

Informacja o realizowanej przez Konimpex Sp. z o.o. strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Sporządzono w Koninie, w dniu 22 grudnia 2021 roku.

Konimpex Sp. z o.o. („Spółka”) to firma, w której działalność biznesowa łączona jest z troską o środowisko naturalne oraz z inicjatywami na rzecz lokalnej społeczności.

Nie jest jej obca idea społecznej odpowiedzialności – pomimo globalnego zakresu działania, Spółka, jako podmiot z polskim kapitałem, pamięta o lokalnej społeczności, w której funkcjonuje. Angażując się w lokalne inicjatywy charytatywne i kulturalne oraz działalność organizacji pożytku publicznego, jak Fundacja na Rzecz Rozwoju Dzieci i Młodzieży „Otwarcie” (Spółka jest jej fundatorem), Spółka daje dobry przykład innym podmiotom z branży oraz najbliższego otoczenia, pokazując, że nie jest jej obcy los społeczeństwa, w którym funkcjonuje i chce bezpośrednio, a także pośrednio, przyczynić się do jego poprawy i rozwoju.

Spółka nie zapomina też o swoich zobowiązaniach względem pracowników, których otacza szczególną troską. Jej misją jest tworzenie miejsca pracy wspierającego rozwój (zawodowy i osobisty) oraz satysfakcję pracowników, tak, aby czuli oni, że mają realny wkład w prowadzony biznes i realizowane usługi.

Spółka zdaje sobie sprawę, jaki wpływ na środowisko ma prowadzenie działalności gospodarczej. Poprzez swoje pro-środowiskowe działania (między innymi wdrożoną Politykę Jakości, Środowiska i Bezpieczeństwa) stara się zrekompensować naturze negatywną ingerencję w jej ekosystem i przyczynić się do zachowania w nim równowagi. Spółka stara się dbać o otoczenie i tam gdzie jest to możliwe, zmniejszać ilość i szkodliwość odpadów oraz ograniczać zużycie wody i energii.

Spółka ma świadomość, że płacone przez nią daniny publiczne (m.in. podatki) przyczyniają się znacząco do wzrostu gospodarczego państwa, a także samorządów na terenie których działa Spółka, poprzez wpływ do budżetu państwa oraz budżetu samorządów.

Dlatego też Spółka chętnie i punktualnie realizuje wszystkie wynikające z przepisów podatkowych powinności. Podczas wywiązywania się ze swoich obowiązków istotne jest dla niej nie tylko bezpośrednie brzmienie przepisów, ale też rezultat który chciał uzyskać ustawodawca wprowadzając daną regulację.

Spółka jest świadoma tego, że odpowiedzialność nie powinna uwidaczniać się jedynie w ideałach. Równie ważna jest dla niej codzienna dbałość o najwyższą jakość usług i produktów, dzięki której zachowuje ona trwałe i wieloletnie relacje biznesowe oparte na zasadach etyki i transparentności. Poprzez swoje działania Spółka chce pokazać swoim partnerom biznesowym, że dba w takiej samej mierze o swój biznes, jak i o ich. W swojej działalności Spółka współpracuje głównie ze stałymi kontrahentami, których lokalizacja umożliwia skrócenie łańcucha dostaw i zmniejszenie ilości pośredników, co zapewnia stabilność obrotu wspierającego rozwój polskiej gospodarki.

Należy podkreślić, że również w tak trudnym dla całego społeczeństwa i polskiej gospodarki roku 2020, dotkniętym przez pandemię COVID-19, Spółka w dalszym ciągu angażowała się w pomoc najbliższemu otoczeniu – wraz z innymi podmiotami z Grupy Konimpex i osobami fizycznymi przekazała darowiznę

w kwocie prawie 430 tys. dla konińskiego szpitala, która umożliwiła zakup pakietu specjalistycznego sprzętu, wspomagającego leczenie najpoważniej chorych pacjentów. To jedno z wielu działań realizowanych przez Spółkę w ramach społecznej odpowiedzialności biznesu.

Spis treści

| | |
|--|---|
| Informacja o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie | 4 |
| Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej..... | 5 |
| Informacje odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej..... | 5 |
| Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki | 6 |
| Informacje 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, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej | 6 |
| Informacje o działaniach restrukturyzacyjnych 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..... | 7 |
| Informacje o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej | 7 |
| Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową | 7 |

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

Spółka jest podatnikiem lub płatnikiem podatku od towarów i usług („VAT”), podatku dochodowego od osób prawnych („CIT”), podatku dochodowego od osób fizycznych („PIT”), podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, podatku rolnego oraz podatku leśnego. W 2020 r. Spółka występowała również jako podatnik podatku od czynności cywilnoprawnych.

W tych obszarach uwaga Spółki koncentruje się głównie na identyfikacji jej obowiązków podatkowych oraz postępowaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

W Spółce ustalone są odpowiedzialności za obszary związane z obowiązkami podatkowymi przypisane poszczególnym pracownikom Spółki, które usprawniają postępowanie zgodnie z przepisami podatkowymi.

Spółka posiada ustalony ustnie ład podatkowy, niespisany w formie dokumentu.

Jeśli w Spółce jakieś kwestie budzą wątpliwości, są one konsultowane wewnętrznie lub z zewnętrznymi doradcami podatkowymi Spółki.

Spółka podejmuje działania na rzecz zapewnienia należytego procesu obiegu informacji i dokumentów celem zabezpieczenia zgodności jej działalności z przepisami prawa podatkowego (procedura dotycząca obiegu dokumentów).

W Spółce istnieją, w większości niespisane, lecz także w niektórych wypadkach wprowadzone w formie uchwał Zarządu lub poleceń służbowych, ustalone procedury znane personelowi zajmującemu się obowiązkami i rozliczeniami podatkowymi Spółki, procedury. Celem ich wprowadzenia jest należyta realizacja obowiązków spoczywających na Spółce.

Dotyczą one w szczególności szeroko rozumianego zapewnienia zgodności procesów istniejących w Spółce z istniejącymi przepisami prawnymi, w szczególności w następujących obszarach:

- i) akceptacja i weryfikacja otrzymywanych faktur zakupowych oraz dostawców wystawiających te faktury;
- ii) korzystanie z systemu operacyjnego, wdrożonego przez Spółkę;
- iii) weryfikacja kontrahentów;
- iv) możliwość zastosowania stawki 0% VAT;
- v) raportowanie schematów podatkowych (wewnętrzna procedura MDR);
- vi) minimalizacja ryzyka podatkowego (Spółka stara się aby jej ryzyko podatkowe wynosiło 0);
- vii) weryfikacja wystawianych faktur;
- viii) weryfikacja danych umieszczanych w deklaracjach podatkowych.

Spółka stosuje adekwatne formy ochrony przed nieuprawnionym dostępem do posiadanych danych i potencjalną ich modyfikacją – ograniczenie dostępu pracowników do wdrożonego systemu.

W Spółce wdrożone są procesy dotyczące monitorowania zmian legislacyjnych – realizowane są one głównie przez pracowników Spółki odpowiedzialnych za kwestie podatkowe, którzy w razie potrzeby informują o tych zmianach odpowiednich pracowników z innych działów Spółki.

Informacja o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka terminowo reguluje należności publicznoprawne, do uregulowania których jest zobowiązana w toku swojej działalności.

Nie wykazuje ona żadnego apetytu na ryzyko podatkowe. Spółka charakteryzuje się ostrożnościowym podejściem i nie chce aby w jej działalności występowało jakiegokolwiek ryzyko podatkowe – wdrożyła też zasady minimalizacji ryzyka podatkowego.

Spółka nie unika oraz nie uchyla się od opodatkowania, a podejmowane w toku jej działalności gospodarczej czynności są zawsze motywowane czynnikami biznesowymi. Wszystko to składa się na dobre relacje Spółki z organami podatkowymi oparte na chęci współpracy, otwartości i szacunku.

W wypadku wątpliwości dotyczących kwestii podatkowych, Spółka nie waha się przed konsultacją wątpliwych kwestii z organami podatkowymi – chętnie kontaktuje się z konsultantami Krajowej Informacji Skarbowej, zarówno telefonicznie, jak i za pomocą korespondencji mailowej.

Innym przykładem konsultacji wątpliwości Spółki w zakresie zagadnień podatkowych z organami podatkowymi są złożone wnioski o uzyskanie interpretacji indywidualnych, których rezultatem było wydanie przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej interpretacji podatkowych w zakresie, którego dotyczyły wnioski Spółki.

Informacje odnośnie do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2020 r. Spółka rozpoznała wystąpienie następujących rodzajów obowiązków podatkowych:

- i) Obowiązki informacyjne (takie jak składanie informacji podatkowych);
- ii) obowiązki związane z raportowaniem (takie jak składanie deklaracji podatkowych, raportowanie ewidencji podatkowych)
- iii) obowiązki podatnika (zapłata należności publicznoprawnych wynikających ze składanych deklaracji / informacji);
- iv) obowiązki dokumentacyjne (m.in. prowadzenie wymaganych prawem ewidencji, dokumentowanie dokonywanych transakcji fakturami lub paragonami fiskalnymi, wystawianie faktur korygujących);
- v) obowiązki związane ze składaniem i posiadaniem oświadczeń, (np. oświadczenie beneficjal ownera);
- vi) obowiązki płatnika podatku (obowiązki informacyjne wobec podatników, pobór podatków/ zaliczek na podatek).

W 2020 r. Spółka terminowo wykonywała czynności wynikające ze wskazanych wyżej obowiązków podatkowych.

W 2020 r. Spółka zapłaciła i pobrała podatki w wysokości około 16 mln złotych. Niewątpliwie znacząco przyczyniły się one, poprzez wpływ do budżetu państwa i samorządów lokalnych, do rozwoju gospodarczego kraju i najbliższego otoczenia Spółki, co było szczególnie istotne w roku 2020 r., który był dla nas wszystkich rokiem nietatwym z powodu pandemii COVID-19.

Poniżej zestawienie najbardziej materialnych podatków zapłaconych przez Spółkę jako podatnika/ płatnika podatku w 2020 r.:

- i) podatek od towarów i usług – około 9,8 mln złotych;
- ii) dochodowy od osób prawnych – około 4,4 mln złotych;
- iii) podatek dochodowy od osób fizycznych – około 1,4 mln złotych;

Wszystkie zobowiązania podatkowe były przez Spółkę płacone terminowo. Spółka nie korzystała w 2020 r. z możliwości zaliczania zwrotów/nadpłat na poczet przyszłych zobowiązań podatkowych.

Spółka nie wnioskowała w 2020 r. o rozłożenie na raty lub o odroczenie terminu płatności zobowiązań podatkowych ani o umorzenie zaległości podatkowych.

[Informacja o liczbie przekazanych Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki](#)

Spółka nie zaraportowała 2020 r. żadnego schematu podatkowego.

[Informacje 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, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej](#)

W 2020 r. Spółka była stroną transakcji z podmiotami powiązаными, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020 (na podstawie ostatniego dostępnego zatwierdzonego SF).

W 2020 r. Spółka realizowała transakcje z następującymi podmiotami powiązаными:

- i) Fermintrade Sp. z o.o. (ok. 107 tys. zł) – sprzedaż usług;
- ii) Fermintrade Sp. z o.o. sp. k. (ok. 1,08 mln zł) – sprzedaż towarów, usług oraz zakup towarów;
- iii) Konimpex Chemicals Sp. z o.o. (ok. 2,1 mln zł) – sprzedaż usług;
- iv) Konimpex Dis Ticaret (ok. 16 mln zł) – sprzedaż towarów, usług, zakup usług oraz prowizja ze sprzedaży;
- v) KONIMPEX FRANCE SARL (ok. 1,2 mln zł) – sprzedaż towarów oraz prowizja ze sprzedaży;
- vi) Konimpex Invest Sp. z o.o. (ok. 54 tys. zł) – sprzedaż usług;
- vii) S.C. MER INVEST INDUSTRIES S.R.L. (ok. 52 tys. zł) – odsetki od udzielonej pożyczki;

viii) Konimpex Invest projekt 2 Sp. z o.o. (ok. 4,5 tys. zł.) sprzedaż usług.

Informacje o działaniach restrukturyzacyjnych 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

Spółka nie podjęła i nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych w 2020 r.

Informacje o złożonych wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

Spółka w 2020 r. nie wnioskowała o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

Spółka w 2020 r. nie wnioskowała o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Spółka w 2020 r. nie wnioskowała o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

Spółka w 2020 r. nie wnioskowała o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka w roku 2020 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wymienionych 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 13 października 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.