

## Informacja o realizowanej strategii podatkowej

Informacja o realizowanej strategii podatkowej dotycząca działalności Prudential International Assurance plc z siedzibą w Dublinie (dalej: „Centrala”), prowadzącej w Polsce działalność poprzez Prudential International Assurance PLC Spółka Akcyjna Oddział w Polsce (dalej: „Prudential”), została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych<sup>1</sup>.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Prudential:

- realizował procesy dotyczące zarządzania obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, które zapewniają ich prawidłowe wykonywanie, oraz posiada procedury, w szczególności:
  - Tax Operational Framework – szczegółowa procedura zarządzania ryzykiem podatkowym w Prudential, procesami rozliczeń podatkowych, relacji z innymi podmiotami z Grupy i raportowania podatkowego;
  - Procedura CRS i Procedura FATCA – procedury regulujące zasady wymiany informacji podatkowych z innymi państwami;
  - Procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;
  - Procedura VAT i obiegu faktur;
- nie uczestniczył w żadnej z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarł umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa<sup>2</sup>;
- terminowo realizował wszelkie obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które nałożone zostały przez obowiązujące przepisy;
- nie przekazał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ordynacji, z uwagi na brak istnienia schematów podatkowych, co do których zaistniałby taki wymóg;
- realizował poniższe transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 updop, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:
  - Prudential Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – rozliczenia z tytułu pośrednictwa ubezpieczeniowego na bazie umowy agencji;
  - The Prudential Assurance Company Limited – rozliczenia z tytułu umowy reasekuracji;
  - Centrala – zdeponowanie środków finansowych przez Prudential;
- nie podjął i nie planował podjęcia działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 updop;
- nie występował z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 ordynacji;
- złożył wniosek i otrzymał pozytywną interpretację przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b ordynacji, dotyczący podatku od towarów i usług w zakresie, czy świadczenia nabywane przez Centralę, których koszty są alokowane do działalności Prudential, oraz świadczenia dokonywane przez Prudential na rzecz Centrali podlegają opodatkowaniu;
- nie złożył żadnego wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług<sup>3</sup>;
- nie występował z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym<sup>4</sup>;
- nie dokonywał rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 updop oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 ordynacji.

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1800, dalej: „updop”).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1540, dalej: „ordynacja”).

<sup>3</sup> Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 931).

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 143).

■ Pru to marka Prudential International Assurance plc Spółka Akcyjna Oddział w Polsce

Prudential International Assurance plc Spółka Akcyjna Oddział w Polsce, ul. Puławska 182, 02-670 Warszawa, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000708052, NIP: 1080022291, infolinia: 801 30 20 10, e-mail: bok@prudential.pl, www.pru.pl