

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ

ROK PODATKOWY
2023



OUR PEOPLE MAKE THE DIFFERENCE

SPIS TREŚCI

- OGÓLNE INFORMACJE O SPÓŁCE
- PROCEDURY I PROCESY PODATKOWE
- REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W 2023 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 w roku 2023 była 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 2023 R.

- Spółka od roku 2022 objęta jest obowiązkiem z art. 27c ustawy o CIT, tj., obowiązkiem publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej.
- W 2023 r. Spółka z należytą starannością i terminowo wypełniała obowiązki związane ze wszystkimi zobowiązaniami podatkowymi w Polsce, zarówno jako podatnik, jak i płatnik.
- Spółka cyklicznie (kwartalnie lub miesięcznie) wnioskowała o zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach oraz wpłatach składek na ubezpieczenia społeczne.
- 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

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

REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH W 2023 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 2023 r. Spółka nie przekazywała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.

TRANSAKCJE I DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE

- W 2023 r. Spółka odnotowała 1 transakcję z podmiotem powiązanym, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów (3 583 883 PLN).

Kontrahent	Rodzaj transakcji
OTTO Work Force Central Europe	Usługowa

- Szczegóły transakcji objęte są tajemnicą przedsiębiorstwa.
- W 2023 r. Spółka nie dokonała rozliczeń podatkowych w krajach bądź na terytoriach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową (tzw. raje podatkowe).
- W 2023 r. Spółka uczestniczyła w działaniach restrukturyzacyjnych w ramach konsolidacji działalności Grupy OTTO w związku z przejęciem spółek z byłej grupy Axell Employment (obecnie OTTO Employment). Jednym z etapów tego procesu było odpłatne nabycie przez Spółkę kontraktów na świadczenie pracy tymczasowej, w wyniku czego pracownicy tymczasowi przejętych spółek stali się jej pracownikami.

DOBROWOLNA WSPÓŁPRACA Z ORGANAMI PODATKOWYMI

- W 2023 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, w latach 2022- 2023 Spółka angażowała 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 udzielały wsparcia finansowego oraz zapewniały niezbędne zakwaterowanie oraz wyżywienie dla pracowników z Ukrainy oraz członków ich najbliższej rodziny. Środki udostępnione przez Fundację wykorzystywane były 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 działających na rzecz ofiar wojny.
- Z kolei w ramach działań na rzecz rozwoju młodego pokolenia OTTO było partnerem XIV Ogólnopolskiej Olimpiady Logistycznej. Wierzymy, że wsparcie edukacji przyszłych specjalistów branży logistycznej, to dobra inwestycja w młode talenty, która z czasem przyczyni się do rozwoju całego sektora gospodarki.



OUR PEOPLE MAKE THE DIFFERENCE