

Wrzeźnia, 31 marca 2022 r.

**Flex Films Europa Sp. z o.o.**  
ul. Gen Sikorskiego 48  
62-300 Wrzeźnia  
NIP 7792387276

## **INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ**

### **Rok podatkowy 1.04.2020 – 31.03.2021**

Działając na podstawie art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych<sup>1</sup> (dalej: UPDOP), Flex Films Europa Sp. z o.o. sporządziła i podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej w okresie 1 kwietnia 2020 r – 31 marca 2021 r.

#### **1. Wprowadzenie**

Flex Films Europa Sp. z o.o. uznaje kwestie podatkowe za zagadnienia z obszaru odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Ambicją Flex Films Europa Sp. z o.o. jest utrzymanie wizerunku solidnego i rzetelnego partnera, zarówno z perspektywy innych uczestników rynku, jak i organów KAS.

Realizowana strategia podatkowa jest spójna z ogólną strategią oraz wartościami etycznymi Flex Films Europa Sp. z o.o. i jest wykonywana z uwzględnieniem jej wpływu na realizację celów biznesowych Flex Films Europa Sp. z o.o. Dążeniem Flex Films Europa Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności w sposób uczciwy i etyczny z zachowaniem należytej staranności i przykładaniem szczególnej wagi do profesjonalizmu i etyki osób odpowiadających za rozliczenia podatkowe.

Flex Films Europa Sp. z o.o. zarządza zagadnieniami podatkowymi i ryzykiem podatkowym poprzez dążenie do podejmowania działań zgodnych z prawem, zapewniając efektywność podatkową prowadzonej działalności, w tym korzystanie z przewidzianych prawem podatkowym preferencji i ulg podatkowych, które są zgodne z intencjami prawodawcy i organów KAS.

Zarząd Flex Films Europa Sp. z o.o. zapewnia osobom odpowiadającym za rozliczenia podatkowe dostęp do narzędzi umożliwiających należyte wywiązywanie się z obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe, rozwój merytoryczny w zakresie oceny zagadnień podatkowych, a także umożliwia skorzystanie z profesjonalnej pomocy doradców podatkowych.

---

<sup>1</sup> Dz.U. z 2020 r. poz. 1406

## 2. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie

Flex Films Europa Sp. z o.o. działa w oparciu o procedury i procesy adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Bieżące zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie oparte jest przede wszystkim o następujące procesy:

- / Proces zapewnienia należytej staranności w zakresie ustalania zobowiązań w podatku VAT
- / Proces ustalania rocznego wskaźnika proporcji VAT
- / Proces kalkulacji podatku VAT
- / Proces rozliczenia pojazdów firmowych na gruncie podatku VAT i CIT
- / Proces kalkulacji podatku CIT
- / Proces kalkulacji podatku PON
- / Proces kalkulacji podatku PCC
- / Proces kalkulacji podatku PROL
- / Proces obiegu dokumentów

## 3. Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Flex Films Europa Sp. z o.o. nie była stroną żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w okresie objętym niniejszą informacją.

## 4. Informacje o realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Flex Films Europa Sp. z o.o. realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, podatku od nieruchomości, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych.

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. wykazała łącznie ok 75 mln zł należnych podatków (w tym podatku dochodowego, WHT, podatku należnego VAT, podatku od nieruchomości, pobranych zaliczek na PIT i pozostałych). Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

### Wykazane podatki należne

Nazwa zobowiązania podatkowego	Flex Films Europa Sp. z o.o.
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych (zwolnienie z tytułu prowadzenia działalności w SSE)</b>	0,00 zł
<b>VAT (należny) VAT (naliczony)</b>	70 190 404,00 zł (- 72 108 473,00 zł)
<b>Podatek od nieruchomości</b>	

	1 287 223 zł
<b>Podatek rolny</b>	21 zł
<b>PCC</b>	300,00 zł
<b>CIT-10Z</b>	970 386 zł
<b>PIT-4</b>	2 349 397 zł

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. złożyła ponad 60 wymaganych prawem, różnych deklaracji i informacji podatkowych, a także różnego rodzaju innej sprawozdawczości. Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Zestawienie złożonych deklaracji

Lp	Nazwa	Flex Films Europa Sp. z o.o.
<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>		
1	CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy	1 deklaracja
2	CIT-D informacja podatnika podatku dochodowego od osób prawnych o otrzymanych/przekazanych darowiznach	1 deklaracja
3	TPR-C informacja o Cenach Transferowych złożona za okres	1 deklaracja
4	CIT-10Z Deklaracja o wysokości pobranego przez płatnika zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych, od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	1 deklaracja
<b>Podatek VAT</b>		
5	VAT-7 Deklaracja dla podatku od towarów i usług	10 deklaracji
6	JPK_VAT JPK_V7M	20 plików xml
7	VAT-UE Informacja podsumowująca o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach	18 deklaracji
<b>PIT</b>		
8	PIT-4	12
<b>PCC</b>		

9	PCC-3 Deklaracja w sprawie podatku od czynności cywilnoprawnych	1 deklaracja
<b>Podatki lokalne</b>		
10	DN-1 Deklaracja na podatek od nieruchomości	1 deklaracja
11	DR-1 Deklaracja na podatek rolny	2 deklaracje

Zestawienie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Podmiot	Rodzaj informacji MDR (MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4)	Ilość	Podatek, którego dotyczy złożona informacja
-	-	-	-

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie raportowała schematów podatkowych.

5. **Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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**

Podmiot	Powiązani kontrahenci	Przedmiot transakcji	Łączna kwota transakcji
Flex Films Europa Sp. z o.o.	Flex Middle East Fze Flex Films Europa Kft	Udzielone pożyczki	96,894,392 PLN

6. **Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie realizowała oraz nie planowała restrukturyzacji biznesowych.

7. **Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

**8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. złożył 1 wniosek o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie konsekwencji podatkowych w podatku dochodowym od osób prawnych dotyczących wydatków na utrzymanie hotelu pracowniczego.

**9. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie składała wniosków o wiążącej informacji stawkowej.

**10. Informacje o informacjach o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

**11. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W okresie objętym niniejszą informacją Flex Films Europa Sp. z o.o. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

W imieniu Flex Films Europa Sp. z o.o.

Sundeep Saxena  
Członek Zarządu

Mukesh Chand Goel  
Członek Zarządu