

Informacja o realizacji strategii podatkowej za 2020 r.

Wstęp

Niniejszy dokument stanowi realizację obowiązku TUZ Towarzystwa Ubezpieczeń Wzajemnych (TUZ TUW) (dalej: „TUZ” lub „Towarzystwo”) dotyczącego publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej, określonego w art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 z późn. zm., dalej: „ustawa o CIT”).

Realizacja strategii podatkowej TUZ w 2020 r.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. (dalej: „rok podatkowy”) TUZ:

- stosowało funkcjonujące w Towarzystwie procedury i procesy odnośnie do zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie dotyczące wszelkich nałożonych na Towarzystwo zobowiązań i obowiązków podatkowych, w tym w szczególności w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych, podatku od towarów i usług, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od nieruchomości, a także przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych. Przyjęte w Towarzystwie procedury i procesy mają na celu i umożliwiają Towarzystwu określenie i deklarowanie podstaw opodatkowania w prawidłowej wysokości oraz terminową realizację zobowiązań i obowiązków podatkowych;
- nie zawarło z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie ani nie podejmowało innych dobrowolnych form współpracy z organami KAS;
- terminowo i, zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą, poprawnie realizowało wszystkie zobowiązania i obowiązki podatkowe ciążyące na nim na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym w szczególności w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych i ubezpieczeń społecznych, podatku od towarów i usług, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od nieruchomości;
- nie składało informacji o schematach podatkowych o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacja podatkowa* (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1540 z późn. zm., dalej: „**Ordynacja podatkowa**”). Jednocześnie Towarzystwo analizowało dokonywane transakcje i podejmowane czynności z punktu widzenia wystąpienia obowiązku raportowania informacji o schemacie podatkowym (MDR), zgodnie z przyjętą procedurą, jednakże nie zidentyfikowało schematów podatkowych w toku swojej działalności;
- nie dokonywało transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Towarzystwa, w tym z podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej;
- nie dokonywało działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Towarzystwa lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT

TUZ TUW

Zarząd
Piotr Zadrozny - Prezes Zarządu
Dawid Piasecki - Członek Zarządu
Artur Stępień - Członek Zarządu

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000171062, Wysokość kapitału zakładowego: 166 841 000,00 ZŁ (wpłacony w całości), NIP 525-22-71-511

i na dzień publikacji niniejszej informacji o realizacji strategii podatkowej nie planuje ich podjęcia w najbliższej przyszłości;

- wystąpiło z wnioskiem o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, dotyczącej podatku dochodowego od osób prawnych w kwestii sprzedaży/cesji wierzytelności;
- nie występowało z wnioskami o wydanie:
 - a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
 - b) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 685),
 - c) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 722 i 1747);
- nie dokonywało rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w poniższych aktach prawnych:
 - a) w rozporządzeniu Ministra Finansów z 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz.U. poz. 600),
 - b) w rozporządzeniu Ministra Finansów z 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz.U. poz. 599),
 - c) w obwieszczeniu Ministra Finansów z 7 lipca 2020 r. w sprawie 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 według stanu na dzień 1 lipca 2020 r. oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej (M. P. poz. 614), oraz
 - d) w obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z 12 października 2020 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, oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej (M.P. poz. 925).

TUZ TUW

Zarząd

Piotr Zadrozny - Prezes Zarządu
Dawid Piasecki - Członek Zarządu
Artur Stępień - Członek Zarządu

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 0000171062, Wysokość kapitału zakładowego: 166 841 000,00 Zł (wpłacony w całości), NIP 525-22-71-511