

# INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ

ROK PODATKOWY  
2022



OUR PEOPLE MAKE THE DIFFERENCE

# SPIS TREŚCI

- OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE
- PROCEDURY I PROCESY PODATKOWE
- REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W 2022 R.
- TRANSAKCJE I DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE
- DOBROWOLNA WSPÓŁPRACA Z ORGANAMI PODATKOWYMI
- DZIAŁANIA Z ZAKRESU SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI BIZNESU

# OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE

OTTO WORK FORCE SOLUTIONS SP. Z O.O.

- OTTO Work Force Solutions sp. z o.o. („Spółka”) świadczy usługi w obszarze pracy tymczasowej, tj. zatrudnianiu pracowników tymczasowych i kierowaniu ich do pracy u swoich klientów, pracodawców-użytkowników. Spółka świadczy również usługi outsourcingu pracowniczego, usługi kadrowo-płacowe, a także usługi legalizacji zatrudnienia.
- Spółka należy do Grupy OTTO, jednej z czołowych międzynarodowych agencji pośrednictwa pracy w Europie. Grupa jest częścią japońskiej agencji zatrudnienia Global Outsourcing Group Inc., notowanej na giełdzie w Tokio, zajmującej się pośrednictwem w pracy tymczasowej. Spółki z Grupy prowadzą procesy rekrutacyjne i optymalizują procesy kadrowe u szerokiego grona klientów, różnych branż i skali działalności.
- Grupa OTTO rekrutuje pracowników tymczasowych z Europy (gł. Europy Wschodniej) i Azji do pracy w Holandii, Niemczech i Polsce.



# 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 są regularnie weryfikowane i aktualizowane w celu dostosowania zasad postępowania w nich zawartych do zmieniającej się rzeczywistości prawnej i gospodarczej.
- Przykłady procedur i procesów podatkowych zostały zaprezentowane w poniższym zestawieniu:

| Nazwa procedury / procesu                                                 | Zakres                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Procedury obiegu dokumentów i akceptacji w zakresie rozliczeń podatkowych | Procedura określająca zasady obiegu dokumentacji podatkowej oraz jej bezpiecznego przechowywania wraz z zasadami akceptacji dokumentów mających wpływ na rozliczenia podatkowe |
| Procedura należytej staranności w zakresie podatku u źródła               | Zasady postępowania i weryfikacji danych na potrzeby podatku u źródła                                                                                                          |
| Zasady postępowania na wypadek kontroli przeprowadzanych w Spółce         | Procedura określająca zasady postępowania w przypadku kontroli podatkowych w Spółce                                                                                            |

# PROCEDURY I PROCESY PODATKOWE

■ Cd. przykładów procedur i procesów:

| Nazwa procedury / procesu                   | Zakres                                                                                                             |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Proces należytej staranności w zakresie VAT | Zasady weryfikacji danych i kontrahentów na potrzeby VAT                                                           |
| Procedura MDR                               | Procedura identyfikowania i raportowania schematów podatkowych                                                     |
| Polityka cen transferowych                  | Wewnątrzgrupowe zasady dotyczące w szczególności ustalania warunków w transakcjach pomiędzy podmiotami powiązanymi |

# REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W 2022 R.

- Spółka po raz pierwszy jest objęta obowiązkiem z art. 27c ustawy o CIT, tj, obowiązkiem publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej za 2022 r.
- W 2022 r. Spółka z należytą starannością i terminowo wypełniała obowiązki związane ze wszystkimi zobowiązaniami podatkowymi w Polsce, zarówno jako podatnik, jak i płatnik.
- Spółka terminowo dokonywała rozliczeń podatkowych w zakresie podatku CIT, PIT, VAT oraz należnych składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne (ZUS).

| Podatek / danina | Rola Spółki        |
|------------------|--------------------|
| CIT              | Podatnik           |
| PIT              | Płatnik            |
| VAT              | Podatnik           |
| ZUS              | Płatnik / podatnik |

- Spółka terminowo składa wszystkie niezbędne formularze podatkowe w zakresie powyższych danin.

# REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W 2022 R.

- Spółka na bieżąco analizuje dokonywane transakcje oraz czynności (zdarzenia) z punktu widzenia przepisów o raportowaniu schematów podatkowych (ang. *mandatory disclosure rules*; *MDR*). W tym zakresie Spółka kieruje się w szczególności wewnętrznymi zasadami zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych.
- W 2022 r. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Informacji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

# TRANSAKCJE I DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

- W 2022 r. Spółka odnotowała 1 transakcję, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów (3 120 112 PLN).

| Kontrahent                     | Rodzaj transakcji |
|--------------------------------|-------------------|
| OTTO Work Force Central Europe | Usługowa          |

- Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą przedsiębiorstwa.
- W 2022 r. Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych w krajach bądź na terytoriach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. raje podatkowe).
- W 2022 r. Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby mieć wpływ na wysokość jej zobowiązań podatkowych lub zobowiązań podatkowych innych podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.
- W 2022 r. Spółka planowała czynności w ramach konsolidacji Grupy OTTO – odpłatne nabycie umów o świadczenie usług w zakresie zatrudniania pracowników tymczasowych.



# DOBROWOLNA WSPÓŁPRACA Z ORGANAMI PODATKOWYMI

- W 2022 r. Spółka nie występowała z wnioskami o wydanie:
  - ogólnych interpretacji podatkowych, o których mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
  - indywidualnych interpretacji przepisów prawa podatkowego, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
  - wiążących informacji stawkowych, o których mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
  - wiążących informacji akcyzowych, o których mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.
- Spółka dąży do zapewnienia profesjonalnej, otwartej i transparentnej współpracy z organami podatkowymi i nie wyklucza możliwości skorzystania z ww. instrumentów w przypadku pojawienia się wątpliwości w zakresie przepisów prawa podatkowego.

# DZIAŁANIA Z ZAKRESU SPOŁECZNEJ ODPOWIEDZIALNOŚCI BIZNESU

- Motto Grupy OTTO brzmi: „We take care of our people” – tj. dbamy o naszych pracowników. Jedną z misji Grupy OTTO oraz tworzących ją spółek jest kultywowanie wartości związanych troską o ludzi – w wąskim ujęciu pracowników Spółki, natomiast w szerokim – osób, które potrzebują wsparcia. Spółka w swojej aktywności gospodarczej stara się uwzględniać istotne kwestie społeczne.
- W związku z wojną w Ukrainie, od 2022 r. Spółka angażuje się w wewnątrzgrupowe działania pomocowe na rzecz pracowników Grupy OTTO z Ukrainy i ich rodzin oraz wsparcie dla ofiar wojny z Ukrainy.
- W ramach pomocy, Grupa OTTO we współpracy z Fundacją OTTO z siedzibą w Holandii udzielają wsparcia finansowego oraz zapewniają niezbędne zakwaterowanie oraz wyżywienie dla pracowników z Ukrainy oraz członków ich najbliższej rodziny. Środki udostępnione przez Fundację mają być wykorzystywane wyłącznie na zakup towarów i usług przez lub dla pracowników i ich rodzin w Polsce, wsparcie i zwrot wydatków dla ofiar wojny przebywających w ośrodku dla ofiar wojny, organizację wydarzeń i wypoczynku dla dzieci z Ukrainy, wsparcie organizacji społecznych i humanitarnych działającym na rzecz ofiar wojny.



OUR PEOPLE MAKE THE DIFFERENCE