

Konin, 22 grudnia 2021 roku

Szanowni Państwo,

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej spółki PAK-Volt S.A. w roku podatkowym 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020 została sporządzona i podana do publicznej wiadomości zgodnie z art. 27c ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz.U. z 2020 r. poz. 1406).

Celem poniższej informacji jest przekazanie wymaganej przepisami podatkowymi informacji dotyczącej PAK-Volt S.A. z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności oraz przedstawienie najważniejszych informacji o spółce i jej działalności.

Oddajemy poniższy materiał do Państwa dyspozycji w przekonaniu, że potwierdza on renomę PAK-Volt S.A. jako rzetelnego pracodawcy, dostawcy i kontrahenta oraz wiarygodnego uczestnika obrotu gospodarczego w Polsce.

Z poważaniem,

## Realizowana Strategia Podatkowa PAK-Volt S.A. (dalej: PAK-Volt lub Spółka) w 2020 roku

1. Informacje o stosowanych przez PAK-Volt procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W PAK-Volt wdrożono odpowiednie procedury i procesy adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, obowiązujące w PAK-Volt procesy dotyczą przede wszystkim działalności operacyjnej.

Obszary objęte w PAK-Volt dedykowanymi procedurami i procesami obejmują przede wszystkim zagadnienia związane raportowaniem schematów podatkowych (Procedura MDR) oraz procesy dotyczące tworzenia oraz składania plików JPK.

W PAK-Volt stosowane są również m.in. zasada dotycząca stosowania mechanizmu podzielonej płatności oraz zasady dokonywania płatności na rachunki bankowe z białej listy, zasady dot. weryfikacji statusu kontrahentów jako czynnych podatników VAT oraz inne wewnętrzne instrukcje i zalecenia obejmujące swoim zakresem również kwestie związane z rozliczeniami podatkowymi.

2. Informacje o stosowanych przez PAK-Volt dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

W 2020 roku PAK-Volt nie stosowała jakichkolwiek dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje o realizacji przez PAK-Volt obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą.

PAK-Volt realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług oraz akcyzy, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych oraz płatnika ZUS.

W 2020 roku PAK-Volt terminowo złożyła wszystkie wymagane prawem deklaracje i informacje podatkowe oraz zapłaciła wymagane podatki w terminie.

W sytuacjach, w których jest to uzasadnione PAK-Volt na bieżąco dokonuje korekty dokonywanych rozliczeń, w szczególności w przypadkach gdy Spółka stwierdzi, że taka korekta jest konieczna. Korekty w tym zakresie są wówczas dokonywane niezwłocznie.

PAK-Volt w ramach rozliczeń 2020 roku wykazała w ramach poszczególnych podatków następujące kwoty:

VAT należny:  
93,4 mln zł

PIT i ZUS:  
0,5 mln zł

W podatku dochodowym od osób prawnych PAK-Volt wykazała stratę podatkową.

PAK-Volt na potrzeby współpracy z bankami występuje do organów podatkowych i otrzymuje odpowiednie zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach.

PAK-Volt nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych z uwagi na brak powstania takiego obowiązku.

4. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego PAK-Volt, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.

Wartość 5% sumy bilansowej aktywów PAK-Volt za 2020 rok wynosi 2.668.050 zł. W 2020 roku Pak-Volt realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości:

- sprzedaż energii elektrycznej na rzecz podmiotów z grupy kapitałowej;
- zaciągnięcie pożyczki od podmiotu powiązanego;
- zakup energii elektrycznej od podmiotu powiązanego;
- zakup ubezpieczeń od podmiotu powiązanego (refaktura).

5. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez PAK-Volt działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.

W 2020 roku PAK-Volt nie podejmowała ani nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych PAK-Volt lub podmiotów powiązanych ze spółką.

6. Informacje o złożonych przez PAK-Volt wnioskach o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej:

W 2020 roku PAK-Volt nie składała żadnego wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

- interpretacji przepisów prawa podatkowego:

W 2020 roku PAK-Volt złożyła jeden wniosek o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Wniosek ten dotyczył rozważanej transakcji gospodarczej i obejmował swoim zakresem pięć zagadnień w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, dwa zagadnienia w zakresie podatku od towarów i usług oraz jedno zagadnienie w zakresie podatku od czynności cywilnoprawnych.

Spółka otrzymała powyższą interpretację, która potwierdziła prawidłowość stanowiska Spółki.

- wiążącej informacji stawkowej:

W 2020 roku PAK-Volt nie składała żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

- wiążącej informacji akcyzowej:

W 2020 roku PAK-Volt nie składała żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych PAK-Volt na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w odpowiednich aktach wykonawczych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

W 2020 roku PAK-Volt 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 podatku dochodowym od osób prawnych 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.