

INFORMACJA O REALIZACJI STRATEGII PODATKOWEJ ZA 2020 R.

WSTĘP

Niniejszy dokument stanowi realizację obowiązku Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group (dalej: „**Compensa**” 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406, dalej: „**ustawa o CIT**”).

REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ COMPENSA W 2020 R.

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

- 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 dwie informacje o schematach podatkowych w zakresie podatku CIT, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1325, dalej: „**Ordynacja podatkowa**”). Jednocześnie Spółka analizowała dokonywane transakcje i podejmowane czynności z punktu widzenia wystąpienia obowiązku raportowania informacji o schemacie podatkowym (MDR), zgodnie z przyjętą procedurą;

- dokonywała w zakresie reasekuracji transakcje z podmiotami powiązanymi 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 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. Należy jednak wskazać, iż Grupa Vienna Insurance Group, do której należy Spółka podjęła decyzję

o umocnieniu pozycji lidera na rynku Europy Środkowo-Wschodniej i 29 listopada 2020 r. podpisała warunkową umowę kupna akcji podmiotów holenderskiego ubezpieczyciela Aegon na Węgrzech, w Polsce, Rumunii i Turcji. Wskazana transakcja może mieć wpływ na Spółkę w przyszłości i wiązać się z działaniami restrukturyzacyjnymi obejmującymi Spółkę;

- nie występowała z wnioskami o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

- c) 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),

- d) 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);

- 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),

- c) w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 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);

W ramach aktywności w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu Spółka w swojej działalności kładzie nacisk na propagowanie zarówno zachowań zwiększających bezpieczeństwo na drogach jak i działań mających na celu upowszechnianie wiedzy z zakresu pierwszej pomocy i profilaktyki zdrowotnej, a także edukację w tych obszarach.

W ramach aktywności w obszarze społecznej odpowiedzialności biznesu Spółka zorganizowała w 2020 r. kolejną edycję ogólnopolskiej kampanii Bezpieczna Autostrada oraz brała udział m. in. w akcji społecznej Szlachetna Paczka.