



Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok 2020



Poniższa informacja stanowi realizację obowiązku
wynikającego z art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób
prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm.)

Spis treści

I.	Ogólne zasady strategii podatkowej podatnika	2
II.	Informacje o stosowanych procesach oraz procedurach	3
III.	Dobrowolne formy współpracy z organami KAS	5
IV.	Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium RP oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych	6
V.	Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi	7
VI.	Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych.....	8
VII.	Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji	9
VIII.	Informacja o rozliczeniach podatnika w tzw. rajach podatkowych.....	10

I. Ogólne zasady strategii podatkowej podatnika

OT Logistics S.A. („OTL”, „Spółka”) jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej OT Logistics. Grupa OT Logistics jest jednym z największych operatorów logistycznych w Europie. Od 2013 OTL jest spółką publiczną notowaną na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego jest częścią przyjętych przez Spółkę zasad społecznej odpowiedzialności biznesu. Spółka ma świadomość, iż poprawność rozliczeń podatkowych jest jednym z istotnych czynników, który świadczy o rzetelności i wiarygodności Spółki, a wszelkie nieprawidłowości w tym zakresie mogą negatywnie wpływać na zaufanie interesariuszy i wizerunek Spółki.

Spółka dokłada wszelkich starań, aby zapewnić, że spełnione są wszystkie obowiązki podatkowe, tj. m.in. rozliczenia podatkowe Spółki są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego oraz rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych, a podatki są uiszczane terminowo. W szczególności Spółka:

- (1) podejmuje decyzje kierując się względami ekonomicznymi i biznesowymi,
- (2) podejmuje starania mające na celu zapewnienie odpowiednich zasobów, w tym m.in. wykwalifikowanej kadry oraz oprogramowania podatkowo-księgowego,
- (3) korzysta ze wsparcia wyspecjalizowanych doradców w razie pojawienia się istotnych wątpliwości w zakresie kwalifikacji prawnopodatkowej określonych stanów faktycznych lub interpretacji przepisów prawa podatkowego.

II. Informacje o stosowanych procesach oraz procedurach

OTL stosuje szereg procedur i zasad działania w związku z wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Część z nich została sformalizowana np. w postaci regulaminu lub procedury; niektóre procesy są natomiast realizowane w oparciu o przyjętą w Spółce praktykę.

Kluczowe procesy i procedury dotyczące wypełniania obowiązków podatkowych ilustruje poniższa tabela:

Obszar	Stosowane procesy/procedury
Ceny transferowe	Regulamin transakcji z podmiotami powiązаныmi
Podatek u źródła	Proces weryfikacji obowiązków w zakresie podatku u źródła
Informacje o schematach podatkowych	Procedura przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązków przekazywania informacji o schematach podatkowych
Weryfikacja kontrahentów	<p>Spółka współpracuje wyłącznie z podmiotami umieszczonymi w wewnętrznej bazie kontrahentów. Do bazy tej są wprowadzane podmioty, które pomyślnie przejdą weryfikację:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ w KRS/CEIDG, ▪ w GUS, ▪ w VIES, ▪ na tzw. białej liście podatników VAT, ▪ w bazach/serwisach innych krajów. <p>Ponadto, Spółka może dokonywać weryfikacji danych zawartych w rejestrach beneficjentów rzeczywistych.</p>
Weryfikacja transakcji	<p>W Spółce został wdrożony elektroniczny system zarządzania zakupami i obiegu dokumentów. System ten obejmuje w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ weryfikację planowanych transakcji zakupowych – m.in. poprzez zdefiniowanie zasad akceptacji dla zgłaszanych zapotrzebowań zakupowych, ▪ weryfikację dokumentów zakupowych (np. faktur, not obciążeniowych) – każdy dokument przechodzi określony proces akceptacji. Zasady autoryzacji są uzależnione m.in. od wartości dokumentu, np. dokumenty powyżej określonych progów wymagają akceptacji przez dodatkowe osoby, ▪ weryfikację płatności – przed dokonaniem płatności przeprowadzana jest końcowa weryfikacja, m.in. pod kątem <i>split payment</i> i tzw. białej listy podatników VAT.

Obszar	Stosowane procesy/procedury
	Ponadto, Dział Księgowy dokonuje dodatkowej analizy/weryfikacji w celu prawidłowego ujęcia transakcji w rozliczeniach podatkowych (w tym m.in. weryfikacji pod kątem <i>reverse charge</i>).
Korzystanie z samochodów służbowych	Zasady udostępniania i rozliczania samochodów służbowych do celów prywatnych

W strukturze organizacyjnej Spółki w ramach Departamentu Finansów wyodrębniony został Dział Księgowości. Dział Księgowości jest odpowiedzialny m.in. za:

- (1) prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego,
- (2) informowanie Zarządu Spółki o istotnych kwestiach związanych z obowiązkami podatkowymi, w tym m.in. o ewentualnych ryzykach podatkowych,
- (3) monitorowanie zmian w przepisach podatkowych i podjęcie odpowiednich działań w przypadku zmian, które mogą dotyczyć Spółki (np. odpowiednie dostosowanie procedur i procesów).

III. Dobrowolne formy współpracy z organami KAS

Spółka nie jest stroną umowy o współdziałanie.

OTL dąży do współpracy z organami podatkowymi, kierując się zasadami otwartości i przejrzystości. W szczególności:

- (1) Spółka składa deklaracje, informacje i oświadczenia wymagane przepisami prawa podatkowego (w tym m.in. CIT-8, JPK_V7M, CIT-10, ORD-U, IFT-2R, IFT-1R),
- (2) Spółka w sposób przejrzysty udostępnia organom dane i informacje związane z rozliczeniami podatkowymi (w zakresie wynikającym z obowiązujących przepisów),
- (3) Spółka współpracuje z organami podatkowymi np. w toku ewentualnych kontroli lub czynności sprawdzających.

Ponadto:

- (1) w razie samodzielnego zidentyfikowania nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych – OTL dokonuje dobrowolnych korekt rozliczeń podatkowych,
- (2) w przypadku zidentyfikowania nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych przez organy podatkowe – OTL dokonuje (w niespornym zakresie) dobrowolnych korekt w terminach przewidzianych stosownymi przepisami prawa,
- (3) w przypadku wystąpienia wątpliwości w zakresie oceny konsekwencji podatkowych Spółka występuje z wnioskiem o wydanie interpretacji indywidualnej.

IV. Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium RP oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych

W roku 2020 Spółka realizowała obowiązki podatkowe na terytorium RP w zakresie:

- (1) podatku dochodowego od osób prawnych (jako podatnik i płatnik),
- (2) podatku od towarów i usług,
- (3) podatku dochodowego od osób fizycznych (jako płatnik),
- (4) podatku od nieruchomości.

Ponadto, w związku ze sprzedażą części floty jednostek śródlądowych OTL była zobowiązana do rozliczenia podatku VAT na terytorium Niemiec i dopełniła wszelkich wynikających z tego obowiązków. Spółka jest nadal zarejestrowana na potrzeby podatku VAT w Niemczech.

W roku 2020 Spółka złożyła następujące informacje o schematach podatkowych:

Podatek	Data złożenia informacji	NSP
Podatek od nieruchomości	12.12.2020 r.	MDR7435445/20

OTL złożyła także dwie informacje MDR-3 dotyczące podatku od nieruchomości.

V. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W roku 2020 kwota 5% sumy bilansowej aktywów Spółki (na 31.12.2020) wynosiła 21 746 850,00 zł. OTL realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekraczała ten próg:

Podmiot powiązany	Rodzaj transakcji realizowanej przez OTL
OT Port Świnoujście S.A.	nabycie usług
	udzielenie pożyczki
RCI Sp. z o.o.	otrzymanie pożyczki
OT Port Gdynia Sp. z o.o.	nabycie usług

VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych

Podstawa	Opis	
<p>Plan Naprawczy Grupy OT Logistics zatwierdzony przez Radę Nadzorczą 19 grudnia 2018 r.</p>	Kluczowe działania realizowane/kontynuowane w ramach Planu Naprawczego Grupy OT Logistics w roku 2020:	
	Obszar	Kluczowe działania
	<i>Dezinwestycje</i>	Sprzedaż akcji Deutsche Binnenreederei AG wraz z częścią floty jednostek śródlądowych
	<i>Konsolidowanie spółek zależnych</i>	Decyzja o likwidacji OT Rail Sp. z o.o. Zakończenie likwidacji OTL Forwarding d.o.o.
	<i>Poprawa sytuacji finansowej</i>	Zawarcie umów z wierzycielami Spłata części zadłużenia
	<i>Zmiany w strukturze organizacyjnej</i>	Zintegrowanie zarządzania Likwidacja Centrum Usług Wspólnych
	Kluczowe działania planowane w ramach Planu Naprawczego Grupy OT Logistics w roku 2020:	
	Obszar	Kluczowe działania
	<i>Dezinwestycje</i>	Rozpoczęcie negocjacji mających na celu sprzedaż akcji C. Hartwig Gdynia S.A. Podjęcie działań zmierzających do sprzedaży akcji STK S.A. Sprzedaż nieruchomości nieoperacyjnych
	<i>Konsolidowanie spółek zależnych</i>	Planowane połączenie Spółki ze spółkami zależnymi: OT Nieruchomości sp. z o.o. oraz OT Porty Morskie S.A.
<i>Restrukturyzacja zadłużenia</i>	Kontynuowanie spłaty zadłużenia	
<i>Zmiany w strukturze organizacyjnej</i>	Zwiększenie synergii między podmiotami w Grupie OT Logistics m.in. poprzez kontynuowanie procesów restrukturyzacji operacyjnej i optymalizacji obciążeń kosztowych	
<p>Średnioterminowa Strategia Stabilizacji i Rozwoju Grupy Kapitałowej OT LOGISTICS na lata 2020-2023 zatwierdzona przez Radę Nadzorczą 30 lipca 2020 r.</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Koncentracja na działalności portowej oraz usługach towarzyszących ▪ Rozwój organiczny w oparciu o posiadane aktywa portowe ▪ Ewentualne inwestycje kapitałowe mogą dotyczyć podmiotów o mniejszej skali, ale o relatywnie wysokim potencjale rozwojowym 	

VII. Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji

W roku 2020 Spółka nie składała wniosków o wydanie:

- (1) interpretacji indywidualnej;
- (2) ogólnej interpretacji podatkowej;
- (3) wiążącej informacji stawkowej;
- (4) wiążącej informacji akcyzowej.

VIII. Informacja o rozliczeniach podatnika w tzw. rajach podatkowych

Spółka nie dokonywała w roku 2020 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w:

- Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, oraz
- Obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lutego 2021 r. w sprawie ogłoszenia listy krajów i terytoriów wskazanych w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych przyjmowanym przez Radę Unii Europejskiej, które nie zostały ujęte w wykazie krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wydawanym na podstawie przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej.