



więcej niż
światło.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej
za rok podatkowy trwający od 1 stycznia 2021r.
do 31 grudnia 2021 r.
sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku
dochodowym od osób prawnych

Kanlux S.A.
z siedzibą w Radzionkowie

1. Podstawowe informacje o podatniku.

Dokument zawiera informacje o strategii podatkowej realizowanej przez Kanlux S.A. (dalej jako Kanlux lub Spółka) w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Spółka zgodnie z art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych zobowiązana jest do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok 2021 ze względu na przekroczenie przychodu powyżej 50 mln euro.

Kanlux S.A. należy do Grupy KPE – międzynarodowej grupy przedsiębiorstw, w której podmiotem dominującym jest KPE Sp. z o.o. z siedzibą w Radzionkowie. Podmioty powiązane osobowo i kapitałowo z KPE Sp. z o.o. działają w trzech głównych branżach – handel wyrobami oświetleniowymi, handel artykułami sportowymi i rekreacyjnymi, a także inwestowanie w nieruchomości i zarządzanie nimi. Działalność gospodarcza prowadzona jest łącznie w kilkunastu krajach poprzez podmioty powiązane, a produkty sprzedawane przez spółki z Grupy dostępne są w kilkudziesięciu krajach na całym świecie.

Spółka prowadzi działalność w zakresie handlu towarami oświetleniowymi nastawionymi na sześć grup produktowych:

- opraw architektonicznych,
- opraw zewnętrznych,
- opraw domowych,
- źródeł światła,
- asortymentu uzupełniającego w postaci osprzętu elektroinstalacyjnego,
- aparatury modułowej.

Obecnie Spółka oferuje blisko 3.500 produktów, które w pierwszej kolejności są produkowane za granicą, potem w Polsce, a także w rodzimej Fabryce Kanlux. Spółka kontroluje wysoką jakość produktów we własnym laboratorium badawczym. Kanlux jest doświadczonym i solidnym partnerem z licznymi zagranicznymi spółkami.

NIP Kanlux to: 645-2430-27-93, natomiast KRS: 0000286139. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 35 500 000,00zł.

Kanlux S.A. prowadzi swoją działalność w następujących lokalizacjach:

- Budynek biurowy, ul. Objazdowa 1-3, Radzionków,
- Park Technologiczny „Techpark”, ul. Sikorskiego 11, Radzionków,
- Magazyn, ul. Rozwojowa 12, Siemianowice Śląskie.

2. Informacje o stosowanych przez Kanlux procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

Kanlux należycie wywiązuje się ze wszystkich obowiązków podatkowych w wymaganym terminie i w wysokościach wynikających z obowiązujących przepisów prawa.

Zasady działania przyjęte przez Spółkę wynikają z wieloletniego doświadczenia oraz długoletniego budowania przez nią wizerunku wobec organów podatkowych jako rzetelnego podatnika.

Zarząd Spółki oraz kierownictwo Kanlux czuwa nad prawidłowym wypełnianiem przez pracowników Spółki oraz osób współpracujących ze Spółką obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Osoby realizujące obowiązki podatkowe w Spółce posiadają odpowiednie kwalifikacje i kompetencje do wykonywania powierzonych im zadań. W Kanlux funkcjonuje szereg stosowanych procedur (w tym również w wersji pisemnych dokumentów wewnętrznych), które mają na celu zapewnienie prawidłowości postępowania oraz unikanie sytuacji mogących budzić ryzyka i/lub wątpliwości podatkowe.

Kanlux w roku podatkowym 2021 posiadała w formie wewnętrznych dokumentów następujące procedury zapewniające prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, które to procedury uwzględniają strukturę organizacyjną Spółki oraz charakter i skalę prowadzonej działalności:

- procedura dotycząca Jednolitego Pliku Kontrolnego,
- procedura należytej staranności dotycząca podatku VAT,
- procedura dotycząca tzw. białej listy,
- procedura dotycząca podatku u źródła,
- procedura obliczania zaliczek i rozliczenia podatku CIT,
- procedura dotycząca mechanizmu podzielonej płatności,
- procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR),
- instrukcje obiegu i archiwizowania dokumentów

Ww. procedury podlegają weryfikacji i aktualizacji w przypadku zmiany przepisów prawa lub prezentowanego stanowiska przez organy podatkowe i/lub sądy administracyjne.

Spółka w sytuacji powstania wątpliwości podatkowych co do zasady zasięga opinii podmiotu specjalizującego się w prawie podatkowym tj. spółki doradztwa podatkowego oraz w razie potrzeby analizuje wydawane interpretacje indywidualne, interpretacje ogólne, wiążące informacje stawkowe, wiążące informacje akcyzowe, wyroki sądów administracyjnych oraz objaśnienia podatkowe. Dodatkowo Spółka korzysta z komentarzy i opinii wydawanych przez wyspecjalizowane podmioty do przepisów podatkowych w celu jak najlepszego wypełnienia ciężących na niej obowiązków podatkowych.

Kanlux w celu prawidłowego wypełnienia ciężących na nią obowiązków podatkowych stosuje również następujące środki:

- pogłębianie oraz aktualizowanie wiedzy przez pracowników i współpracowników Spółki polegające na zapoznawaniu się ze specjalistycznymi opracowaniami oraz artykułami podatkowymi,
- uczestniczenie w specjalistycznych szkoleniach, które mają na celu uaktualnienie wiedzy podatkowej,
- dokonywanie podatkowych audytów wewnętrznych.

3. Informacje o stosowanych przez Kanlux dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W przypadku wątpliwości w zakresie interpretacji przepisów prawa podatkowego, Spółka występuje z wnioskami o wydanie indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego czy wiążących informacji stawkowych oraz wiążących informacji akcyzowych. W 2021 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie interpretacji indywidualnej, wiążącej informacji akcyzowej, wiążącej informacji stawkowej ani ich nie otrzymała.

Kanlux w 2021 r. nie zawierał z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s Ordynacji podatkowej.

4. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją 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.

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym, w związku z czym ciąży na niej nieograniczony obowiązek podatkowy w podatku dochodowym od osób prawnych. Spółka jest również czynnym podatnikiem VAT oraz płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych. Spółka opłacała również należności celne.

Spółka w przewidzianym prawem terminie w 2021 r. realizowała obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego, w tym m.in.:

- identyfikowała zdarzenia, które powodowały powstanie obowiązków podatkowych,
- sporządzała i przysyłała Jednolite Pliki Kontrolne,
- regulowała ciężące na niej zobowiązania podatkowe,
- składała właściwe deklaracje, zeznania podatkowe, informacje, wykazy oraz zestawienia,
- weryfikowała rzetelność kontrahentów,
- weryfikowała tzw. białą listę i dopełniała ciężących w związku z tym obowiązków,
- dokonywała płatności przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności,
- weryfikowała dokonywane czynności/zawierane transakcje przez pryzmat obowiązku złożenia zawiadomienia o powstaniu uzgodnienia stanowiącego schemat podatkowy,
- wypełniała obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych oraz składek na ubezpieczenia społeczne,
- wypełniała obowiązki płatnika zryczałtowanego podatku/podmiotu wypłacającego świadczenie z tytułu wypłaty dywidendy.

W roku 2021 Spółka nie była podatnikiem podatku od czynności cywilnoprawnych.

W 2021 r. Kanlux nie przekazywał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.

5. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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.

Suma bilansowa Spółki na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 167 670 207, 13 zł. Tym samym Kanlux jest zobowiązany wykazać te transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość w 2021 r. przekroczyła 8 383 510, 35 zł.

Transakcje z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Kanlux to:

- zakup towarów,
- sprzedaż towarów i produktów.
- zakup usług
- sprzedaż usług

Powiązania występujące z podmiotami powiązanymi to powiązania kapitałowe o których mowa w art. 11a ust. 2 ustawy o CIT.

Powiązania występujące z podmiotami powiązanymi to powiązania kapitałowe o których mowa w art. 11a ust. 2 ustawy o CIT.

6. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2021 r. Kanlux nie podejmował ani nie planował działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

7. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia o podatku akcyzowym.

W 2021 r. Kanlux nie składał wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej,

- indywidualnej interpretacji podatkowej,
- wiążącej informacji stawkowej,
- wiążącej informacji akcyzowej.

8. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W 2021 r. Kanlux dokonał zakupu towarów od podmiotów z terytorium lub z kraju stosującego szkodliwą konkurencję podatkową – Hongkongu - Specjalnego Regionu Administracyjnego Chińskiej Republiki Ludowej w kwocie 18 369 055,96 zł netto.