



EurogateLogistics

Eurogate Logistics Sp.z o.o.  
ul. Łopuszańska 95, 02-457 Warszawa  
Tel: +48 22 578 07 77, Fax +48 22 578 07 79



## Załącznik nr 3

### INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

ROK PODATKOWY, KTÓREGO DOTYCZY INFORMACJA:

2020

DATA PUBLIKACJI:

31.12.2021

W związku z obowiązkiem ciążącym na Spółce Eurogate Logistics Sp. z o.o., NIP 9531026770 (dalej: **Spółka**) wynikającym z art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U.2020.1406, ze zm., dalej: **UPDOP**), Spółka prezentuje poniżej informację o realizowanej przez nią strategii podatkowej za rok 2020.

Spółka jest członkiem grupy kapitałowej Eurogate Logistics, działającej w branży logistycznej. Spółka utożsamia się z polityką podatkową Grupy, która zasadniczo charakteryzuje się wysoką awersją do ponoszenia ryzyka podatkowego, nieangażowaniem się w agresywne planowanie podatkowe i wyborem rozwiązań bezpiecznych (m.in. podatkowo). W efekcie, Spółka przywiązuje znaczną uwagę do wywiązywania się z obowiązków podatkowych w sposób sumienny i rzetelny, unikając działania na pograniczu prawa, podejmując działania zgodnie z obowiązującymi ją przepisami prawa podatkowego.

W żadnym przypadku Spółka nie zezwala i nie akceptuje świadomego naruszania zasad podatkowych oraz sprzeciwia się jakimkolwiek działaniom bądź czynnościom, które mogłyby być postrzegane jako nieuczciwe i / lub nieetyczne.

Aby zapewnić realizację wyżej wskazanych celów w Spółce wdrożono strategię podatkową definiującą najistotniejsze procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie. Cele strategiczne podlegają regularnemu przeglądowi (którego inicjatorem są osoby pełniące przypisane im funkcje podatkowe) i aktualizacji, celem dostosowywania do zmian zachodzących w otoczeniu biznesowym, legislacyjnym lub wewnątrz organizacji.

**W 2020 r. Spółka w pełni realizowała przyjętą strategię podatkową, w tym zdefiniowane w niej długoterminowe strategiczne cele podatkowe.**

#### I. PROCEDURY I PROCESY DOTYCZĄCE ZARZĄDZENIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a UPDOP

Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zapewnienie prawidłowego wykonywania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Przez lata swojej działalności wypracowała procesy i procedury, które mają na celu zapewnienie poprawności rozliczeń podatkowych, polegające m.in.:

- zapewnieniu wykwalifikowanej kadry pracowniczej do pełnienia funkcji podatkowej w organizacji oraz zapewnieniu kadrze odpowiednich szkoleń, celem aktualizacji i rozwoju posiadanej przez nich wiedzy podatkowej;

- korzystaniu z zewnętrznych firm doradczych (podatkowych, audytorskich) oraz usług biura rachunkowego w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych;
- wyodrębnieniu Pionu Finansowego, który dochowuje należytej staranności przy zapewnianiu prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- zapewnieniu kilkustopniowej weryfikacji dokonywanych rozliczeń podatkowych;
- wypracowaniu modelu obiegu dokumentów, obejmującego bezpieczną archiwizację wszelkiej dokumentacji;
- weryfikowaniu nowych kontrahentów i partnerów biznesowych;
- utrzymywaniu sprawnej komunikacji wewnętrznej (współpracy pomiędzy działami), w tym gromadzenie informacji i dokumentów przez Pion Finansowy przy wsparciu pozostałych działów;
- stosowaniu rozwiązań informatycznych zapewniających efektywne i prawidłowe przygotowanie sprawozdań finansowych, deklaracji podatkowych, innej dokumentacji wymaganej przepisami prawa podatkowego oraz wyliczenie podatku i jego wpłaty (informatyczny system księgowy i logistyczny);
- wyznawaniu zasady transparentności i współpracy z organami podatkowymi w zakresie rozliczeń podatkowych.

W roku 2020 Spółka zarządzała funkcją podatkową i wykonywała wszystkie związane z tym obowiązki w zgodzie z przyjętymi w strategii podatkowej procedurami i procesami.

## **II. DOBROWOLNE FORMY WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ**

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b UPDOP

Współpraca z organami podatkowymi prowadzona jest na zasadzie otwartości i transparentności. W szczególności, Spółka wykonuje rzetelnie ciążące na niej obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego oraz przekazuje na wniosek organów podatkowych dokumenty i informacje w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia przez te podmioty weryfikacji prawidłowości wypełniania obowiązków podatkowych.

W roku 2020 Spółka nie podejmowała innych działań związanych z rozpoczęciem ani nie stosowała dobrowolnej współpracy z organami Krajowej Informacji Skarbowej (dalej: KAS), w szczególności Spółka nie zawarła z organami KAS żadnej umowy o współdziałanie ani porozumienia podatkowego w zakresie objętym umową o współdziałanie, a także nie podjęła żadnych działań celem zawarcia uprzedniego porozumienia cenowego (APA)

## **III. REALIZACJA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZPOSPOLITEJ POLSKIEJ**

Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 2 UPDOP

W roku 2020 Spółka na bieżąco dokonywała weryfikacji ciążących na niej obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i dokonywała rozliczeń w:

- podatku dochodowym od osób prawnych – działając w charakterze podatnika oraz płatnika,
- podatku dochodowym od osób fizycznych – działając w charakterze płatnika,
- podatku od towarów i usług – działając w charakterze podatnika,
- oraz w zakresie innych opłat.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Spółka jest polskim rezydentem podatkowym, polegającym opodatkowaniu w Polsce od całości osiągniętych dochodów.

Spółka terminowo złożyła deklaracje podatkowe (CIT-8), informacje podatkowe (IFT-2R) oraz dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy. W zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego od dochodów (przychodów) osiągniętych przez podatników niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (tzw. podatek u źródła) Spółka zgromadziła dokumentację pozwalającą na niepobranie podatku.

W roku 2020 Spółka nie korzystała z ulg podatkowych oraz nie była obowiązana do stosowania ograniczenia w zaliczaniu do kosztów podatkowych wydatków na nabycie usług niematerialnych (art. 15e) oraz kosztów finansowania dłużnego (art. 15c), a także nie korzystała z mechanizmu ulgi na zle długi z punktu widzenia dłużnika. Spółka dokonała odliczenia od dochodu darowizn na rzecz podmiotów realizujących cele pożytku publicznego.

W roku 2020 wartość zawieranych przez Spółkę transakcji kontrolowanych o charakterze jednorodnym nie przekroczyła progów dokumentacyjnych, o których mowa w art. 11k ust. 2, wobec czego Spółka nie była zobowiązana do sporządzenia dokumentacji cen transferowych.

#### Podatek dochodowy od osób fizycznych

W roku 2020 Spółka występowała w charakterze płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych w związku z wypłatą wynagrodzeń na podstawie umów o pracę, umów zlecenie oraz powołania.

Spółka terminowo dokonywała płatności z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz wywiązała się ze składania deklaracji i informacji podatkowych, takich jak PIT-4R, PIT-11, PIT-8AR oraz IFT-1R.

#### Podatek od towarów i usług

Spółka była zarejestrowana jako podatnik VAT czynny oraz dla celów transakcji wewnątrzwspólnotowych. Spółka składała deklaracje podatkowe (VAT-7, VAT-UE, JPK\_VAT, VAT-UEK, JPK\_V7M) i dokonywała wpłat podatku w terminach określonych w odpowiednich przepisach.

Dodatkowo, w roku 2020 r. Spółka realizowała płatności z zastosowaniem obowiązkowego mechanizmu podzielonej płatności, o którym mowa w art. 108 ust. 1a oraz dokonywała weryfikacji kontrahentów pod kątem danych zawartych w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT (tzw. Biała lista), o którym mowa w art. 96b ustawy o VAT.

### **IV. PRZEKAZANE SZEFOWI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ INFORMACJI O SCHEMATACH PODATKOWYCH**

#### Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 2 UPDOP

Spółka nie zidentyfikowała żadnego zdarzenia spełniającego definicję schematu podatkowego, w konsekwencji nie miała obowiązku przekazania informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Informacji Skarbowej, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.

### **V. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

#### Podstawa prawna: art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a UPDOP

W roku 2020 Spółka nie dokonała transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt. 4 UPDOP, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Szczegółowe informacje w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi zostały zaprezentowane w nocy nr 35 do sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020, dostępnego w bazie Krajowego Rejestru Sądowego.

## **VI. PLANOWANE LUB PODEJMOWANE DZIAŁANIA RESTRUKTURYZACYJNE**

Podstawa prawna: art. 27c ust.2 pkt 3 lit. b UPDOP

Spółka nie podejmowała ani nie planuje w najbliższych latach podjąć działań restrukturyzacyjnych, które mogą mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## **VII. SPORY, POSTĘPOWANIA, KONTROLE, SCHEMATY PODATKOWE, WNIOSKI O INTERPRETACJE, OPINIE ZABEZPIECZAJĄCE**

Podstawa prawna: art. 27c ust.2 pkt 4 UPDOP

W roku 2020 Spółka nie była stroną żadnych sporów sądowych i postępowań podatkowych. Kilka razy w roku miały miejsce czynności sprawdzające, w tym czynności sprawdzające w ramach kontroli krzyżowej.

Spółka nie występowała również z wnioskiem ani nie otrzymała:

- ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747).

## **VIII. ROZLICZENIA PODATKOWE NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ**

Podstawa prawna: art. 27c ust.2 pkt 5 UPDOP

Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych 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 o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydany na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

W roku 2020 Spółka zrealizowała transakcje z podmiotem mającym siedzibę w tzw. rajach podatkowych o wartości 3 214 PLN.

W imieniu Spółki,  
EUROGATE LOGISTICS Sp. z o.o.

*Grzegorz Ocipka*  
WICEPREZES ZARZĄDU

(imię i nazwisko, stanowisko)

EUROGATE LOGISTICS Sp. z o.o.  
02-457 Warszawa, ul. Łopuszańska 95  
tel. +48 22 578 0 777, fax +48 22 578 0 779  
NIP 953-10-26-770, REGON 091277759  
VAT UE PL 3531026770, KRS 000094456

*Gon. Jm*