

Informacja o realizacji strategii podatkowej za 2021 r.

Wstęp

Niniejszy dokument stanowi realizację obowiązku Vienna Life Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group (dalej: „**Vienna Life**” lub „**Spółka**”) 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 (Dz.U.2021 poz.1800 z późn. zm, dalej: „**ustawa o CIT**”).

Realizacja strategii podatkowej Vienna Life w 2021 r.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. (dalej: „**rok podatkowy**”) Vienna Life:

- stosowała procesy i procedury odnośnie do zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie dotyczące wszelkich nałożonych na Spółkę 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 niektórych instytucji finansowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, a także przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych. Przyjęte w Spółce procedury i procesy mają na celu i umożliwiają Spółce określenie i deklarowanie podstaw opodatkowania w prawidłowej wysokości oraz terminową realizację zobowiązań i obowiązków podatkowych;
- nie zawarła z Szefem Krajowej Administracji Skarbowej umowy o współdziałanie ani nie podejmowała innych dobrowolnych form współpracy z organami KAS;
- terminowo i zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą poprawnie realizowała wszystkie zobowiązania i obowiązki podatkowe ciążyące na niej 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 niektórych instytucji finansowych, podatku od czynności cywilnoprawnych;
- złożyła jedną informację 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.2021, poz 1540, dalej: „**Ordynacja podatkowa**”) związaną z podatkiem dochodowym od osób fizycznych (zgłoszenie MDR-1 nr NSPMDR3921050/21) . Jednocześnie Spółka analizowała dokonywane transakcje i podejmowane czynności z punktu widzenia wystąpienia obowiązku raportowania informacji o schemacie podatkowym (MDR), zgodnie z przyjętą procedurą;
- nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekroczyła 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.
- nie dokonywała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość jej lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT zobowiązań podatkowych i na dzień publikacji niniejszej informacji o realizacji strategii podatkowej nie planuje ich podjęcia w najbliższej przyszłości
- nie występowała 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 722 i 1747);
- wystąpiła w dniu 9 czerwca 2021 roku z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, w zakresie ustalenia obowiązków spółki jako płatnika w podatku dochodowym od osób fizycznych i w dniu 21 września 2021 otrzymała pozytywną interpretację.
 - nie dokonywała 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),
 - w obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 października 2021 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 oraz dnia przyjęcia tego wykazu przez Radę Unii Europejskiej (M. P.2021 poz. 940),
 - W ramach aktywności w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR), w 2021 roku Spółka realizowała działania na rzecz:
 - a) Powiślańskiej Fundacji Społecznej – Spółka przekazała darowiznę w ramach „Günter Geyer Award”. Otrzymane wsparcie finansowe, które zasililo konto Fundacji z początkiem 2022 roku, zostanie wykorzystane w głównej mierze na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem zdrowia psychicznego podopiecznych oraz poprawę ich jakości życia.
 - b) Powiatowego Domu Dziecka w Kętrzynie – Spółka przekazała drugą część „Günter Geyer Award Domu Dziecka w Kętrzynie. Darowiznę przeznaczono na wyrównywanie szans w dostępie do edukacji poprzez zakup komputerów dla wychowanków Domu Dziecka. Za pozostałą część środków zakupiono artykuły codziennego użytku poprawiające komfort życia.
 - c) Ośrodka Wychowawczo-Opiekuńczego w Bartoszycach – pracownicy Spółki po raz dziewiąty, zorganizowali akcję bożonarodzeniową dla wychowanków Ośrodka w Bartoszycach. Akcją wsparło blisko 80 pracowników Spółki, kupując i przekazując prezenty gwiazdkowe dzieciom z Bartoszyc.
 - d) Ratowania lasów i walki ze zmianą klimatu – Pracownicy Spółki w ramach akcji „Social Active Day” przy wsparciu Nadleśnictwa Łochów, wspólnymi siłami posadzili 2000 drzew. Akcja została zwieńczona dodatkowym wsparciem finansowym, które w 2022 roku zostanie przekazane organizacji proekologicznej.
 - e) Domu Samotnej Matki w Laskach — w czasie bożonarodzeniowego spotkania pracowników Vienna Life została zorganizowana licytacja świątecznych ozdób i atrakcji. Zebrane środki zostały przeznaczone na zakup odzieży dla podopiecznych Domu Samotnej Matki.

Spółka w dalszym ciągu ograniczała działalność sponsorską oraz marketingową racjonalizując koszty marketingowe.