

## **INFORMACJA UNIMOT BITUMEN 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 BITUMEN SP. Z O.O. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY 2023**

Unimot Bitumen to spółka należąca do Grupy Kapitałowej Unimot, największej w Polsce niezależnej grupy paliwowo-energetycznej, która w jej ramach jest odpowiedzialna za prowadzenie działalności związanej z produkcją i obrotem wyrobami asfaltowymi.

Spółka powstała w listopadzie 2022 roku, kiedy w ramach realizacji środków zaradczych uzgodnionych z Komisją Europejską prowadzony był proces podziału przez wydzielenie z Rafinerii Gdańskiej Sp. z o.o., którego zasadniczym celem było przeniesienie z Rafinerii Gdańskiej sp. z o.o. na LOTOS SPV2 Sp. z o.o. zorganizowanej części przedsiębiorstwa, przeznaczonej do prowadzenia działalności w zakresie produkcji i sprzedaży asfaltów. Podział był realizowany zgodnie z przyjętym Planem Podziału. Był to wymóg Komisji Europejskiej w związku z procesem reorganizacji związanej z koncentracją, która obejmuje przejęcie kontroli przez PKN Orlen S.A. nad Grupą Lotos S.A. Lotos SPV2 Sp. z o.o. zmieniła przejściowo nazwę na UNI-BITUMEN Sp. z o.o. Od dnia 10.05.2023 r. docelowa nazwa spółki brzmi UNIMOT Bitumen Sp. z o.o. Od 7 kwietnia 2023 r. spółka weszła w skład Grupy Kapitałowej Unimot, którą tworzą: Unimot S.A. jako spółka dominująca oraz kilkadziesiąt 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 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 Bitumen 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 weryfikacji kontrahentów, należytej staranności w vat,
- c) procedura dokonywania zgłoszeń naruszeń prawa i podejmowania działań następczych.
- d) procedura nadzorowania dokumentów
- e) instrukcja kancelaryjna
- f) zasady prowadzenia handlu
- g) inwentaryzacja w zakładach produkcyjnych
- h) zakupy towarów i usług
- i) zarządzanie umowami
- j) kwalifikowanie i ocena dostawców
- k) dystrybucja produktów
- l) rozliczanie produkcji w SAP
- m) zasady zarządzania ryzykiem kredytowym
- n) zasady postępowania z notami odsetkowymi
- o) zasady akceptacji gwarancji bankowych i akredytyw

- p) zasady tworzenia i rozwiązywania odpisów aktualizacyjnych wartość należności
- q) zawieranie transakcji zabezpieczających stałe ceny

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 realizacji przez Unimot Bitumen 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. podatek u źródła,
- f. podatek od nieruchomości,
- g. opłata emisyjna,
- h. 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 przekazała Szefowi KAS informację o schemacie podatkowym nr MDR1272352/22 dotyczącym planu podziału spółki Rafineria Gdańska Sp. z o.o. w związku z aportem wydzielonej zorganizowanej części przedsiębiorstwa do spółki SPV2 (wcześniejsza nazwa spółki Unimot Bitumen).

## 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 Unimot Bitumen 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 powiązanymi, m.in. dotyczące zakupu/sprzedaży towarów lub usług, pożyczek oraz poręczeń.

Szczegółowa informacja na temat zawieranych transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w Nocie 30.1 do sprawozdania finansowego.

**VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Unimot Bitumen 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 podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

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

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

**VIII. Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych Unimot Bitumen 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.

Gdańsk, 20 grudnia 2024 r.