



**TU INTER Polska S.A.**

Al. Jerozolimskie 142B

02-305 Warszawa

## Informacja o realizacji strategii podatkowej za 2023 r.

Sporządzona na podstawie art. 27c Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych na dzień 31 grudnia 2023 roku i za rok podatkowy kończący się tym dniem

## 1. Wstęp

Niniejszy dokument stanowi realizację obowiązku Towarzystwa Ubezpieczeń INTER Polska Spółka Akcyjna (dalej „Spółka”) dotyczącego publikacji informacji o realizowanej strategii podatkowej określonego w art. 27 c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2023 poz. 2805, ze zm., dalej „Ustawa o CIT”).

## 2. Informacje o stosowanych przez podatnika:

- a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a) Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka stosowała procesy i procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonania w odniesieniu do wszystkich ciążących na Spółce zobowiązań i obowiązków podatkowych, w tym w szczególności w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług, podatku od niektórych instytucji finansowych oraz przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych. Za obsługę procesów podatkowych w Spółce odpowiedzialni są wykwalifikowani pracownicy, którzy posiadają odpowiedni poziom wiedzy i doświadczenia w zakresie podatków, umożliwiające im wywiązywanie się z obowiązków rzetelnie i terminowo. Spółka posiada narzędzia informatyczne dostosowane do potrzeb Spółki i skali jej działalności pozwalające na wewnętrzne kontrole oraz prawidłowe sporządzenie i przekazanie deklaracji podatkowych, sprawozdań finansowych, a także wywiązanie się z innych ustawowo nałożonych obowiązków.

- b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b) Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka nie uczestniczyła w dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w rozumieniu art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b) Ustawy o CIT.

## 3. Informacje o:

- a) realizacji przez Spółkę obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (art. 27c ust. 2 pkt 2 Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka terminowo i zgodnie ze swoją najlepszą wiedzą poprawnie realizowała wszystkie zobowiązania i obowiązki podatkowe ciążące 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 oraz innych przepisów prawa podatkowego.

- b) liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą (art. 27c ust. 2 pkt 2 Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka nie składała informacji o schematach podatkowych o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2023 poz. 2383 z dnia 2023.11.06).

Jednocześnie Spółka analizowała dokonywane transakcje i podejmowane czynności z punktu widzenia wystąpienia obowiązku raportowania informacji o schemacie podatkowym, zgodnie z przyjętą procedurą.

#### 4. Informacje o:

- a) transakcjach z podmiotami powiązanymi (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit a) Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka nie dokonała transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11 a 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.

- b) planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych (art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b) Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka nie podejmowała ani nie planowała podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

#### 5. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach (art. 27c ust. 2 pkt 4 Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka 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 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2022 r. poz. 931 ze zm.);
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542 ze zm.).

#### 6. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową (art. 27c ust. 2 pkt 5 Ustawy o CIT)

W 2023 r. Spółka nie była podatnikiem na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie:

- a) art. 11j ust. 2 Ustawy o CIT, tj. w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (Dz.U. z 2019 r. poz. 600);

- b) art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz.U. z 2020 poz. 1426), tj. w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie określenia krajów i terytoriów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 599);
- c) art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej, tj. w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 26 października 2023 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. z 2023 r. poz. 1158).

Warszawa, 09.12.2024 roku

Janusz Szulik – Prezes Zarządu

Marcin Andruchewicz – Członek Zarządu

Piotr Bonarek – Członek Zarządu