

**INFORMACJA TUI POLAND SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ  
ZA ROK PODATKOWY OD 1 PAŹDZIERNIKA 2020 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

Niniejsza Informacja o Realizowanej Strategii Podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 roku, wynikającego 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., dalej: ustawa CIT).

**A. INFORMACJE O TUI POLAND SP. Z O.O. ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA  
STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK PODATKOWY SPÓŁKI TRWAJĄCY OD 1  
PAŹDZIERNIKA 2020 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R.**

1. TUI Poland sp. z o.o. (dalej jako: „TUI”) jest przedsiębiorstwem wchodzącym w skład koncernu turystycznego TUI Group AG (dalej jako: „Grupa TUI”), będącego liderem branży turystycznej. Jednym z najistotniejszych celów TUI zarówno obecnie, jak i w roku podatkowym trwającym od 1 października 2020 r. do 30 września 2021 r., jest traktowanie spraw podatkowych jako zagadnień z zakresu odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Kompletność i prawidłowość rozliczeń podatkowych w TUI są jednymi z istotnych czynników świadczących o jej rzetelności i uczciwości. Działania TUI prowadzone są z zachowaniem należytej staranności, przez kadrę o wysokich kwalifikacjach i wartościach etycznych.
2. Struktura grupy kapitałowej utworzona została w celu jak najlepszej realizacji celów operacyjnych, a nie optymalizacji podatkowej.
3. TUI w ramach swojej działalności świadczy na rzecz swoich klientów m.in. usługi z zakresu organizowania imprez turystycznych. Swoje imprezy turystyczne TUI organizuje zarówno na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, jak również poza jej granicami. Uiszczanie zobowiązań podatkowych, w sposób zgodny z przepisami i duchem prawa, zarówno w zakresie ich wysokości, jak i w odpowiednim czasie, jest zwrotem części zysku do społeczeństwa, w którym TUI funkcjonuje i wykorzystuje jego zasoby. Elementem misji TUI jest również budowanie uzasadnionego zaufania pomiędzy TUI a Krajową Administracją Skarbową.
4. TUI posiada swoją siedzibę w Warszawie. Z uwagi na dużą skalę działalności, TUI jako podatnik oraz płatnik zasila Skarb Państwa znacznymi wpływami z tytułu podatku VAT, jak również podatków dochodowych. Rok podatkowy 2020/2021 charakteryzował się jeszcze znacznymi zmianami w tym zakresie w stosunku do standardowej działalności spółki, gdyż branża turystyczna cały czas była dotknięta przez pandemię COVID-19.
5. TUI dąży do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawnienia informacji istotnych z perspektywy podatkowej odpowiednim organom podatkowym. Sprawy podatkowe TUI są zarządzane w sposób, który uwzględnia nie tylko wynik finansowy, ale w równym stopniu reputację TUI zgodnie z ogólnymi wysokimi standardami zarządzania oraz wartościami etycznymi. Co więcej, TUI jest zobowiązana do przestrzegania wewnętrznych regulacji i procedur podatkowych, które nakładają na nią dodatkowe obowiązki w powyższym zakresie.

6. Rozliczenia podatkowe TUI są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań podatkowych są kalkulowane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych oraz uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.
7. TUI nie angażuje się i nie będzie się angażować w sztuczne konstrukcje tworzone w celu zmniejszenia rzeczywistych ciężarów podatkowych i nie uczestniczy oraz nie będzie uczestniczyć w sztucznych konstrukcjach podatkowych pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie decyzje podejmowane są przede wszystkim w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.
8. TUI nie tworzy struktur opartych o podmioty mające siedzibę w krajach, które stosują szkodliwą konkurencję podatkową, tzw. rajach podatkowych, jak również ogranicza – w granicach działalności operacyjnej – współpracę z podmiotami z tych krajów.
9. Regulowane prawem narzędzia podatkowe, takie jak interpretacje indywidualne oraz wiążące interpretacje stawkowe, wykorzystywane są przez TUI do interpretacji prawa podatkowego, a nie do optymalizacji podatkowej.
10. W toku działalności TUI stara się wykorzystywać dostępne zachęty podatkowe, ulgi i zwolnienia zgodnie z przepisami podatkowymi i w duchu ich tworzenia.
11. W celu ograniczenia negatywnych skutków polegających na spadku zaufania publicznego oraz ograniczenia ryzyka reputacyjnego, TUI nie angażuje się w spory z organami podatkowymi oraz przed sądami administracyjnymi, co do których prawdopodobieństwo korzystnego rozstrzygnięcia jest znikome.
12. Stwierdzone przez organy podatkowe bądź sądy administracyjne naruszenia prawa podatkowego są korygowane, a wnioski z nich są implementowane na przyszłość.

## **B. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 01.10.2020 R. – 30.09.2021 R.**

Wypełniając ustawowy obowiązek, TUI przedstawia następujące informacje dotyczące realizacji strategii podatkowej w roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r.:

### **1. Informacja o stosowanych przez TUI procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewnianych ich prawidłowe wykonanie:**

TUI jako podmiot o rozbudowanej strukturze, wymaga stosowania procedur postępowania na niemalże każdym etapie działalności, w tym przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W celu unormowania zasad funkcjonowania wewnątrz struktury TUI, sporządzono formalne procedury w zakresie rozliczania podatku u źródła, a także w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (MDR) – dalej jako: „Procedury”. Obydwie Procedury jako sformalizowane dokumenty funkcjonują stale od 1 stycznia 2019 r. Tym samym funkcjonowały również w trakcie roku podatkowego TUI 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI

posługuje się również odformalizowanymi procedurami wpływającymi na rozliczenia podatkowe.

Procedury stanowią dokumenty wewnętrzne TUI i nie podlegają rozpowszechnianiu na zewnątrz TUI.

Osobą odpowiedzialną za prawidłowe wykonywanie zadań z zakresu finansów i księgowości w TUI jest Kierownik Działu Księgowości.

**2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI nie stosowało żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

**3. Informacje odnośnie do realizacji przez TUI obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą:**

**A. Realizacja obowiązków podatkowych**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI:

- z uwagi na powstałe straty podatkowe w roku poprzedzającym, w trakcie trwania raportowanego roku podatkowego, TUI nie było zobowiązane do uiszczenia podatku dochodowego od osób prawnych (CIT)
- wpłaciło zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) w wysokości 1.014.613,00zł
- zapłaciło podatek od towarów i usług (VAT) w łącznej wysokości 7 976 910,00zł.

**B. Realizacja obowiązków podatkowych z zakresu podatków lokalnych**

Z uwagi na charakterystykę działalności prowadzonej przez TUI nie było ono zobowiązane do uiszczenia podatków lokalnych.

**C. Informacje o schematach podatkowych**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI nie przekazało Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych.

**4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej:**

W roku podatkowym trwającym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI przeprowadziło łącznie jedną transakcję z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o

rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego TUI, tj.:

- TUI Poland Dystrybucja sp. z o.o. – transakcje związane z prowizją za sprzedane wycieczki, kosztami ponoszonymi w związku z umową serwisową IT oraz przychodami z tytułu podnajmu powierzchni,

**5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez TUI działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI nie podejmowało ani nie planowało żadnych działań restrukturyzacyjnych.

**6. Informacja o złożonych przez TUI wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI nie złożyło wniosków o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa .

TUI nie złożyło także żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

**7. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych TUI na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej**

W roku podatkowym 01.10.2020 r. – 30.09.2021 r. TUI nie dokonywało rozliczeń podatkowych na terytoriach lub krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową. Z uwagi jednak na charakter prowadzonej działalności związanej z organizowaniem imprez turystycznych TUI dokonywało transakcji z podmiotami z terytoriów oraz krajów uznawanych za stosujące szkodliwą konkurencję podatkową, tj. z podmiotami z Seszeli, Mauritius oraz Malediwów.