

INFORMACJA UNIMOT S.A. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 r., wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm., dalej: ustawa o CIT).

INFORMACJE O UNIMOT S.A. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY 2020

Unimot S.A. (dalej: „Unimot” lub „Spółka”) jest polskim, organicznym przedsiębiorstwem należącym do Grupy Kapitałowej Unimot, gdzie pełni wiodącą rolę. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: obrót paliwami ciekłymi, biopaliwami oraz paliwami gazowymi. Spółka w ramach swojej oferty prowadzi również sprzedaż energii elektrycznej, produktów asfaltowych, rozwija sieć stacji paliw Avia w modelu franczyzowym w Polsce, jak również prowadzi działania usługowe wspierając podmioty powiązane w ramach Grupy Kapitałowej Unimot. Kilkadziesiąt lat doświadczeń Spółki, nieustannej pracy jej reprezentantów i pracowników sprawiły, że Spółka wraz z Grupą Kapitałową Unimot osiągnęły, jak na polski podmiot prywatny, czołową rolę na polskim rynku paliwowym. W 2017 r. Unimot umocniła swoją pozycję debiutując na głównym parkiecie Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych.

Spółka jest częścią Grupy Kapitałowej, którą tworzą: Unimot jako spółka dominująca oraz kilkanaście podmiotów zależnych – polskich i zagranicznych. Celem działalności tych spółek jest realizacja strategii rozwoju biznesowego Grupy Kapitałowej Unimot. Prowadzą one aktywną operacyjną działalność gospodarczą i nie służą celom strukturyzacji podatkowej ani unikaniu opodatkowania. Spółka nie tworzy struktur opartych o podmioty mające siedzibę lub zarząd w krajach stosujących tzw. szkodliwą konkurencję podatkową, jak również ogranicza – w granicach działalności operacyjnej – współpracę z takimi podmiotami.

Unimot dąży do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawniania informacji odpowiednim organom podatkowym. Spółka w ramach prowadzonej działalności oraz w związku z realizacją stawianych celów biznesowych przez jej akcjonariuszy, dąży do prawidłowego i terminowego regulowania wszelkich ciężących na niej należnościach publiczno-prawnych.

Spółka dokonuje rozliczeń podatkowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Wysokość zobowiązań podatkowych jest ustalana w oparciu o stosowne przepisy prawa i w sposób odzwierciedlający rzeczywisty przebieg zdarzeń gospodarczych. Płatności na rzecz organów podatkowych regulowane są w terminach wynikających z przepisów prawa.

W odniesieniu do strategii podatkowej zamierzeniem Spółki jest zapewnienie uczciwości i transparentności podatkowej podejmowanych przez Unimot działań, a także zminimalizowanie

UNIMOT S.A.

ul. Świerkłańska 2a | 47-120 Zawadzkie
tel. 77/461 65 48 | e-mail: ug@unimot.pl

www.unimot.pl

Kapitał zakładowy spółki: 8 197 818 PLN

Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy KRS

KRS: 0000382244

NIP: 7561967341

IDS: 160384226

BDO: 000120163



możliwości wystąpienia oraz skutków ryzyk podatkowych, jakie wiążą się z działalnością każdego przedsiębiorcy, z uwzględnieniem specyfiki biznesu.

W celu prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych, Spółka powierza zadania pracownikom i współpracownikom posiadającym niezbędną wiedzę i kompetencje, nad którymi nadzór sprawują osoby posiadające stosowne doświadczenie. Osoby nadzorujące, odpowiedzialne są za prawidłowe zarządzanie procesem delegowania zadań do możliwości na danym stanowisku, poprzez odpowiednio przygotowanych do tego pracowników, tak aby wszelkie czynności wykonywane były w sposób właściwy i zgodny z założeniami Spółki oraz obowiązującego prawa. Osoby te oprócz sprawowania kontroli mają również za zadanie m.in. wyznaczanie wytycznych, przekazywanie wiedzy z zakresu podatków wewnątrz Unimot lub też organizowanie szkoleń w zakresie kwestii podatkowych.

Zarządzając wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego Unimot wykorzystuje wewnętrzne procesy oraz stosuje się do wewnętrznych procedur, instrukcji, jak również wykorzystuje i stosuje najlepsze praktyki.

REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2020

- I. Informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnianych ich prawidłowe wykonanie

Grupa Kapitałowa Unimot z uwagi na swą rozbudowaną strukturę, wymaga przez należące do niej podmioty do stosowania procedur postępowania w zakresie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W celu unormowania zasad funkcjonowania wewnątrz Unimot, sporządzono szereg procedur, instrukcji i polityk regulujących schemat postępowania w określonych sytuacjach. Procedury stosowane w Spółce mają na celu prawidłowe stosowanie przepisów podatkowych i realizację wynikających z nich obowiązków.

W Spółce obowiązują m.in. procedury:

- a) procedura obiegu dokumentów, kontroli dokumentów, dowodów księgowych,
- b) procedura rozliczeń podatkowych,
- c) procedura weryfikacji kontrahentów, należytej staranności w vat,
- d) procedura ograniczająca ryzyko odpowiedzialności KKS,
- e) procedura realizacji obowiązków w zakresie schematów podatkowych,
- f) procedura WHT (podatek u źródła),
- g) procedura akcyzowa,
- h) procedura zgłaszania nieprawidłowości.

W obszarach podatkowych, które nie zostały zagospodarowane dokumentami pisemnymi, Spółka dba o zapewnienie odpowiednich zasobów i procesów w celu spełnienia wymogów ustawowych oraz prawidłowego wykonania przepisów prawa podatkowego.

II. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka w 2020 r. podjęła dobrowolną formę współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej uczestnicząc w pilotażowym Programie Współdziałania. Na moment składania niniejszej Informacji w Spółce przeprowadzany jest przez KAS audyt podatkowy.

III. Informacja odnośnie do realizacji przez Unimot S.A. obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2020 r. Spółka realizowała obowiązki podatkowe w odniesieniu m.in. do następujących podatków i opłat:

- a. podatek dochodowy od osób prawnych,
- b. podatek dochodowy od osób fizycznych,
- c. podatek od towarów i usług,
- d. podatek akcyzowy,
- e. cło,
- f. podatek od czynności cywilno-prawnych,
- g. podatek u źródła,
- h. podatek od sprzedaży detalicznej,
- i. podatek od cukru,
- j. podatek od nieruchomości,
- k. podatek od środków transportu,
- l. opłata paliwowa,
- m. opłata zapasowa,
- n. opłata emisyjna,
- o. opłata koncesyjna,
- p. opłata zastępcza,
- q. opłata za korzystanie ze środowiska.

Spółka reguluje zobowiązania podatkowe oraz składa niezbędne deklaracje podatkowe w terminach ustawowych.

IV. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

W 2020 r. Unimot przekazała Szefowi KAS informacje o dwóch schematach podatkowych dotyczących lat 2018 i 2019.

- V. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Polski

Wartość transakcji, o których mowa w rozdziale 1a Ustawy o CIT, zrealizowanych przez Unimot z podmiotami powiązаныmi w roku 2020, przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

W roku 2020 r. Spółka dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi:

- Udzielenie poręczenia/gwarancji (na rzecz spółek: Unimot Paliwa Sp. z o.o., Unimot System Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., Blue LNG Sp. z o.o., Tradea Sp. z o.o., Unimot Energy LLC, PZL Sędziszów S.A.)
- Udzielenie kaucji (spółkom Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. i Unimot Paliwa Sp. z o.o.)
- Sprzedaż towaru (na rzecz spółek: Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., Unimot System Sp. z o.o., Unimot Express Sp. z o.o., Unimot Asia LLC)
- Sprzedaż usług (na rzecz spółek: Unimot Express Sp. z o.o., Unimot System Sp. z o.o., Blue LNG Sp. z o.o., Unimot Paliwa Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., Tradea Sp. z o.o.)
- Refaktury (na rzecz spółek: Unimot Express Sp. z o.o., Unimot System Sp. z o.o., Blue LNG Sp. z o.o., Unimot Paliwa Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., Tradea Sp. z o.o., Unimot Asia LLC, PZL Sędziszów S.A., Unimot Truck S.A.)
- Udzielenie finansowania (spółkom Blue LNG Sp. z o.o. oraz Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.)
- Otrzymanie finansowania od spółki Tradea Sp. z o.o.
- Otrzymanie poręczenia/gwarancji od Unimot Express Sp. z o.o.
- Zakup towarów (od spółek: Unimot Paliwa Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., PZL Sędziszów S.A., 3SEAS Energy)
- Zakup materiałów (od spółek Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o. oraz PZL Sędziszów S.A.)
- Zakup usług (od spółek: Unimot Express Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., Tradea Sp. z o.o., Unimot Asia LLC)
- Otrzymane refaktury (od spółek: Unimot Express Sp. z o.o., Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o., PZL Sędziszów S.A.)
- Zakup środków trwałych (od spółki Unimot Energia i Gaz Sp. z o.o.)
- Darowizny (dla spółki PZL Sędziszów S.A.)

- VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Unimot S.A. działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

W 2020 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych.

- VII. Informacja o złożonych przez Unimot S.A. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej

Spółka w 2020 r. nie składała wniosków wymienionych w art. 27c ust 2 pkt 4 Ustawy o CIT.

- VIII. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych Unimot S.A. na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej

W 2020 r. Unimot nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Zawadzkie, 28.12.2021 r.

Podpis osoby reprezentującej Spółkę

.....