

# INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK 2021.

## I. INFORMACJE OGÓLNE

Vervis Spółka z o.o. to polska firma z kapitałem prywatnym o znanej marce i utrwalonej pozycji na rynku krajowym, działająca jako niezależny sprzedawca energii elektrycznej i gazu ziemnego. Przedsiębiorstwo posiada zdywersyfikowane źródła przychodów dzielące się na:

1. Sprzedaż gazu i energii elektrycznej do klientów biznesowych
  2. Sprzedaż gazu i energii elektrycznej do gospodarstw domowych
  3. Sprzedaż gazu i energii elektrycznej do jednostek objętych Ustawą Prawo Zamówień Publicznych
  4. Sprzedaż usług dodatkowych w stosunku do gazu i energii elektrycznej
  5. Obrót energią elektryczną, prawami majątkowymi oraz gazem na rynku hurtowym
- Działalność Vervis zarejestrowana jest pod nazwą handlową VERVIS Spółka z o.o. i wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000587575 z kapitałem zakładowym w wysokości: 1.452.400,00 zł, NIP: 8880000739, REGON: 005875329.
  - Obrót energią elektryczną realizujemy na podstawie koncesji wydanej przez Prezesa URE decyzją nr OEE/768/3290/W/DRE/2014/ZJ z dnia 17 stycznia 2014 r. z późn. zm. na okres do dnia 31.12.2030 r.
  - Obrót paliwem gazowym realizujemy na podstawie koncesji wydanej przez Prezesa URE decyzją nr OPG/267/3290/W/DRG/2014/TA z dnia 17 czerwca 2014 r. z późn. zm. na okres do dnia 31.12.2030 r.
  - Spółka była Uczestnikiem Rynku Bilansującego na podstawie umowy przesyłowej nr UPE/POO/VERP/2017 o świadczenie usług przesyłania energii elektrycznej zawartej w dniu 25.09.2017 r. z Polskimi Sieciami Elektroenergetycznymi S.A. której przedmiotem jest m.in. uczestnictwo w Rynku Bilansującym oraz posiada umowę przesyłową z Operatorem Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM SA nr 2014/UP/ 0177/ZUP z dnia 8 października 2014 r., której przedmiotem są m.in. usługi przesyłania paliwa gazowego systemem przesyłowym oraz bilansowanie ilości paliwa gazowego dostarczonego i pobranego z systemu przesyłowego.

Sprzedaż energii i paliwa gazowego odbywała się za pośrednictwem sieci dystrybucyjnej należącej do lokalnych Operatorów Systemów Dystrybucyjnych, z którymi Vervis posiada podpisane umowy o świadczenie usług dystrybucyjnych. Portfel klientów budowany był poprzez zespół Doradców Energetycznych monitorujących rynek pod kątem pozyskiwania nowych klientów biznesowych i retencji klientów portfelowych. Wspieraliśmy się także sprzedażą agencyjną poprzez pośredników handlowych. Mocną stroną Spółki był nacisk na szkolenia zespołu sprzedażowego co było dużym atutem do osiągnięcia zakładanych celów biznesowych firmy.

Oprócz sprzedaży energii i paliwa gazowego Spółkę cechuje także doświadczenie w produkcji energii elektrycznej. Spółka posiada elektrownię wiatrową o mocy 450 kW. Prowadzi tę działalność na mocy koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej wydanej decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr WEE/949/3290/W/3/2007/MOS z dnia 06 marca 2007 r. z późn. zm. na okres od 09 marca 2007 r. do 31 grudnia 2025 r. Prowadziliśmy także rozliczenia energii elektrycznej i bilansowania handlowego wytworzonej przez klientów portfelowych w źródłach OZE.

Spółka była obecna na terenie całego kraju, zarówno dzięki sieci sprzedaży własnej, jak i udziałem w licznych przetargach publicznych, rozpisywanych przez instytucje i urzędy. Z oferty Vervis korzystały

zarówno duże jak i małe przedsiębiorstwa, a także Klienci indywidualni z gospodarstw domowych. Klientem Vervis może zostać każdy – bez względu na wielkość odbioru czy lokalizację. Z sukcesem rozbudowywaliśmy portfel klientów korporacyjnych.

Vervis Spółka z o.o. posiada podpisane umowy przesyłowe z PSE SA i Gaz System SA. Spółka prowadzi obrót na rynku hurtowym oraz pozagiełdowym energią elektryczną, paliwem gazowym oraz prawami majątkowymi pochodzenia energii elektrycznej.

Ofertowanie cenowe w odpowiedzi na zainteresowanie rynku odbywało się na podstawie wycen indywidualnych kierowanych do biznesu i sektora zamówień publicznych, zaś dla gospodarstw domowych w przypadku gazu na podstawie stawek kalkulowanych przez Vervis i zatwierdzanych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki /aktualnie obowiązującą była Taryfa Nr 6 w zakresie obrotu gazem ziemnym wysokometanowym, zatwierdzona decyzją Nr DRG.DRG-2.4212.29.2021.PSŁz dnia 28 października 2021 r. na okres do dnia 30 czerwca 2022 r./, zaś w przypadku energii na podstawie stawek ustalanych przez Vervis i przedstawianych Prezesowi URE z obowiązkiem ich zamieszczania na stronie internetowej i udostępniania do publicznego wglądu w swojej siedzibie, co jest podyktowane obowiązkiem wynikającym z art. 4j ust. 5 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz.U. z 2021 r. poz. 716 z późn. zm.). Vervis jest przedsiębiorstwem zwolnionym z obowiązku przedkładania taryf energii elektrycznej do zatwierdzania przez Prezesa URE w segmencie gospodarstw domowych.

Regulacje prawne obowiązujące Spółkę z o.o. w zakresie sprzedaży energii elektrycznej i paliwa gazowego w zakresie kształtowanie warunków umownych i ich realizacji to:

1. Ustawa z dnia 10 kwietnia 1997 roku Prawo energetyczne (Dz. U. z 2021 r., poz. 716 z późn. zm.) oraz akty wykonawcze do tej ustawy.
2. Ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii (Dz. U. z 2021 r., poz. 610 z późn. zm.) oraz akty wykonawcze do tej ustawy.
3. Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny (Dz.U. z 2020 r. poz. 1740 z późn. zm.).
4. Ustawa z dnia 20 maja 2016 roku o efektywności energetycznej (Dz. U. z 2021 r. poz. 468 z późn. zm.) oraz akty wykonawcze do tej ustawy.
5. Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r., poz. 722, z późn. zm.).
6. Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.1129 z późn.zm.).
7. Umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej zawarta pomiędzy klientem a Operatorem Systemu Dystrybucyjnego (OSD).
8. Umowa z Podmiotem Odpowiedzialnym za Bilansowanie (POB) zawarta przez VERVIS.
9. Generalna umowa o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej zawarta pomiędzy VERVIS a Operatorem Systemu Dystrybucyjnego.
10. Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Przesyłowej OSP (zwana dalej „IRiESP”).
11. Instrukcja Ruchu i Eksploatacji Sieci Dystrybucyjnej OSD (zwana dalej „IRiESD”).
12. Ustawa z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 411 z późn. zm.).
13. Umowa o świadczenie usług dystrybucji paliwa gazowego wiążąca Vervis z Operatorem Systemu Dystrybucyjnego, która umożliwia dystrybucję paliwa gazowego na podstawie umowy do Odbiorcy.
14. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. Urz. UE. L Nr 119, 4.5.2016, p.1-88).

## II. STRATEGIA PODATKOWA

1. W celu zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnieniu ich prawidłowej realizacji Spółka wdrożyła:
  - procedurę dotyczącą sposobu kontroli terminowości i prawidłowości składania deklaracji podatkowych, płatności podatkowych,
  - procedurę VAT: należyta staranność, weryfikacja kontrahentów – VIES, wykaz podatników – biała lista,
  - procedurę przeciwdziałania praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu,
  - procedurę realizacji obowiązków w zakresie schematów podatkowych.
2. Informacje odnośnie realizacji przez Vervis obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

### Kwoty zapłaconych podatków za 2021 rok:

- podatek dochodowy od osób prawnych (CIT) – 537.096 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT-4) – 282.275 zł
- podatek od towarów i usług (VAT) – 1.656.450 zł
- podatek akcyzowy – 562.669 zł

3. Spółka nie realizowała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, 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. Spółka także nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość Jej zobowiązań podatkowych lub podmiotów powiązanych.
4. 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 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.
5. Spółka nie przekazywała informacji Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej.
6. Spółka nie składała wniosków o wydanie:
  - 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 o podatku akcyzowym.

**Zarząd Spółki Vervis Joanna Smolińska**

**WŁOCŁAWEK, GRUDZIEŃ 2022 r.**