

Informacja o realizowanej strategii podatkowej w 2021 r.

RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.

RIELLO

Energy For Life

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 2021 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 2021 roku Spółka zaraportowała trzy informacje o zastosowaniu schematu podatkowego (MDR-3). Wszystkie złożone informacje dotyczyły podatku dochodowego od osób prawnych.

Daniny publiczne zapłacone przez Spółkę w 2021 r.
Daniny bezpośrednie
Podatek dochodowy od osób prawnych („CIT”)
Podatek dochodowy od osób fizycznych („PIT”)
Składki na ubezpieczenie społeczne („ZUS”)
Daniny pośrednie
Podatek od towarów i usług („VAT”)
Cło
Daniny lokalne
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 2021 roku Spółka nie zidentyfikowała wątpliwości interpretacyjnych w zakresie przepisów prawa podatkowego, w związku z czym nie występowała z ww. wnioskami do organów podatkowych.

Transakcje z podmiotami powiązanymi oraz podmiotami z rajów podatkowych

- Poniżej przedstawiono zestawienie transakcji Spółki z podmiotami powiązanymi 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
RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Riello Heating Equipment (Shanghai) Co., Ltd.	Towarowa
Riello S.p.A.	RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Towarowa
Riello S.p.A.	RUG Riello Urządzenia Grzewcze S.A.	Usługowa

- W 2021 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 2021 roku Spółka nie przeprowadziła żadnych transakcji restrukturyzacyjnych, które miały istotny wpływ na jej zobowiązania podatkowe lub zobowiązania podatkowe podmiotów powiązanych.
- W 2021 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/>