

Informacja o
realizowanej strategii
podatkowej przez
AWP P&C S.A. Oddział
w Polsce
za rok podatkowy 2021

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **AWP P&C S.A. Oddział w Polsce** (dalej: „**Spółka**”; „**AWP Oddział**”) obowiązków wynikających z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm.).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym 2021.

Niniejsza Informacja nie odnosi się do danych, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo, niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie, jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

AWP Oddział jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000189340, posiada NIP 1070000164 oraz REGON 015647690 prowadzi działalność gospodarczą pod adresem ul. Konstruktorska 12, 02-673 Warszawa.

Przedmiotem działalności AWP Oddział jest świadczenie usług ubezpieczeniowych w zakresie ubezpieczeń osobowych oraz majątkowych, tj. zgodnie z PKD ujawnionym w KRS, działalność z zakresu pozostałych ubezpieczeń osobowych i majątkowych (PKD 65.12.Z).

Zakres świadczonych przez AWP Oddział usług obejmuje m.in.: pomoc medyczną, repatriację medyczną, hospitalizację, poszukiwanie zaginionych w górach i na morzu, pomoc w zakresie assistance samochodowego dla podróżujących po Europie, transport medyczny, organizowanie noclegu w hotelu, pomoc finansową i prawną, itp.

AWP Oddział jest oddziałem zagranicznego przedsiębiorcy, tj. AWP P&C S.A. z siedzibą w Paryżu we Francji.

2. Cele strategii podatkowej Spółki

Spółka jest odpowiedzialnym, rzetelnym i transparentnym podatnikiem. Celem Spółki jest wywiązywanie się z obowiązków podatkowych wynikających z przepisów prawa w poszanowaniu zasad odpowiedzialności społecznej.

Planując swoje działania, Spółka bierze pod uwagę konsekwencje podatkowe dokonywanych transakcji handlowych. Spółka nie angażuje się w planowanie transakcji lub struktur o charakterze sztucznym, niezwiązanych z prowadzonym biznesem lub których wyłącznym celem jest obniżenie ponoszonych ciężarów podatkowych.

3. Realizacja strategii podatkowej w roku podatkowym 2021

Strategia realizowana w 2021 roku miała na celu terminowe i rzetelne wywiązanie się z ciężących na Spółce obowiązków podatkowych oraz zapewnienie warunków rynkowych transakcji z podmiotami powiązanymi.

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu prawidłowego określenia oraz terminowej zapłaty należności publicznoprawnych.

Rozliczenia podatkowe są realizowane przez Dział Księgowości w oparciu o:

- 1) instrukcję dot. rozliczania CIT dla pracowników Działu Księgowości,
- 2) szczegółowe instrukcje (tzw. Standard Operation Procedures) regulujące sposób rozliczania poszczególnych podatków, których podatnikiem jest Spółka, tj. podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od niektórych instytucji finansowych, a także rozliczeń księgowych i finansowych w obszarze płac, umożliwiające pracownikom prawidłowe wykonywanie poszczególnych czynności niezbędnych w celu dokonania prawidłowej realizacji obowiązków podatkowych Spółki,
- 3) okresowy comiesięczny proces weryfikacji wykonania poszczególnych czynności zapewniających prawidłową realizację obowiązków podatkowych Spółki w oparciu o dedykowaną listę kontrolną.

Ponadto, w Spółce funkcjonują następujące procesy i instrukcje:

- 1) procedura raportowania okresowego do Grupy w zakresie terminowej realizacji obowiązków podatkowych,
- 2) okresowa kontrola próby rozliczeń podatkowych realizowana na poziomie Grupy,
- 3) procedura zgłaszania i rozliczania delegacji pracowniczych,
- 4) proces monitorowania zmian w prawie podatkowym,
- 5) instrukcja dotycząca realizowania płatności,
- 6) proces weryfikacji kontrahentów Spółki.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym 2021 Spółka nie stosowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

1. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych

W roku podatkowym 2021 Spółka prawidłowo oraz terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe.

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych lub mogą rodzić dodatkowe ryzyko podatkowe,
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek dochodowy oraz podatek od towarów i usług na konto właściwego urzędu skarbowego, lub opłaty skarbowe na rachunek właściwej gminy,
- składa organom podatkowym odpowiednie zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych,
- podatku od towarów i usług,
- podatku od niektórych instytucji finansowych.

W roku podatkowym 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe, jako płatnik następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników oraz wypłat należności na podstawie umów cywilno-prawnych;
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób fizycznych oraz zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych.

2. Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

W roku podatkowym 2021 Spółka nie zidentyfikowała żadnych uzgodnień, które spełniałyby kryterium schematu podatkowego, wobec czego nie przekazała informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanimi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanimi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi

W roku podatkowym 2021 Spółka zawarła z podmiotami powiązanimi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

- a) Transakcja finansowa zawarta z podmiotem powiązanim niebędącym polskim rezydentem;
- b) Transakcja sprzedaży inna niż usługowa, towarowa lub finansowa zawarta z podmiotem powiązanim niebędącym polskim rezydentem;
- c) Transakcja zakupu inna niż usługowa, towarowa lub finansowa zawarta z podmiotem powiązanim niebędącym polskim rezydentem;
- d) Transakcja sprzedaży usług na rzecz podmiotu powiązanego niebędącym polskim rezydentem;
- e) Transakcja zakupu usług od podmiotu powiązanego niebędącego polskim rezydentem;

- f) Transakcja zakupu inna niż usługowa, towarowa lub finansowa zawarta z podmiotem powiązany będącym polskim rezydentem;
- g) Transakcja sprzedaży inna niż usługowa, towarowa lub finansowa zawarta z podmiotem powiązany będącym polskim rezydentem;
- h) Transakcja zakupu usług od podmiotu powiązanego będącego polskim rezydentem.

2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

W roku podatkowym 2021 Spółka nie planowała, ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

VI. Informacje o złożonych wnioskach o interpretację przepisów prawa podatkowego

1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym

W roku podatkowym 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2021 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.