

# Informacja o realizowanej strategii podatkowej w 2020 r.

RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.

**RIELLO**

**Energy For Life**

22 grudnia 2021

## Informacje ogólne

RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A. ("Spółka") jest wiodącym producentem systemów i technologii grzewczych i chłodniczych dla sektora mieszkaniowego oraz usług profesjonalnych.

Spółka należy do Grupy Carrier, wiodącego globalnie dostawcy ekologicznych, bezpiecznych i zrównoważonych rozwiązań dla budynków i łańcuchów chłodniczych.

# RIELLO

<https://www.riello.com/poland/>

RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.

02-673 Warszawa

ul. Konstruktorska 13

KRS: 0000211105

NIP: 525 22 08 783

REGON: 016420451

## Procedury i procesy podatkowe

- Spółka jest członkiem Grupy Carrier Global Corporation i stosuje się do zasad i procesów podatkowych wdrożonych przez spółkę dominującą, mających zastosowanie do wszystkich podmiotów powiązanych.
- W zgodzie z polityką i procesami podatkowymi Grupy, Spółka opracowała sformalizowane i niesformalizowane procedury dotyczące zapewnienia zgodności z jej obowiązkami podatkowymi. Wszystkie te procedury podlegają regularnemu przeglądowi w celu dostosowania działań Spółki do zmian w przepisach, w otoczeniu i w organizacji, a także w celu identyfikacji nowych ryzyk i zrozumienia skutków podatkowych transakcji nadzwyczajnych w przypadku ich wystąpienia.
- Poniżej Spółka przedstawia przykłady najważniejszych procedur i procesów podatkowych:

Procedury / procesy podatkowe	Opis
Polityka Podatkowa Grupy (jako część Ogólnej Instrukcji Finansowej Grupy Carrier)	Wewnątrzgrupowa polityka obowiązująca wszystkie podmioty w Grupie, której celem jest utrzymanie i wsparcie funkcji podatkowej, w tym zapewnienie zgodności ze wszystkimi obowiązującymi przepisami prawa podatkowego, składanie deklaracji podatkowych, dokonywanie płatności podatków oraz sposób postępowania w przypadku kontroli podatkowej.
Procedura rozliczeń podatkowych	Procedura określająca zasady prowadzenia rozliczeń podatkowych w celu zapewnienia terminowego i prawidłowego wypełniania zobowiązań podatkowych Spółki.
Procedura akceptacji i podpisywania dokumentów	Procedura akceptacji i podpisywania dokumentów, które mogą mieć wpływ na rozliczenia podatkowe Spółki.
Procedura obiegu dokumentów	Procedura określająca zasady obiegu dokumentacji podatkowej w Spółce.
Procedura zakupowa	Procedura określająca zasady dokonywania zakupów w Spółce.
Procedury weryfikacji kontrahentów	Procedura określająca zasady weryfikacji wiarygodności kontrahentów.
Polityka cen transferowych	Procedura dotycząca wypełniania przez Spółkę obowiązków w zakresie cen transferowych.
Polityka dot. wypłaty dywidendy	Proces zarządzania finansowego, który uwzględnia także aspekty podatku u źródła przy wypłacie dywidend.

## Informacje o realizacji obowiązków podatkowych w 2020 r.

- Spółka na bieżąco monitoruje swoje zobowiązania podatkowe w zakresie podatków pośrednich, bezpośrednich i lokalnych oraz analizuje (przewidywane) zmiany podatkowe, które mogą mieć wpływ na sytuację podatkową Spółki.
- Spółka dąży do terminowego wywiązywania się z wszelkich zobowiązań podatkowych.
- Spółka regularnie analizuje możliwość wystąpienia schematów podatkowych w rozumieniu polskich przepisów o obowiązkowym raportowaniu schematów podatkowych (MDR), co może skutkować obowiązkiem raportowania takich transakcji lub czynności.
- W 2020 roku Spółka zidentyfikowała jedną transakcję, która stanowiła schemat podatkowy i zaraportowała ją w ustawowym terminie. Schemat ten dotyczył CIT (podatek u źródła).

<b>Daniny publiczne zapłacone przez Spółkę w 2020 r.</b>
<b>Daniny bezpośrednie</b>
Podatek dochodowy od osób prawnych („CIT”)
Podatek dochodowy od osób fizycznych („PIT”)
Składki na ubezpieczenie społeczne („ZUS”)
<b>Daniny pośrednie</b>
Podatek od towarów i usług („VAT”)
Cło
<b>Daniny lokalne</b>
Podatek od nieruchomości

## Współpraca z organami podatkowymi

- Spółka stara się budować przejrzyste i konstruktywne relacje z polskimi organami podatkowymi.
- W przypadku wątpliwości interpretacyjnych w zakresie prawidłowej kwalifikacji podatkowej określonych zdarzeń / transakcji lub zidentyfikowania błędu, Spółka występuje z wnioskami o indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego lub inne formy zabezpieczenia swojej pozycji podatkowej.
- W 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała wątpliwości interpretacyjnych w zakresie przepisów prawa podatkowego, w związku z czym nie występowała z ww. wnioskami do organów podatkowych.
- W 2020 roku udziałowiec Spółki z powodzeniem wystąpił do organów podatkowych o dwie opinie o stosowaniu zwolnienia z poboru podatku u źródła.

## Transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz podmiotami z rajów podatkowych

- Poniżej przedstawiono zestawienie transakcji Spółki z podmiotami powiązаныmi o wartości przekraczającej 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj transakcji
RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Riello S.p.A.	Towarowa
RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Vokèra Ltd.	Towarowa
Riello S.p.A.	RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Towarowa

- W 2020 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami mającymi siedzibę w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Spółka nie dokonała również żadnych rozliczeń podatkowych w takich jurysdykcjach.

## Działania restrukturyzacyjne

- W 2020 roku Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji restrukturyzacyjnych, które miały istotny wpływ na jej zobowiązania podatkowe lub zobowiązania podatkowe podmiotów powiązanych.
- W 2020 roku Spółka nie przeprowadzała ani nie planowała żadnych istotnych transakcji restrukturyzacyjnych.

# **RIELLO**

**Energy For Life**

RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.

<https://www.riello.com/poland/>

©2021 Carrier. All Rights Reserved.