

UTC Aerospace Systems Wrocław Sp. z o.o.
ul. Bierutowska 65-67
51-317 Wrocław
Polska
NIP: 701 00 46 036



Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
(t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800 ze zm.)



Spis treści

| | |
|--|---|
| Wstęp | 3 |
| Informacja o realizowanej strategii podatkowej | 4 |
| Procesy i procedury | 4 |
| Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Krajowej | 4 |
| Realizacja obowiązków podatkowych i schematy podatkowe | 5 |
| Transakcje z podmiotami powiązanymi | 5 |
| Działania restrukturyzacyjne | 5 |
| Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej | 5 |
| Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej | 5 |
| Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej | 6 |
| Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej | 6 |
| Rozliczenia podatkowe na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową | 6 |
| Skróty i definicje | 7 |



Wstęp

UTC Aerospace Systems Wrocław Sp. z o.o. prowadzi działalność w branży lotniczej w zakresie produkcji rozwiązań dedykowanych do wyposażenia statków powietrznych. Spółka należy do światowej grupy Raytheon Technologies Corporation. Celem Spółki jak i całej grupy jest podejmowanie takich działań, które zapewniają prawidłowe wykonywanie obowiązków podatkowych, co stanowi przejaw jej społecznej odpowiedzialności. Spółka posiada status AEO.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej Spółki UTC Aerospace Systems Wrocław Sp. z o.o. przygotowana została w oparciu o art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i zgodnie z nim obejmuje:

1) informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

2) informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą,

3) informacje o:

a) transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej,

b) planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,

4) informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.),

5) informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

- z wyłączeniem informacji objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego.



Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Procesy i procedury

Celem zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie, w Spółce obowiązują odpowiednie procesy i instrukcje, w tym przede wszystkim w obszarach:

- stałego, comiesięcznego monitorowania wykonywania przez osoby odpowiedzialne obowiązków podatkowych, informacyjnych i sprawozdawczych
- monitorowania oraz reagowania na zmiany w prawie i orzecznictwie sądowo-administracyjnym
- zarządzanie wiedzą osób zaangażowanych w procesy księgowo-podatkowe
- kontroli wewnętrznej

Adekwatnie do rodzaju obowiązku podatkowego Spółka stosuje polityki finansowe obowiązujące w grupie RTX lub wdraża własne procesy, m.in. w zakresie:

- cen transferowych
- regulowania rozrachunków, w tym zapewniając właściwe stosowanie mechanizmu podzielonej płatności
- weryfikacji danych kontrahentów z uwzględnieniem tzw. Białej listy
- raportowania i uzgadniania kont księgowych, w tym dotyczących rozliczeń podatkowych

Procesy, które zostały powierzone firmom zewnętrznym:

- księgowanie dokumentów zakupowych oraz wyciągów bankowych
- regulowanie rozrachunków
- rozliczenia pracownicze

Spółka współpracuje również z wyspecjalizowanymi firmami doradztwa podatkowego w zakresie przygotowywania dokumentacji cen transferowych, wdrażania rozwiązań w zintegrowanych systemach informatycznych SAP usprawniających wypełnianie nowych obowiązków wynikających ze zmieniającego się prawa podatkowego, a także w razie powzięcia wątpliwości co do interpretacji przepisów podatkowych również w zakresie przygotowania opinii podatkowych lub wniosków o indywidualne interpretacje podatkowe.

Nadzór nad wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie sprawuje Dyrektor Finansowy będący jednocześnie członkiem zarządu Spółki. Dodatkowo nadzór nad rozliczeniami z tytułu rozliczeń z pracownikami sprawuje Dyrektor HR.

Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Krajowej

W roku podatkowym 2020 Spółka nie uczestniczyła w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej



Realizacja obowiązków podatkowych i schematy podatkowe

UTC Aerospace Systems Wrocław Sp. z o.o. jako polski rezydent podatkowy realizuje obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej w zakresie:

- podatku dochodowego od osób prawnych
- podatku od towarów i usług
- podatku dochodowego od osób fizycznych – jako płatnik
- podatku u źródła – jako płatnik
- podatku od nieruchomości
- podatku rolnego
- cła
- podatku akcyzowego

Spółka realizuje obowiązki podatkowe w oparciu o przepisy prawa podatkowego w obowiązujących terminach. Okresem rozliczeniowym w zakresie wyżej wymienionych podatków jest rok lub miesiąc kalendarzowy.

W roku podatkowym 2020 nie zidentyfikowano w Spółce schematów podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, w związku z czym nie przekazano informacji o schematach podatkowych Szefowi Krajowej Administracji Krajowej

Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W roku podatkowym 2020 Spółka realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi, w tym podmiotami niebędący rezydentami Rzeczypospolitej Polskiej, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki:

- zakup materiałów produkcyjnych
- sprzedaż wyrobów gotowych
- sprzedaż usług inżynieryjnych
- pożyczka (jako pożyczkobiorca)
- gwarancje (otrzymane)

Działania restrukturyzacyjne

W roku podatkowym 2020 Spółka utrzymała niektóre działania restrukturyzacyjne rozpoczęte w roku poprzedzającym, w szczególności czasową redukcję czasu pracy i płacy w celu zapewnienia odpowiedniej płynności finansowej. Działania te mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Działania restrukturyzacyjne zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w nocy nr 38 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej

Spółka nie złożyła w roku 2020 wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o którym mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

Wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej

W roku podatkowym 2020 Spółka złożyła trzy wnioski o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej, o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. W tabeli poniżej przedstawiono strukturę wniosków w zakresie poszczególnych podatków



| Zakres | Liczba złożonych wniosków |
|------------------------------------|---------------------------|
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 1 |
| Podatek od towarów i usług | 2 |

Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej

Spółka nie złożyła w roku 2020 wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

Spółka nie złożyła w roku 2020 wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722, z późn. zm.)

Rozliczenia podatkowe na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie dokonywała w roku podatkowym 2020 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej



Skróty i definicje

| | |
|----------------------------|--|
| Ustawa o CIT | ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1800 ze zm.) |
| Ustawa o PIT | ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1128 ze zm.) |
| Ustawa o VAT | ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 685 ze zm.) |
| Ordynacja podatkowa | ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 ze zm.) |
| Spółka, podatnik | UTC Aerospace Systems Wrocław spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| RTX | Raytheon Technologies Corporation |
| Rok podatkowy 2020 | Rok kalendarzowy trwający od 01.01.2020 do 31.12.2020 |