



# Contribución Tributaria Total de Grupo Colonial

Ejercicio 2020





- 01 Antecedentes y objeto del presente informe
- 02 Resumen ejecutivo
- 03 CTT de Grupo Colonial en el ejercicio 2020
- 04 Análisis por ámbito geográfico
- 05 Anexos

---

## Antecedentes y objeto del presente informe

---

- > Explicar adecuadamente la importancia de la contribución tributaria de Grupo Colonial es una prioridad para el Grupo desde el punto de vista de la transparencia y de la responsabilidad social corporativa.

### OBJETO Y ALCANCE

---

El objeto del presente informe es la obtención y el análisis de los datos relativos a la Contribución Tributaria Total de Grupo Colonial (el Grupo) en el ejercicio 2020, considerando todos aquellos territorios en los que el Grupo tiene presencia: España y Francia.

Los datos relativos al ejercicio 2020, así como el análisis de perfiles de contribución y determinados indicadores han sido comparados con los datos equivalentes para 2019, analizando la tendencia resultante.

El actual entorno económico ha puesto en el centro del debate socioeconómico la discusión entorno a cuál es la aportación que los grandes sectores de actividad realizan a las arcas públicas de la jurisdicción en la que tienen presencia y cuál es el reparto de su contribución fiscal.

En este contexto, y de conformidad con lo señalado en la estrategia fiscal del Grupo en vigor, el cumplimiento de la legislación tributaria vigente en cada momento forma parte de los principios que inspiran la responsabilidad corporativa del Grupo, constituyendo los tributos satisfechos una de sus contribuciones al desarrollo económico y social de la sociedad en la que opera.

En esta línea, a partir de 2019, Grupo Colonial decide voluntariamente desglosar de forma pública los principales pagos de impuestos en aquellos países en que cuenta con presencia, lo que refleja la importancia otorgada por el Grupo a los asuntos fiscales y de su nivel de compromiso con ellos.

El presente estudio permite identificar, medir y comunicar el activo empresarial que representa la contribución tributaria de Grupo Colonial para que el mismo se incorpore de forma efectiva en el valor reputacional dado el valor que genera y que aporta a la sociedad. En este sentido, este informe pretende aportar una dimensión más amplia al concepto de responsabilidad social corporativa, poniendo en valor la función social que se deriva de la aportación tributaria de Grupo Colonial.

La forma de presentación de la información fiscal que en este informe se utiliza, tiene el propósito de dotar de mayor versatilidad e integridad a dicha información tributaria de tal forma que pueda ser presentada de acuerdo con los parámetros que exigen los diferentes grupos de interés.

## METODOLOGÍA CTT

---

La metodología Contribución Tributaria Total o Total Tax Contribution de PwC<sup>1</sup> (en adelante CTT) mide el impacto total que representa el pago de los impuestos por parte de una compañía. Esta valoración se realiza desde el punto de vista de la contribución total de los impuestos satisfechos a las diferentes Administraciones de un modo directo o indirecto como consecuencia de la actividad económica del Grupo.

Los aspectos esenciales a tener en cuenta en esta metodología son los siguientes:

### 1. Distingue entre impuestos que suponen un coste para el Grupo y los impuestos que recauda

Los **impuestos soportados** son aquellos impuestos que Grupo Colonial ha pagado a las Administraciones de los diferentes Estados en los que opera. Estos impuestos son los que han supuesto un coste efectivo para el Grupo, como por ejemplo el impuesto sobre los bienes inmuebles de su propiedad.

Los **impuestos recaudados** son aquellos que han sido ingresados como consecuencia de la actividad económica del Grupo, sin suponer un coste para el Grupo distinto del de su gestión.

Sin embargo, dichas cantidades son ingresadas en las arcas públicas como consecuencia de la actividad económica que desarrolla el Grupo, por lo que deben computarse en el análisis de la contribución tributaria que Grupo Colonial realiza.

En este sentido, la metodología CTT es consistente con la aproximación de la OCDE que pone en valor la relevancia del papel de los grupos empresariales en el sistema tributario tanto como contribuyentes del impuesto que suponen un coste (*“Legal Tax Liability”*) como “recaudados” de impuestos en nombre de otros (*“Legal Remittance Responsibility”*), contenida en el papel de trabajo número 32 *“Legal tax liability, remittance responsibility and tax incidence”*.

### 2. Como los impuestos reciben distintas denominaciones en función de los países, los impuestos soportados y recaudados se organizan en 5 grandes categorías:

- i. **Impuestos sobre beneficios:** se incluyen impuestos soportados sobre los beneficios obtenidos por las compañías como el impuesto sobre actividades económicas e impuestos recaudados como retenciones por pagos a terceros.
- ii. **Impuestos sobre propiedades:** son impuestos sobre la titularidad, venta, transferencia u ocupación de la propiedad.
- iii. **Impuestos asociados al empleo:** se trata de impuestos asociados al empleo tanto soportados como recaudados, en los cuales se incluyen retenciones a cuenta del IRPF de los empleados o pagos a la seguridad social tanto a cargo del empleado como de la compañía.
- iv. **Impuestos sobre productos y servicios:** tienen en cuenta impuestos indirectos sobre la producción y consumo de bienes y servicios, incluyendo el IVA, derechos arancelarios, etc.

<sup>1</sup> Véase <https://www.pwc.com/gx/en/services/tax/publications/total-tax-contribution-framework.html>

## METODOLOGÍA CTT

---

- v. **Impuestos medioambientales:** impuestos sobre el suministro, uso o consumo de productos y servicios que se considere que afectan al medioambiente. En este sentido, a la hora de clasificar los impuestos como ambientales, se ha tenido en cuenta la definición acordada en el marco estadístico armonizado desarrollado en 1997 conjuntamente por Eurostat, la Comisión Europea, la Organización de Cooperación y Desarrollo Económico (OECD) y la Agencia Internacional de la Energía (IEA), según la cual los impuestos ambientales “*son aquellos cuya base imponible consiste en una unidad física (o similar) de algún material que tiene un impacto negativo, comprobado y específico, sobre el medioambiente. Se incluyen todos los impuestos sobre la energía y el transporte, y se incluyen los impuestos del tipo valor añadido*”. Asimismo, el Instituto Nacional de Estadística español (INE) ha adoptado esta definición a efectos de clasificar un impuesto como medioambiental, sin perjuicio de que alguno de ellos haya sido impugnado por entenderse que el legislador no los ha establecido con una finalidad medioambiental.

### 3. Comprende todos los pagos tributarios realizados a las Administraciones Públicas

En la consideración de las cifras contenidas en el presente informe, deberá tenerse en cuenta que éstas engloban los pagos tributarios realizados a las Administraciones Públicas por conceptos que por sus características participan de naturaleza impositiva, aunque por razones históricas o coyunturales no se les encuadre como tales.

De este modo, y en línea con la filosofía implementada por la OCDE en el análisis de la carga tributaria de un país, las contribuciones a las diferentes Administraciones Públicas a modo de “contribución a la seguridad social” han sido igualmente contemplada en los datos anteriores, pues son una aportación de carácter obligatorio que generalmente constituye una parte significativa de los ingresos del Estado y que dada su configuración más impositiva que contributiva tiene, en nuestro país, un carácter claramente tributario.

Por otra parte, respecto a la posibilidad de considerar los recargos e intereses de demora como mayor (o menor) contribución, la OCDE en su documento sobre la clasificación como impuesto sobre los distintos pagos a las Administraciones Públicas, no hace referencia expresa a los intereses de demora y recargos. En línea con este criterio, a efectos de este informe no se consideran como contribución tributaria.

Asimismo, en el mismo documento se indica claramente como las multas y sanciones no tendrían la consideración de impuesto, aunque sean cantidades pagadas a las Autoridades Tributarias, y por tanto no deberían considerarse como mayor contribución. En este sentido, se mantiene el criterio seguido por la OCDE, y tampoco se consideran como mayor contribución.

**METODOLOGÍA CTT**

---

**4. Se adapta a las circunstancias concretas de la organización**

En cuanto a la composición de Grupo Colonial, y el cálculo de su CTT global, debe considerarse que se tiene en cuenta el 100% de la contribución tributaria de aquellas sociedades que consolidan con la sociedad matriz por el método de integración global en España y Francia.

El Grupo registra sus inversiones inmobiliarias a valor razonable con cambios en el estado de resultado. Dicho valor es determinado semestralmente por tasadores independientes. Para mitigar el efecto contable de estas plusvalías / minusvalías no materializadas, el Grupo presenta una Ratio de Contribución Tributaria Total normalizada, calculada eliminando el impacto del registro de sus inversiones inmobiliarias a valor razonable del resultado antes de impuestos soportados.

**5. Existen ciertas particularidades respecto al Impuesto sobre el Valor Añadido e impuestos equivalentes**

El Impuesto sobre el Valor Añadido (e impuestos equivalentes) se caracteriza como impuesto sobre productos y servicios recaudado, cuyo importe recoge el resultado de los pagos netos realizados por el Grupo a las haciendas en cada una de las jurisdicciones en las que opera en el periodo correspondiente.

Por tanto, considerando la mecánica del IVA, la cifra indicada para un determinado país por este concepto comprende el importe positivo pagado a la Hacienda correspondiente, resultante de minorar el IVA devengado en el importe del IVA deducido.

En el caso de que en el conjunto del año y para un país, el importe neto resultante de minorar el IVA devengado en el IVA deducido sea negativo como consecuencia de una devolución, no se indicará cifra alguna por este concepto.

Por otro lado, las cantidades de IVA que no sean recuperables por no poder continuar la cadena de valor mediante el instrumento de la repercusión serán consideradas como impuesto sobre productos y servicios soportado, en la medida en que suponen un coste para la compañía.

---

## Resumen ejecutivo

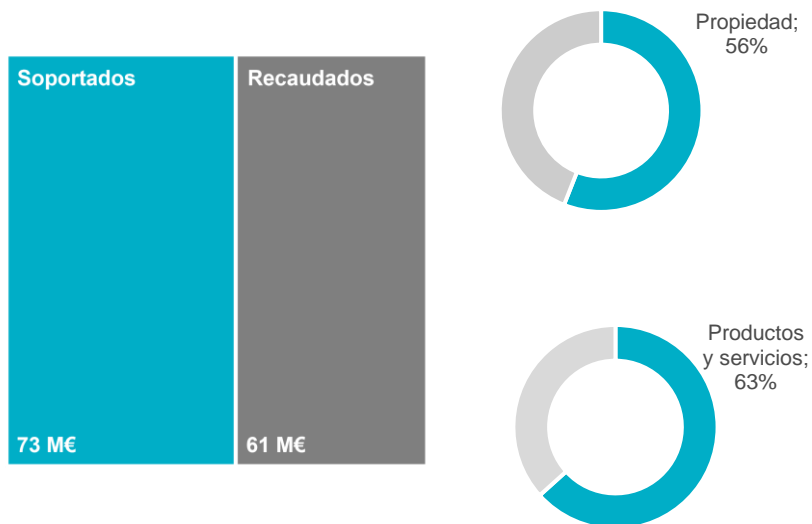
---



- > La contribución tributaria de Grupo Colonial ha ascendido a 134 millones de euros en el ejercicio 2020, de los cuales un 54% corresponden a impuestos soportados y un 46% a impuestos recaudados.

### CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA TOTAL 2020

134€m



### IMPUESTOS SOPORTADOS 2020

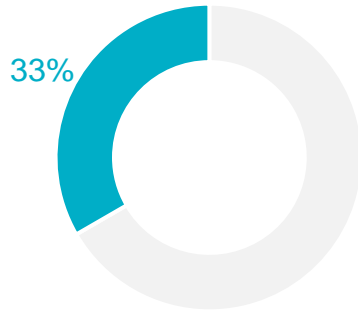
Los **impuestos soportados** por Colonial en el ejercicio 2020 han ascendido a 73 millones de euros, entre los que destacan los **impuestos a la propiedad**, que representan un **56%**.

La principal partida de los impuestos de la propiedad soportados por Colonial se corresponde con el **impuesto sobre bienes inmuebles**.

### IMPUESTOS RECAUDADOS 2020

Los **impuestos recaudados** por Colonial en el ejercicio 2020 han ascendido a 61 millones de euros, destacando los **impuestos sobre productos y servicios** que representan el **63%** del total de impuestos recaudados, siendo el más relevante el impuesto sobre el valor añadido.

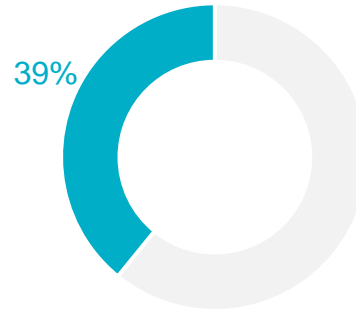
### VALOR FISCAL DISTRIBUIDO 2020



*Porcentaje que representan los impuestos soportados y recaudados sobre el valor total generado (impuestos soportados y recaudados, dividiendo satisfecho y sueldos y salarios netos de impuestos recaudados e intereses netos satisfechos).*

El valor generado por Grupo Colonial ha ascendido a 401 millones de euros, calculado como la suma de los impuestos soportados y recaudados, los intereses netos satisfechos, las retribuciones a empleados y los dividendos satisfechos. **El 33% del valor generado por el Grupo ha sido satisfecho a la Administración pública a través del pago de impuestos.**

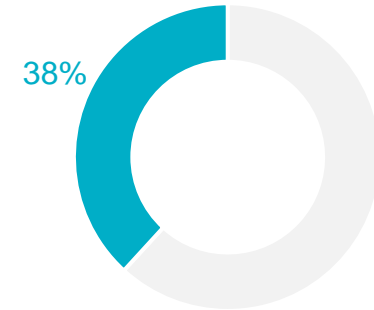
### CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA DEL GRUPO COLONIAL RESPECTO LA CIFRA DE NEGOCIO DE 2020



*Porcentaje que representan los impuestos soportados y recaudados sobre importe de la cifra de negocio consolidada.*

**Por cada 100 euros de cifra de negocio** del Grupo, **39 euros se destinan al pago de impuestos**, de los cuales 21 euros son impuestos soportados y 18 son impuestos recaudados.

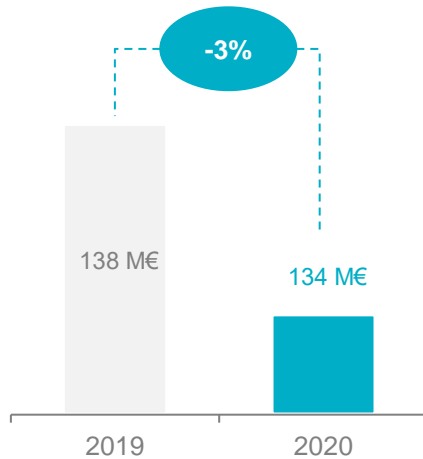
### RATIO DE CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA TOTAL 2020 NORMALIZADA



*Porcentaje que representan los impuestos soportados sobre el resultado consolidado antes de impuestos soportados ajustado del importe de las revalorizaciones de activos.*

Durante el ejercicio 2020, la CTT normalizada del Grupo supone 38% de los beneficios antes de impuestos soportados, respecto del 28% del ejercicio 2019, es decir, un aumento del 36%. Dicho incremento se ha producido, principalmente por la reducción del resultado antes de impuestos soportados como consecuencia de ciertos resultados no recurrentes.

### TENDENCIA DE LA CTT 2019-20



La **Contribución Tributaria** de Colonial en España ha disminuido un 5% en relación con el año 2019, principalmente a consecuencia del decremento en el pago por impuesto sobre el valor añadido, o análogos, que ha disminuido en un 26%.

### DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DE LA CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA EN 2020



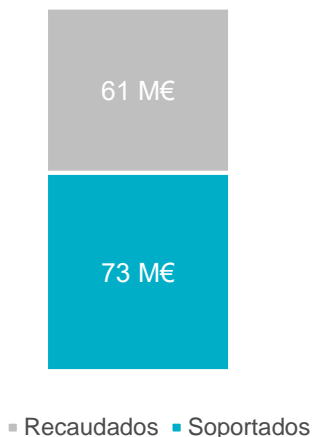
De cada 100 euros que ingresa Grupo Colonial en impuestos 51 euros son abonados en España y el resto en Francia,

---

## Contribución tributaria de Grupo Colonial 2020

---

### ANÁLISIS DE LA CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA TOTAL EN EL EJERCICIO 2020



La Contribución Tributaria Total de Grupo Colonial de los países en los que está presente ascendió a **134 millones de euros durante el ejercicio 2020**, refiriéndose el 51% de la misma a la contribución realizada en España.

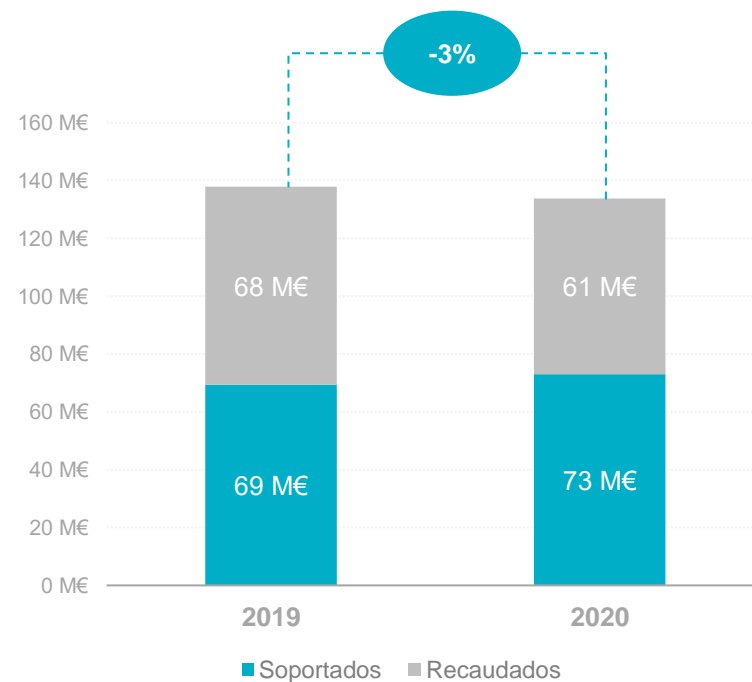
A este respecto, el 54% se corresponde con impuestos soportados que representan un coste para el Grupo, y el 46% restante es relativo a impuestos recaudados por el Grupo, por la realización de su actividad económica.

#### Tendencia de la contribución tributaria total en 2020

El decremento del 3% en la contribución tributaria de 2020 experimentado por Grupo Colonial se debe fundamentalmente al decremento en los **impuestos recaudados**, que disminuyen aproximadamente un 11% respecto al ejercicio 2019.

A cambio aumentan, aunque en menor medida, los **impuestos soportados**, cuyo incremento es del 4% respecto al ejercicio anterior.

### EVOLUCIÓN DE LA CONTRIBUCIÓN TRIBUTARIA TOTAL



## ANÁLISIS DE LOS IMPUESTOS SOPORTADOS EN EL EJERCICIO 2020

### Perfil de los impuestos soportados

Los **impuestos soportados** por Grupo Colonial durante el ejercicio 2020 ascendieron a **73 millones de euros**.

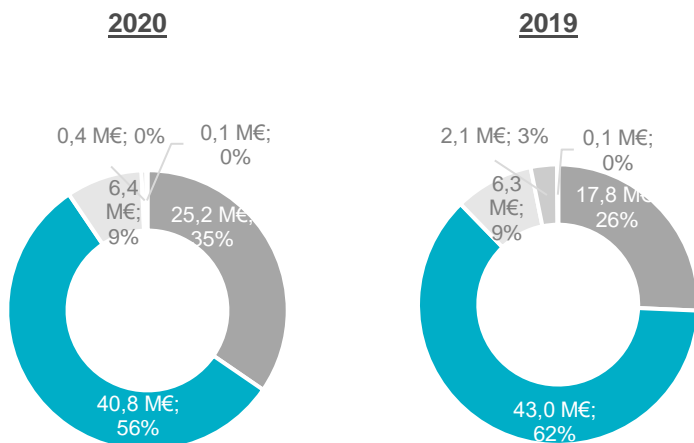
Destacan los impuestos sobre la propiedad, que ascienden a **41 millones de euros**, representando el **56% del total de impuestos soportados**.



La principal partida de **impuestos sobre la propiedad** es el impuesto sobre bienes inmuebles (87%), seguido por las tasas por licencias y autorizaciones de obras y el impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras y el impuesto sobre el incremento del valor de terrenos de naturaleza urbana, que en conjunto representan un 56% de la totalidad de los pagos realizados por el Grupo en concepto de impuestos soportados y suponen **41 millones de euros**.

En relación a 2019, han disminuido en 4 millones de euros, un 9% en términos relativos, debido principalmente a las desinversiones acometidas en España durante 2019.

### Tipología de impuestos soportados por Colonial



- Impuestos sobre beneficios
- Impuestos sobre propiedades
- Impuestos asociados al empleo
- Impuesto sobre productos y servicios
- Impuestos medioambientales



Los **impuestos sobre beneficios** representaron más de un 35% del total de impuestos soportados por el Grupo, ascendiendo a **25 millones de euros**, entre los que destacan los pagos del impuesto sobre sociedades en España y Francia (11 y 14 millones de euros, respectivamente).

En relación a 2019, han aumentado en 8 millones de euros, fundamentalmente como consecuencia de los pagos fraccionados del impuesto sobre sociedades en España derivados de los pagos fraccionados a cuenta motivados por las ventas de determinados activos del Grupo.



Los **impuestos asociados al empleo** representaron un 9% de la contribución tributaria del Grupo en concepto de impuestos soportados durante el ejercicio. Dicho importe está compuesto por las aportaciones realizadas a la Seguridad Social (u órganos análogos), por importe de **6 millones de euros**.



Los **impuestos sobre productos y servicios** representaron cerca del 1% del total de impuestos soportados por el Grupo, y corresponden fundamentalmente a diferentes tasas pagadas a la Administración Local, y suponen **0,4 millones de euros**.



Los **impuestos medioambientales** del Grupo corresponden fundamentalmente a tasa de residuos y suponen **0,1 millones de euros**.

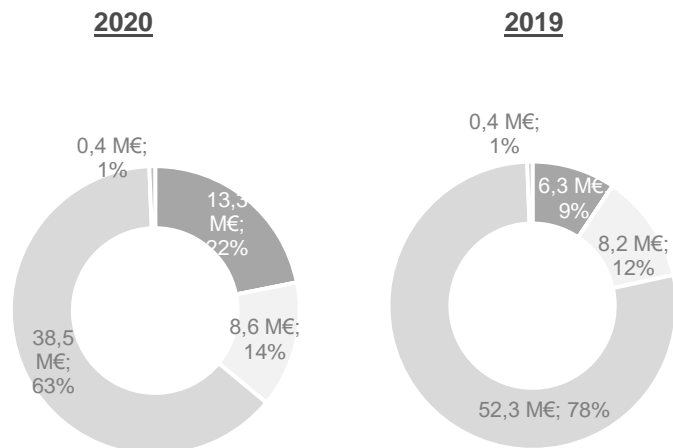
## ANÁLISIS DE LOS IMPUESTOS RECAUDADOS EN EL EJERCICIO 2020

### Perfil de los impuestos recaudados

Los **impuestos recaudados** por Grupo Colonial durante el ejercicio 2020 ascendieron a **61 millones de euros**.

Destacan los impuestos sobre productos y servicios, que ascienden a **39 millones de euros**, representando el **63% del total de impuestos recaudados**.

### Tipología de impuestos recaudados por Colonial



- Impuestos sobre beneficios
- Impuestos sobre propiedades
- Impuestos asociados al empleo
- Impuesto sobre productos y servicios
- Impuestos medioambientales

Fuente: Elaboración propia



La principal partida de impuestos recaudados son los **impuestos sobre productos y servicios**, que corresponden en su totalidad al Impuesto sobre el Valor Añadido (e impuestos equivalentes) recaudados e ingresados por Grupo Colonial en las distintas jurisdicciones en que opera el Grupo, que representan un 63% de la totalidad de los pagos realizados por el Grupo en concepto de impuestos recaudados y suponen **39 millones de euros**.

Tanto en España como en Francia se han reducido los pagos netos por impuesto sobre el valor añadido en relación a 2019, por importes de 4 y 9 millones de euros, respectivamente



Los **impuestos sobre beneficios** representaron más de un 22% del total de impuestos soportados por el Grupo, ascendiendo a **13 millones de euros**, entre los que destacan los pagos realizados en concepto de retenciones practicadas a los dividendos satisfechos durante el ejercicio, tanto a residentes como no residentes. En relación al ejercicio 2019, se han incrementado en 7 millones de euros, consecuencia de un mayor importe de resultado distribuido.



Los **impuestos asociados al empleo** representaron un 14% de la contribución tributaria del Grupo en concepto de impuestos soportados durante el ejercicio. Dicho importe está compuesto por las cantidades retenidas a los empleados en concepto de impuesto sobre la renta a las personas físicas y a contribuciones a la Seguridad Social (u órganos análogos), por importe conjunto de **9 millones de euros**.



Los **impuestos medioambientales** representaron el 1% del total de impuestos soportados por el Grupo, y corresponden fundamentalmente a tasas de residuos, y suponen **0,4 millones de euros**.



No se han realizado pagos por impuestos recaudados asociados a **impuestos sobre la propiedad**.

- > En 2020 la ratio de contribución tributaria alcanza el 38% de los beneficios antes de impuestos soportados. Esto representa un incremento del 10% respecto al 2019 debido a la reducción de un 23% del resultado antes de impuestos soportados respecto al ejercicio 2019.

## INDICADORES DE LA CTT

### Ratio de Contribución Tributaria Total

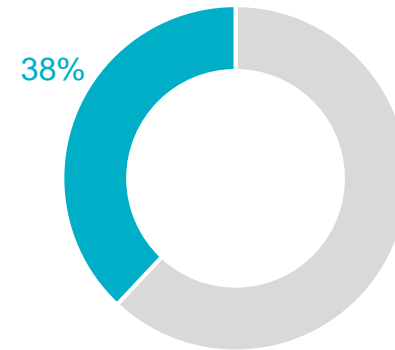
La ratio de Contribución Tributaria es un indicador del coste que suponen los impuestos soportados en relación con los beneficios obtenidos.

El cálculo se realiza como el porcentaje de los impuestos soportados respecto del beneficio antes de dichos impuestos soportados, teniendo en cuenta magnitudes consolidadas que incluyen la actividad realizada por el Grupo a nivel global.

En el ejercicio 2020, los impuestos soportados han incrementado ligeramente (5%),

Y la ratio CTT normalizada se sitúa en el 38%, respecto del 28% del ejercicio 2019, es decir, un aumento del 36%.

### Ratio CTT normalizado de Grupo Colonial en 2020





- > Por cada 100 euros de cifra de negocio del Grupo, 38 euros se destinan al pago de impuestos, de los cuales 21 euros son impuestos soportados y 17 euros son impuestos recaudados.

## INDICADORES DE LA CTT

### CTT comparada con la cifra de negocios

La CTT comparada con la cifra de negocios del Grupo es un indicador que muestra la cuantía de la contribución tributaria realizada por el Grupo en relación con el tamaño de su negocio.

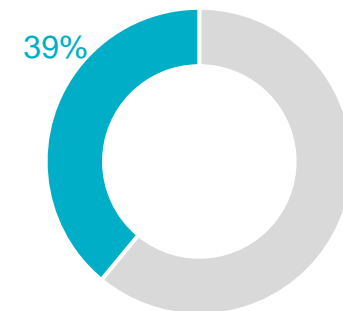
Para Grupo Colonial, la ratio media de la Contribución Tributaria Total respecto de la cifra de negocios presenta una media del 39% en los ejercicios 2019 y 2020.

Este indicador se mantiene constante en comparación con el obtenido en el ejercicio anterior, lo que es consistente con la tendencia de la CTT.

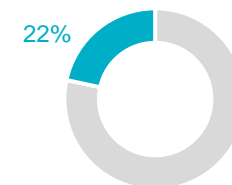
Se ha producido una ligera variación en el peso relativo de los impuestos soportados y recaudados en relación a la cifra de negocios.

Los impuestos soportados han aumentado su peso hasta el 21% de la cifra de negocios, un incremento del 2% en términos relativos, mientras que los impuestos recaudados han sufrido un decremento en términos relativos del 1%, reduciendo su peso en relación a la cifra de negocios hasta el 17%.

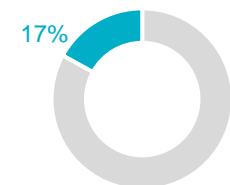
### CTT comparada con la cifra de negocios de Grupo Colonial en 2020



### Impuestos soportados



### Impuestos recaudados



- > **El valor distribuido por el Grupo crece hasta los 401 millones de euros, un 6% más en relación al 2019. Alrededor de un tercio del valor distribuido por el Grupo corresponde al pago de impuestos.**

## INDICADORES DE LA CTT

### Valor fiscal distribuido por el Grupo

Según la metodología del CTT, el valor distribuido del Grupo se compone por la suma de los siguientes elementos:

- Intereses netos,
- Sueldos y salarios (netos de impuestos recaudados a empleados),
- Impuestos (soportados y recaudados)
- Valor para el accionista (dividendos satisfechos netos de impuestos recaudados)

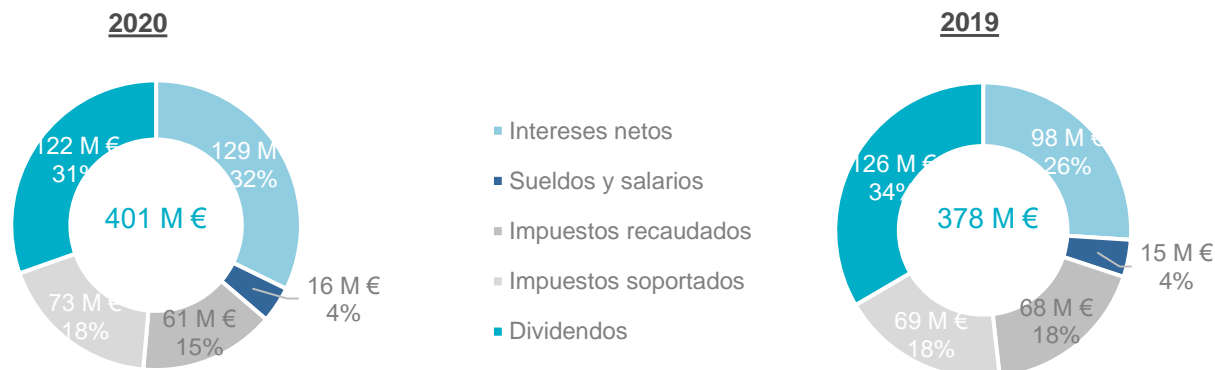
La ratio de valor fiscal distribuido permite conocer qué porcentaje del valor total generado por el Grupo es destinado al pago de impuestos soportados y recaudados a las Administraciones Públicas.

En esencia, el valor fiscal distribuido refleja la manera en que Grupo Colonial aporta a la sociedad el valor económico que genera.

En el ejercicio 2020, **el importe total de valor distribuido ascendió a 401 millones de euros**, de los cuáles 131 millones de euros fueron satisfechos a las distintas Administraciones Públicas en concepto de impuestos soportados y recaudados.

En este sentido, tal y como se muestra en el gráfico, en el ejercicio 2020 **un 33% del valor generado por Grupo Colonial se destina a la sociedad mediante el pago de impuestos soportados y recaudados** en los distintos territorios en los que opera.

El decremento de esta ratio con respecto al ejercicio 2019, que ascendía al 36%, se debe, principalmente, al incremento de los intereses netos derivado de la recompra anticipada de obligaciones realizadas por el Grupo, por importe de 27 millones de euros. Esto ha incrementado el valor total distribuido por el Grupo, reduciendo el peso de los impuestos soportados y recaudados respecto al total.



Fuente: Elaboración propia

---

## Desglose por ámbito geográfico

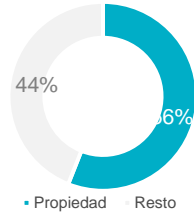
---



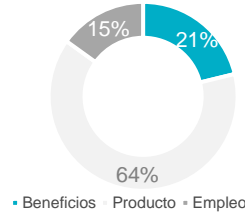
**Tipología impuestos**



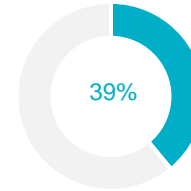
**Impuestos soportados**



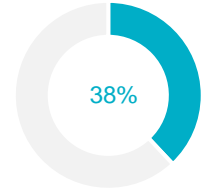
**Impuestos recaudados**



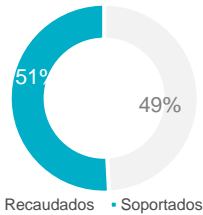
**TTC / Cifra negocio**



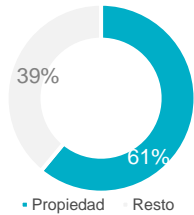
**Ratio Total Tax**



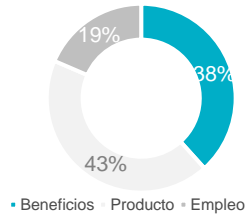
**Tipología impuestos**



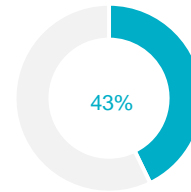
**Impuestos soportados**



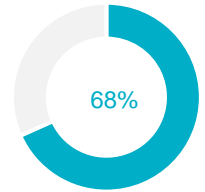
**Impuestos recaudados**



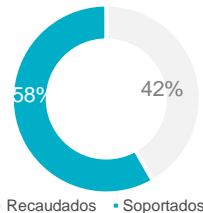
**TTC / Cifra negocio**



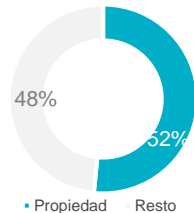
**Ratio Total Tax**



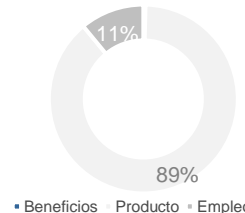
**Tipología impuestos**



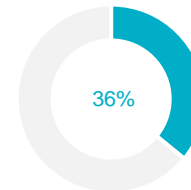
**Impuestos soportados**



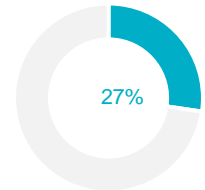
**Impuestos recaudados**



**TTC / Cifra negocio**



**Ratio Total Tax**



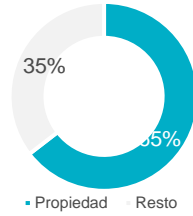


2019  
normalizado

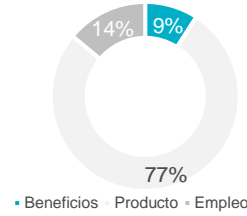
Tipología impuestos



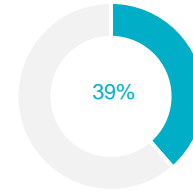
Impuestos soportados



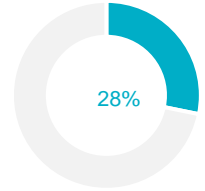
Impuestos recaudados



TTC / Cifra negocio



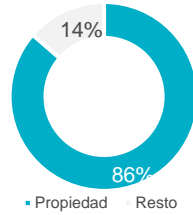
Ratio Total Tax



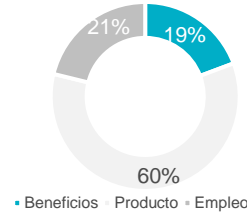
Tipología impuestos



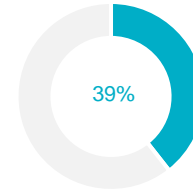
Impuestos soportados



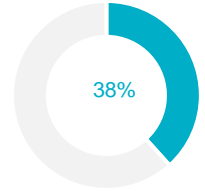
Impuestos recaudados



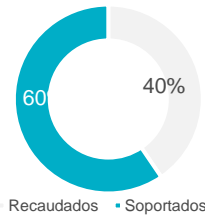
TTC / Cifra negocio



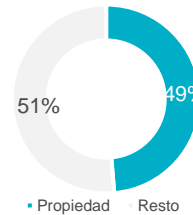
Ratio Total Tax



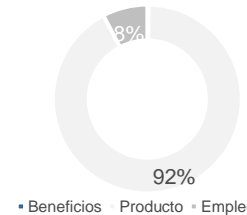
Tipología impuestos



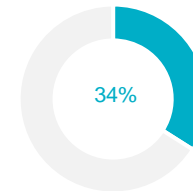
Impuestos soportados



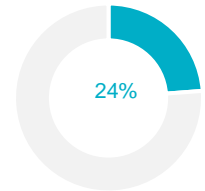
Impuestos recaudados



TTC / Cifra negocio



Ratio Total Tax



---

## Anexos

---

## Anexo I: Resumen indicadores y magnitudes

## TOTAL TAX CONTRIBUTION - COLONIAL GROUP 2020

| Economic footprint               | M€           | TTC indicators  |         | Sin revaloriz. NIC 40 |          |
|----------------------------------|--------------|---|---------|-----------------------|----------|
|                                  |              |   |         | Eco.foodp.            | TTC ind. |
| Assets under managemet           | 12.020,0     | 1 Total Tax Contributios Ratio (Total taxes borne / PBTB) | 65,3%   | 12.020,0              | 38,2%    |
| Turnover / Revenue               | 341,7        | 2 TTC / Turnover  | 39,1%   | 341,7                 | 39,1%    |
| Wages and salaries               | 24,8         | 3 Total taxes borne / Turnover                            | 21,3%   | 24,8                  | 21,3%    |
| Number of full time employees    | 230,0        | 4 Total taxes collected / Turnover                        | 17,8%   | 230,0                 | 17,8%    |
| Profit before taxes              | 64,8         | 5 Tax value distributed for the group                     | 33,1%   | 143,9                 | 33,1%    |
| Profit after taxes               | 62,8         | 6 Wages and salaries per employee (€)                     | 107.871 | 138,2                 | 107.871  |
| Profit before taxes borne (PBTB) | 111,6        | 7 Taxes paid per employee (€)                             | 65.114  | 190,6                 | 65.114   |
| Dividends                        | 134,4        |   |         | 134,4                 |          |
| Net interests                    | 129,4        |   |         | 129,4                 |          |
| Total taxes borne                | 72,9         |   |         | 72,9                  |          |
| Total taxes collected            | 60,8         |   |         | 60,8                  |          |
| <b>Total tax contribution</b>    | <b>133,7</b> |   |         | <b>133,7</b>          |          |

## TOTAL TAX CONTRIBUTION - COLONIAL GROUP 2019

| Economic footprint               | M€           | TTC indicators  |         | Sin revaloriz. NIC 40 |          |
|----------------------------------|--------------|---|---------|-----------------------|----------|
|                                  |              |   |         | Eco.foodp.            | TTC ind. |
| Assets under managemet           | 12.196,4     | 1 Total Tax Contributios Ratio (Total taxes borne / PBTB) | 6,6%    | 12.196,4              | 28,4%    |
| Turnover / Revenue               | 354,5        | 2 TTC / Turnover  | 38,9%   | 354,5                 | 38,9%    |
| Wages and salaries               | 24,9         | 3 Total taxes borne / Turnover                            | 19,6%   | 24,9                  | 19,6%    |
| Number of full time employees    | 218          | 4 Total taxes collected / Turnover                        | 19,3%   | 220                   | 19,3%    |
| Profit before taxes              | 1.014,8      | 5 Tax value distributed for the group                     | 36,3%   | 202,6                 | 36,3%    |
| Profit after taxes               | 992,5        | 6 Wages and salaries per employee (€)                     | 114.385 | 192,0                 | 113.345  |
| Profit before taxes borne (PBTB) | 1.056,9      | 7 Taxes paid per employee (€)                             | 72.227  | 244,8                 | 71.570   |
| Dividends                        | 131,8        |   |         | 131,8                 |          |
| Net interests                    | 98,3         |   |         | 98,3                  |          |
| Total taxes borne                | 69,4         |   |         | 69,4                  |          |
| Total taxes collected            | 68,3         |   |         | 68,3                  |          |
| <b>Total tax contribution</b>    | <b>137,8</b> |   |         | <b>137,8</b>          |          |

## Anexo II: Detalle por impuesto y naturaleza

## TOTAL TAX CONTRIBUTION - COLONIAL GROUP 2020

| Taxes borne  | M€          | Taxes collected  | M€          |
|--|-------------|--|-------------|
| <b>Profit taxes</b>  | <b>25,2</b> | <b>Profit taxes</b>  | <b>13,3</b> |
| Corporate income tax   | 24,1        | Withholding tax on property income distribution                                  | 12,4        |
| <i>Withholding tax credits reduced to the Corporate income tax</i>   | -0,7        | Tax deducted at source on payments of interest                                   | 0,0         |
| Tax on interest and other taxes on income, profits and gains which apply to companies generally                    | 0,0         | Tax deducted at source on payments of royalties                                  | 0,0         |
| Other taxes on income, profits and gains relating to specific activity   | 1,8         | Tax deducted at source on payments of subcontractors or suppliers                | 0,2         |
|  |             | Tax deducted at source on payments made for management and other service charges | 0,6         |
|  |             | Tax deducted at source on other payments made                                    | 0,1         |
| <b>Property taxes</b>  | <b>40,8</b> | <b>Property taxes</b>  | <b>0,0</b>  |
| Property tax   | 35,4        | Any taxes on the ownership, use or transfer of property                          | 0,0         |
| Real estate transfer tax   | 0,0         |  |             |
| Stamp duty taxes   | 0,4         |  |             |
| Taxes on intangible assets   | 0,0         |  |             |
| Registration duty, financial transactions tax (FTT) and other taxes on intangible assets                           | 0,0         |  |             |
| Territorial economic contributions   | 2,1         |  |             |
| Other transfer taxes on the acquisitions or disposals of assets, net wealth and financial and capital transactions | 1,4         |  |             |
| Other taxes paid on the ownership, use or transfer of property   | 1,6         |  |             |
| <b>People taxes</b>  | <b>6,4</b>  | <b>People taxes</b>  | <b>8,6</b>  |
| Employers' social security contributions   | 5,3         | Employees' social security contributions   | 2,1         |
| Employment taxes borne by the employer   | 0,3         | Income taxes deducted from employees' wages and salaries through the payroll     | 6,5         |
| Other significant taxes paid in relation to employing staff  | 0,7         | Other significant taxes on employment collected                                  | 0,0         |
| <b>Product taxes</b>   | <b>0,4</b>  | <b>Product taxes</b>   | <b>38,5</b> |
| Irrecoverable VAT  | 0,0         | Net VAT  | 38,5        |
| Other sales, consumption and turnover taxes  | 0,0         |  |             |
| Fuel tax   | 0,0         |  |             |
| Insurance premium tax  | 0,0         |  |             |
| Vehicles tax   | 0,0         |  |             |
| Customs duties and other taxes on international trade and transactions   | 0,0         |  |             |
| Other taxes on goods and services  | 0,4         | Other taxes on goods and services  | 0,0         |
| <b>Planet taxes</b>  | <b>0,1</b>  | <b>Impuestos medioambientales</b>  | <b>0,4</b>  |
| Environmental tax  | 0,1         | Any other environmental taxes collected  | 0,4         |
| Any other environmental taxes borne  | 0,0         |  |             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>72,9</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>60,8</b> |



## Anexo II: Detalle por impuesto y naturaleza

## TOTAL TAX CONTRIBUTION - COLONIAL GROUP 2019

| Taxes borne  | M€          | Taxes collected  | M€          |
|--|-------------|--|-------------|
| <b>Profit taxes</b>  | <b>17,8</b> | <b>Profit taxes</b>  | <b>6,3</b>  |
| Corporate income tax   | 15,6        | Withholding tax on property income distribution                                  | 5,3         |
| <i>Withholding tax credits reduced to the Corporate income tax</i>   | <i>0,7</i>  | Tax deducted at source on payments of interest                                   | 0,0         |
| Tax on interest and other taxes on income, profits and gains which apply to companies generally                    | 0,0         | Tax deducted at source on payments of royalties                                  | 0,0         |
| Other taxes on income, profits and gains relating to specific activity   | 2,2         | Tax deducted at source on payments of subcontractors or suppliers                | 0,2         |
|  |             | Tax deducted at source on payments made for management and other service charges | 0,4         |
|  |             | Tax deducted at source on other payments made                                    | 0,1         |
| <b>Property taxes</b>  | <b>44,8</b> | <b>Property taxes</b>  | <b>0,0</b>  |
| Property tax   | 33,8        | Any taxes on the ownership, use or transfer of property                          | 0,0         |
| Real estate transfer tax   | 0,0         |  |             |
| Stamp duty taxes   | 1,8         |  |             |
| Taxes on intangible assets   | 0,0         |  |             |
| Registration duty, financial transactions tax (FTT) and other taxes on intangible assets                           | 0,0         |  |             |
| Territorial economic contributions   | 2,3         |  |             |
| Other transfer taxes on the acquisitions or disposals of assets, net wealth and financial and capital transactions | 2,3         |  |             |
| Other taxes paid on the ownership, use or transfer of property   | 4,6         |  |             |
| <b>People taxes</b>  | <b>6,3</b>  | <b>People taxes</b>  | <b>9,4</b>  |
| Employers' social security contributions   | 5,5         | Employees' social security contributions   | 1,9         |
| Employment taxes borne by the employer   | 0,3         | Income taxes deducted from employees' wages and salaries through the payroll     | 7,5         |
| Other significant taxes paid in relation to employing staff  | 0,6         | Other significant taxes on employment collected                                  | 0,0         |
| <b>Product taxes</b>   | <b>0,4</b>  | <b>Product taxes</b>   | <b>52,3</b> |
| Irrecoverable VAT  | 0,0         | Net VAT  | 52,3        |
| Other sales, consumption and turnover taxes  | 0,0         |  |             |
| Fuel tax   | 0,0         |  |             |
| Insurance premium tax  | 0,0         |  |             |
| Vehicles tax   | 0,0         |  |             |
| Customs duties and other taxes on international trade and transactions   | 0,0         |  |             |
| Other taxes on goods and services  | 0,3         | Other taxes on goods and services  | 0,0         |
| <b>Planet taxes</b>  | <b>0,1</b>  | <b>Impuestos medioambientales</b>  | <b>0,4</b>  |
| Environmental tax  | 0,1         | Any other environmental taxes collected  | 0,4         |
| Any other environmental taxes borne  | 0,0         |  |             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>69,4</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>68,3</b> |

Colonial



[www.inmocolonial.com](http://www.inmocolonial.com)

© 2016 Colonial