



# INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ W 2020 R.



Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.  
22 grudnia 2021

# Informacje ogólne

---

Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o. („Spółka”) jest wiodącym producentem rozwiązań przeciwpożarowych i systemów bezpieczeństwa, które umożliwiają tworzenie bezpieczniejszych, łatwiejszych w obsłudze i zarządzaniu, efektywnych ekonomicznie i środowiskowo budynków.

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



Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.

39-100 Ropczyce

ul. Kolejowa 24

KRS: 0000075060

NIP: 5241027606

REGON: 011260630

# 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:

Procedura / proces podatkowy	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 działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej	Proces dotyczący alokacji dochodu podatkowego do wyniku strefowego (zwolnionego z podatku) oraz działalności opodatkowanej.
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.

# Informacja o realizacji obowiązków podatkowych w 2020 roku

- 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.

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

# Współpraca z organami podatkowymi

---

- Jeżeli tylko to możliwe, Spółka dąży do transparentnej i konstruktywnej współpracy z polskimi organami podatkowymi.
- Na podstawie decyzji z dnia 4 czerwca 2014 r., nr 277/ARP/2014 oraz decyzji z dnia 30 marca 2016 r., nr 337/ARP/2016 Spółka uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej EURO-PARK MIELEC oraz na podstawie wspomnianych decyzji kontynuuje działalność w strefie, co jasno wskazuje na przyjęty przez Spółkę model współpracy z polskimi organami administracyjnymi w zakresie podatków.
- 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.

# Transakcje z podmiotami powiązаныmi i rajami podatkowymi

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

Dostawca	Odbiorca	Rodzaj transakcji
Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.	Autronica Fire and Security, A/S	Towarowa
Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.	Chubb Fire and Security Limited	Towarowa
Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.	CHUBB FRANCE: Chubb and Sicli	Towarowa
Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.	Gloria GmbH	Towarowa
Carrier Manufacturing Poland sp. z o.o.	UTC Fire&Security B.V.	Towarowa

- W 2020 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami mającymi siedzibę w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Ponadto, 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.

