

Open Life TU Życie S.A.  
al. „Solidarności” 171  
00-877 Warszawa

infolinia 801 222 333  
info@openlife.pl  
www.openlife.pl



## **Informacja o realizowanej przez Open Life TU Życie S.A. strategii podatkowej dotycząca roku podatkowego 2021**

W celu wypełnienia ustawowego obowiązku wynikającego z art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych („**ustawa o CIT**”), Open Life Towarzystwo Ubezpieczeń Życie S.A. („**Open Life**” lub „**Spółka**”) publikuje informację o realizowanej w 2021 r. strategii podatkowej.

### Zasady zarządzania obszarem podatkowym

Spółka jest krajowym zakładem ubezpieczeń na życie, oferującym swoim klientom produkty ubezpieczeniowe oraz ubezpieczeniowo-inwestycyjne.

Prowadzona przez Spółkę działalność jest regulowana i nadzorowana w szczególności przez Komisję Nadzoru Finansowego, w związku z tym charakteryzuje się wysokim poziomem transparentności oraz wysokimi standardami wypełniania obowiązków ustawowych i współpracy z organami publicznymi.

W dniu 22 grudnia 2021 roku w drodze uchwały Zarządu Open Life została przyjęta Strategia podatkowa Open Life („**Strategia podatkowa**”), która określa podstawowe zasady i kierunki prowadzenia spraw podatkowych w Open Life.

Spółka zarządza funkcją podatkową w sposób zorganizowany i profesjonalny, z uwzględnieniem charakteru oraz specyfiki prowadzonej działalności. Przyjęte przez Spółkę zasady postępowania zmierzają do zapewnienia pełnej zgodności z przepisami prawa podatkowego.

### Realizowanie strategii podatkowej w roku podatkowym 2021

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r., Spółka realizowała strategię podatkową w następujących obszarach:

1.	<b>Procedury i procesy dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków podatkowych – art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. a ustawy o CIT</b>	<p>W Spółce zostały wdrożone niezbędne procedury oraz procesy, które umożliwiają jej prawidłową realizację obowiązków podatkowych.</p> <p>Spółka zatrudnia pracowników posiadających odpowiednie kompetencje, którzy w ramach obowiązków służbowych są odpowiedzialni za poszczególne obszary podatkowe.</p> <p>Spółka korzysta również ze wsparcia firm doradztwa podatkowego, posiadających doświadczenie i wiedzę w zakresie tematyki i specyfiki podatkowej istotnej dla działalności na rynku ubezpieczeniowym.</p>
2.	<b>Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej – art. 27c ust. 2 pkt 1 lit. b ustawy o CIT</b>	<p>Spółka Open Life nie skorzystała w 2021 r. z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej – w tym przede wszystkim nie była stroną umowy o współdziałanie z Szefem KAS.</p> <p>Spółka uczestniczy w konsultacjach społecznych, dotyczących zmian prawnych istotnych dla prowadzonej przez nią działalności (w ramach organizacji branżowych, do których należy).</p>

3.	<b>Realizowanie obowiązków podatkowych - art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT</b>	Spółka terminowo realizowała wszelkie obowiązki podatkowe na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, które zostały nałożone przez obowiązujące przepisy, w tym przede wszystkim w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od niektórych instytucji finansowych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym zryczałtowanego podatku od osób fizycznych.
4.	<b>Liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych - art. 27c ust. 2 pkt 2 ustawy o CIT</b>	W odniesieniu do 2021 r., Spółka przedłożyła Szeffowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację MDR, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa <sup>1</sup> („ <b>Ordynacja podatkowa</b> ”). Zgłoszenie dotyczyło podatku dochodowego od osób prawnych.
5.	<b>Transakcje z podmiotami powiązаныmi - art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Spółka nie dokonała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego, w tym z podmiotami niebędącyymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej.
6.	<b>Planowane lub podejmowane działania restrukturyzacyjne - art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. b ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Spółka nie planowała ani nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, w szczególności łączenie spółek, przekształcenie spółki w inną spółkę, wniesienie wkładu do spółki w postaci przedsiębiorstwa spółki lub jego zorganizowanej części (w tym w ramach podziału spółki) oraz wymiana udziałów.
7.	<b>Interpretacje ogólne - art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. a ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Open Life nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.
8.	<b>Interpretacje indywidualne - art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. b ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Open Life nie występowała z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.
9.	<b>Wiążąca informacja stawkowa - art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. c ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Open Life nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.
10.	<b>Wiążąca informacja akcyzowa - art. 27c ust. 2 pkt 4 lit. d ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Open Life nie występowała z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.
11.	<b>Rozliczenia podatkowe w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową - art. 27c ust. 2 pkt 5 ustawy o CIT</b>	W 2021 r. Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT i art. 23v ust. 2 ustawy z 16 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych <sup>2</sup> oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

<sup>1</sup> Dz.U. z 2021.1540 tj. ze zm.

<sup>2</sup> Dz.U. z 2021.1128 tj. ze zm.