

Informacja za 2020 r. o strategii podatkowej realizowanej przez UTA Sp. z o.o.

sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

1. Misja podatkowa.

UTA Sp. z o.o. dostrzega wielopłaszczyznową złożoność współczesnego środowiska biznesowego. Rozumie przyczyny i uwarunkowania istnienia systemów podatkowych oraz ich znaczenie jako bazy finansowej do realizacji celów na poziomie krajowym. UTA Sp. z o.o. pragnie wspierać te działania i dzielić się z krajowymi społecznościami efektami swoich sukcesów biznesowych poprzez prawidłową realizację spoczywających na UTA Sp. z o.o. obowiązków podatkowych. W rezultacie misją podatkową UTA Sp. z o.o. jest identyfikowanie i prawidłowe realizowanie spoczywających na niej obowiązków podatkowych, w tym terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych, składanie deklaracji, przekazywanie wymaganych danych i informacji. UTA Sp. z o.o. stawia sobie również za cel kształtowanie świadomości podatkowej i prawidłowych postaw wśród pracowników i kontrahentów w zakresie realizacji obowiązków podatkowych, których wypełnianie ocenia jako wyraz patriotyzmu gospodarczego na poziomie jednostek i całych organizacji.

2. Wizja podatkowa.

Uwzględniając zmienność i ewolucję szeroko rozumianego otoczenia (środowiska) podatkowego, UTA Sp. z o.o. będzie nadal dążyła do stałego podnoszenia świadomości i kompetencji pracowników w zakresie obowiązków podatkowych, a także do rozwijania wewnętrznych procedur i wdrażania rozwiązań technologicznych służących terminowemu i prawidłowemu wypełnianiu spoczywających na UTA Sp. z o.o. obowiązków podatkowych. Podejmowane działania służyć będą także prawidłowej identyfikacji obszarów ryzyka podatkowego i ich eliminacji, co wpierać ma stabilny rozwój firmy UTA Sp. z o.o. i służyć zwiększeniu komfortu pracy jej pracowników. W szerszej perspektywie UTA Sp. z o.o. dąży do zapewnienia stabilnego i harmonijnego rozwoju firmy w powiązaniu ze wsparciem społeczności krajowych i szeroko rozumianego otoczenia biznesowego w krajach swojego funkcjonowania, poprzez prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków podatkowych.

3. Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie.

UTA Sp. z o.o. realizuje procesy oraz stosuje procedury w zakresie zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewniające prawidłowe

wykonywanie tych obowiązków. Celem funkcjonujących procesów oraz stosowanych procedur jest terminowe składanie deklaracji oraz informacji podatkowych zawierających prawidłowe dane, terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych w prawidłowej wysokości, terminowe oraz prawidłowe wykonywanie innych obowiązków podatkowych, a także zagwarantowanie identyfikowania i kontrolowania ryzyka podatkowego.

W UTA Sp. z o.o. funkcjonują mechanizmy minimalizacji wystąpienia konkretnego przypadku ryzyka podatkowego w ramach różnych obszarów jego powstawania a także procedury działania w sytuacji wystąpienia konkretnego, zidentyfikowanego przypadku ryzyka podatkowego.

W UTA Sp. z o.o. stale realizowany jest proces monitorowania ryzyka podatkowego.

Zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewnienie prawidłowego wykonania tych obowiązków odbywa się poprzez procesy przygotowywania danych, sporządzania i składania deklaracji podatkowych, realizowania płatności podatkowych, a także realizowania innych obowiązków podatkowych.

Do najważniejszych procesów należą:

- proces przygotowania części ewidencyjnej i deklaracyjnej JPK VAT
- proces w zakresie przygotowania rozliczenia CIT
- proces rozliczenia WHT
- procesy rozliczenia innych zobowiązań podatkowych.

W celu kontrolowania powyższych procesów stosowane są m.in. poniższe procedury.

Procedura VAT obejmuje m.in. weryfikację:

- prawa do odliczenia podatku naliczonego, jego zakresu oraz momentu odliczenia
- momentu powstania obowiązku podatkowego
- prawidłowości stosowanej stawki VAT lub stosowanego zwolnienia
- obowiązku stosowania obowiązkowego Mechanizmu Podzielonej Płatności
- stosowanych kodów GTU oraz kodów procedur
- ulgi na złe długi.

Procedura CIT obejmuje m.in. weryfikację:

- podziału dochodu na źródła
- przychodów podatkowych
- kosztów uzyskania przychodów
- poziomu cen stosowanych w transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Podstawowymi procedurami w UTA Sp. z o.o. są także procedura WHT oraz procedura MDR.

Dodatkowo poszczególne procedury podatkowe wspierane są procedurami dodatkowymi np. procedurą obiegu dokumentów, procedurą wystawiania faktur, procedurą weryfikacji kontrahentów czy weryfikacji transakcji.

4. Stosowane przez UTA Sp. z o.o. dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie realizowała szczególnych form dobrowolnej współpracy z organami KAS, w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie, uprzedniego porozumienia cenowego nie występowała także o wydanie opinii zabezpieczającej.

5. Informacja odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W zakresie podatku dochodowego od osób prawnych podstawa opodatkowania za 2020 r. wyniosła 14.802.085 PLN, zaś kwota zadeklarowanego i wpłaconego podatku wyniosła 2.812.396 PLN.

Spółka przygotowuje lokalną dokumentację cen transferowych.

W zakresie podatku od towarów i usług UTA Sp. z o.o. deklarowała przede wszystkim kwoty do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy.

Wartość podatku dochodowego od osób fizycznych pobranego z wynagrodzeń pracowniczych przez UTA Sp. z o.o. za 2020 r. wyniosła 1 033 515,00 PLN, zaś wartość odprowadzonych składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Socjalnych wyniosła 2 851 679,67 PLN.

UTA Sp. o.o. nie płaciła i nie deklarowała innych podatków stanowiących wpływy budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

W 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie przekazywała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

6. Informacje o 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 z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

W 2020 r. wartość transakcji UTA Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi przekroczyła 5 % sumy bilansowej aktywów. Wartość transakcji brutto z poszczególnymi podmiotami powiązanymi prezentuje poniższa tabela:

Kontrahent	Rodzaj transakcji	Krótki opis przedmiotu transakcji	Wartość brutto w PLN
EBV Finance Sp. z o.o.	sprzedaż	Usługi najmu	43 448,74
Edenred Polska Sp. z o.o.	sprzedaż	Transakcje kartowe	6 009,30
Edenred Polska Sp. z o.o.	zakup	Towary	51386,83
Nikosax DK	sprzedaż	Usługi agencyjne	85 775,00
Nikosax Polska Sp. z o.o.	sprzedaż	Usługi najmu	233 002,42
Timex S.A.	sprzedaż	Transakcje kartowe, usługi najmu, refaktury	546 844,28
Timex S.A.	zakup	Usługi najmu	140 772,60
TRS Sp. z o.o.	sprzedaż	Transakcje kartowe	33 475,73
TRS Sp. z o.o.	zakup	Usługi najmu	108 048,42
Union Tank Eckstein GmbH & Co KG	sprzedaż	Usługi wsparcia, towary/usługi dot. pojazdów w drodze, usługi doradcze, usługi agencyjne, usługi w branży małych i średnich przedsiębiorstw	64 541 814,50
Union Tank Eckstein GmbH & Co KG	zakup	Usługi kartowe, usługi doradcze, towary/usługi dot. pojazdów w drodze	137 562 072,01

7. Informacje o 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.

W 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie planowała i nie podejmowała działalności restrukturyzacyjnej mogącej mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

8. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej – w 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie składała wniosków


b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej - w 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie składała wniosków


c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług - w 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie składała wniosków

d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym - w 2020 r. UTA Sp. z o.o. nie składała wniosków.

9. Informacje dotyczące dokonywania 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.

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

PREZES ZARZĄDU

.....Michał Gwiazdziński.
Podpis osoby upoważnionej
do reprezentacji

PROKURENT
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....Emilian Pych
Podpis osoby upoważnionej
do reprezentacji