółki były częścią schematu podatkowego. W związku z tym Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.
18. W Roku Podatkowym Spółka nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, w szczególności takich, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych ze Spółką w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego.
19. W Roku Podatkowym Spółka nie złożyła żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego. Jednocześnie w Roku Podatkowym nie została wydana na wniosek Spółki żadna ogólna interpretacja podatkowa, interpretacja

przepisów prawa podatkowego, wiążąca informacja stawkowa lub wiążąca informacja akcyzowa w rozumieniu odpowiednich przepisów prawa podatkowego.

20. Niniejsza informacja została podana do publicznej wiadomości zgodnie z art. 27c ust. 4 i 5 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, poprzez jej publikację na stronie internetowej, znajdującej się pod adresem:

www.gtv.com.pl/strategia-podatkowa

Warszawa, dnia 29 grudnia 2022 r.

W imieniu Spółki,

Wojciech Piłka
Prezes Zarządu GTV Poland S.A.