

INFORMACJA UNIMOT ENERGIA I GAZ SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 GRUDNIA 2023 R.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi realizację obowiązku wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 2805 z późn. zm., dalej: „ustawa o CIT”) za rok podatkowy 2023.

INFORMACJE O UNIMOT ENERGIA I GAZ SP. Z O.O. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY 2023

Unimot Energia i Gaz (dalej jako: „**UEIG**” lub „**Spółka**”) to spółka należąca do Grupy Kapitałowej Unimot – największej w Polsce niezależnej grupy paliwowo-energetycznej. Jest koncesjonowanym sprzedawcą gazu ziemnego oraz energii elektrycznej. Poza działalnością związaną ze sprzedażą Spółka zajmuje się również usługami dystrybucyjnymi, a także optymalizacją kosztów po stronie dostaw gazu i energii elektrycznej.

Spółka jest częścią Grupy Kapitałowej Unimot, którą tworzą: Unimot S.A. 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.

Grupa Kapitałowa 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 Unimot przez jej akcjonariuszy celów biznesowych, 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 Paliwa działań, a także zminimalizowanie 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 GK 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 w tym zakresie.

REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2023

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

Grupa Kapitałowa Unimot z uwagi na swą rozbudowaną strukturę, wymaga od należących do niej podmiotów 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

W 2023 r. Spółka nie była stroną porozumienia dotyczącego monitoringu horyzontalnego, o którym mowa w rozdziale IIB ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2383 z późn. zm.)(dalej: „Ordynacja podatkowa”)

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

W 2023 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 nieruchomości,
- i. podatek od środków transportu,
- j. opłata koncesyjna,
- k. opłata zastępcza,
- l. opłata za korzystanie ze środowiska.

oraz inne wymagane prawem należności publiczno-prawne.

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 2023 r. Spółka nie przekazała Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych.

V. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаными 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 UEIG z podmiotami powiązаными w roku 2023, przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

W roku 2023 r. Spółka była zaangażowana w transakcje z podmiotami powiązаными (w tym z nierezydentami), m.in. dotyczące zakupu/sprzedaży towarów lub usług, pożyczek oraz poręczeń.

Szczegółowa informacja na temat zawieranych transakcji z podmiotami powiązаными znajduje się w Nocie 28 do sprawozdania finansowego.

- VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Unimot Paliwa 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 2023 r. Spółka nie planowała oraz nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej oraz podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT zobowiązań podatkowych.

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

Spółka w 2023 r. nie występowała o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, ani wiążącej informacji akcyzowej.

- VIII. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych Unimot Paliwa 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 2023 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Warszawa, 20 grudnia 2024 r.