

OTIS

The background of the slide is an aerial photograph of a city skyline, featuring several prominent modern skyscrapers. The image is overlaid with a semi-transparent blue filter, which makes the text stand out. The sky is filled with soft, wispy clouds.

**Informacja o realizowanej strategii podatkowej
w 2020 roku**

Agenda

1. Informacje ogólne o Spółce
2. Procedury i procesy podatkowe
3. Realizacja obowiązków podatkowych
4. Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi
5. Transakcje z podmiotami powiązanymi
6. Transakcje restrukturyzacyjne

Informacje ogólne o Spółce

- OTIS sp. z o.o. (dalej jako: „Spółka”) z siedzibą przy ul. Konstruktorskiej 13 w Warszawie, 02-673 Warszawa zajmuje się dystrybucją, a także instalacją, serwisem i modernizacją wind, schodów i chodników ruchomych produkowanych w ramach działalności Grupy OTIS.
- **Spółka** prowadzi działalność wyłącznie na terytorium Polski.
- **Spółka** należy do globalnej Grupy OTIS, która jest największą na świecie marką produkującą, instalującą i serwisującą windy i schody ruchome.

Procedury i procesy podatkowe

- Spółka działa w oparciu o sformalizowane i niesformalizowane procedury i procesy – zarówno lokalne, jak i Grupowe – zapewniające prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków podatkowych. Wszystkie **procedury i procesy podlegają regularnej rewizji i aktualizacji** w celu dostosowania polityk Spółki do zmieniającej się rzeczywistości prawnej i gospodarczej oraz przygotowania na nowe ryzyka.
- Przykłady procedur i procesów zostały zaprezentowane w poniższej tabeli:

Procedura / proces	Opis
Procedura i procesy rozliczeniowe	Procedura i procesy w zakresie dokonywania rozliczeń podatkowych
Procedura MDR	Procedura identyfikowania i raportowania schematów podatkowych
Procedura obiegu i archiwizacji dokumentacji podatkowej	Procedura określająca zasady obiegu dokumentacji podatkowej oraz jej bezpiecznego przechowywania
Procedura w zakresie kontroli	Procedura określająca zasady postępowania w przypadku kontroli prowadzonej przez organy podatkowe
Procesy weryfikacji kontrahentów	Procesy określające zasady weryfikowania kontrahentów, zawierająca zasady należytej staranności dla potrzeb VAT i CIT
Polityka cen transferowych	Procedura dotycząca badania czy warunki transakcji zawieranych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi odpowiadają warunkom rynkowym, a także opracowywania i dokumentacji cen transferowych

Realizacja obowiązków podatkowych

- W 2020 r. **Spółka** z należytą starannością i terminowo wypełniała obowiązki związane z wszystkimi zobowiązaniami podatkowymi w Polsce, zarówno jako podatnik, jak i płatnik.

Danina	Status Spółki
CIT	Podatnik
VAT	Podatnik
PIT	Płatnik
Cło	Podatnik
ZUS	Płatnik

Realizacja obowiązków podatkowych

- W 2020 r. **Spółka** na bieżąco analizowała dokonywane transakcje oraz **czynności z punktu widzenia raportowania MDR** (ang. *mandatory disclosure rules*) w związku z wdrożeniem wewnętrznej procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.
- W wyniku przeprowadzonych analiz **Spółka nie zidentyfikowała czynności/transakcji posiadającej cechy schematu podatkowego**, w związku z czym Spółka nie była objęta obowiązkiem raportowania do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.
- W 2020 r **Spółka nie dokonała żadnej transakcji, która mogłaby skutkować powstaniem obowiązków podatkowych w państwach bądź na terytoriach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową** (tzw. raje podatkowe).

Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi

Spółka dąży do zapewnienia profesjonalnej, otwartej i transparentnej współpracy z organami podatkowymi, w związku z czym występuje z wnioskami o wydanie m.in. **interpretacji indywidualnych prawa podatkowego**, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.

W 2020 r. **Spółka** złożyła 1 wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej w zakresie możliwości zaliczania do kosztów innych niż bezpośrednio związane z przychodami pełnej kwoty określonych wydatków.

Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi

Ponadto, w 2020 r. **Spółka** nie złożyła wniosku o wydanie:

- ❑ ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 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 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 722).

Pomimo faktu, że w 2020 r. Spółka nie wystąpiła z wnioskami w powyższym zakresie, są to istotne formy współpracy z organami i Spółka nie wyklucza skorzystania z nich w przyszłości.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

- ❑ Tabela prezentuje transakcje z 2020 r., których wartość przekroczyła próg 5 % sumy bilansowej aktywów Spółki.
- ❑ Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą handlową.

Podmiot	Państwo	Rodzaj transakcji
Zadroya OTIS S.A.	Hiszpania	Towarowa
OTIS Gien SCS	Francja	Towarowa
OTIS Elevator Company (OTIS Farmington)	USA	Usługowa
OTIS Intercompany Lending Designated Activity Company IL	Irlandia	Finansowa

Transakcje restrukturyzacyjne

- ❑ **Spółka** nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych w 2020 r. Spółki lub jej podmiotów powiązanych.
- ❑ Ponadto, **Spółka** nie planuje takich działań w najbliższej przyszłości.

An aerial view of the Dubai skyline at dusk. The Burj Khalifa is the central focus, illuminated and reaching towards the dark blue sky. Other skyscrapers are visible, some with lights on. A red geometric graphic, resembling a stylized 'M' or a series of connected lines, is overlaid on the right side of the image. The text 'Made to move you' is centered in white, with a red underline under the word 'move'.

Made to move you

OTIS