

OTIS

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w 2023 roku

OTIS

© 2024 OTIS ELEVATOR COMPANY

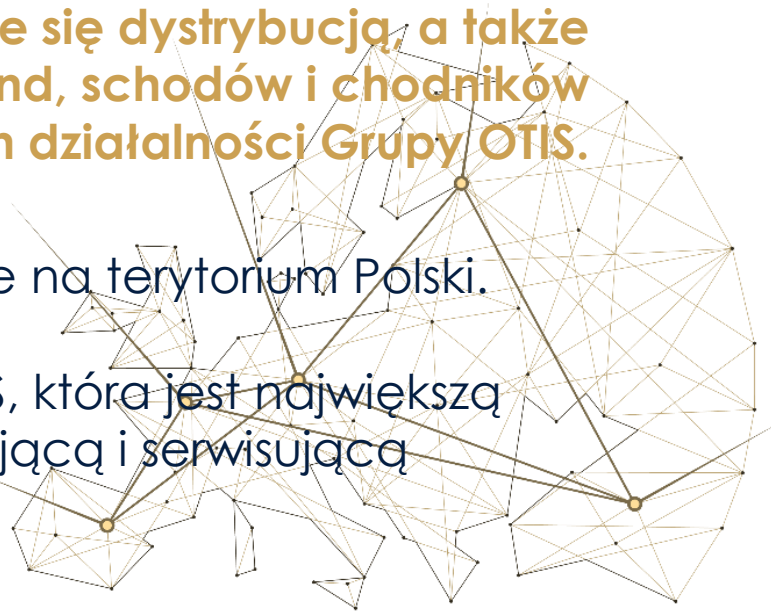


Agenda

1. Informacje ogólne o Spółce
2. Procedury i procesy podatkowe
3. Realizacja obowiązków podatkowych
4. Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi
5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi
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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 r. **Spółka** nie złożyła wniosku o wydanie:

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

Dobrowolna współpraca z organami podatkowymi

Pomimo faktu, że w 2023 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.

W szczególności, że Spółka występowała z wnioskami o wydanie m.in. interpretacji indywidualnych prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, w poprzednich latach.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

- ❑ Tabela prezentuje transakcje z 2023 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 2023 r. Spółki lub jej podmiotów powiązanych.
- Ponadto, **Spółka** nie planuje takich działań w najbliższej przyszłości.



Made to
move you™

OTIS

© 2024 OTIS ELEVATOR COMPANY.