

INFORMACJA O REALIZOWANEJ  
STRATEGII PODATKOWEJ  
ZA ROK 2021 R.  
W TRIGON DOM MAKLERSKI S.A.

## I. Ogólne zasady strategii podatkowej Trigon Dom Maklerski S.A.

Dom Maklerski, działając zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa oraz ustanowionymi regulacjami wewnętrznymi:

- (1) unika angażowania się w nieprzejrzyste struktury podatkowe, w tym w szczególności struktury, w ramach których wykorzystuje się spółki holdingowe w tzw. rajach podatkowych lub krajach, które nie współpracują z organami podatkowymi;
- (2) dokłada wszelkich starań, aby zapewnić, że spełnione są wszystkie ciążące na Tirgon Dom Maklerski S.A. („**Dom Maklerski**”) wymogi podatkowe, tj. rozliczenia podatkowe Domu Maklerskiego są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego oraz rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych – zaś podatki są uiszczane terminowo;
- (3) w interpretacji i stosowaniu przepisów prawa podatkowego kieruje się zasadą tzw. niskiego profilu ryzyka;
- (4) w razie pojawienia się istotnych wątpliwości w zakresie kwalifikacji prawnopodatkowej określonych stanów faktycznych lub interpretacji powszechnie obowiązujących przepisów prawa podatkowego – korzysta ze wsparcia wyspecjalizowanych doradców oraz przewidzianych w prawie podatkowym instrumentów zabezpieczenia pozycji podatkowej podatnika.

Dom Maklerski, w procesie marketingu i sprzedaży produktów i usług finansowych, nie świadczy klientom usług w zakresie doradztwa lub planowania podatkowego.

## II. Informacje o stosowanych procesach oraz procedurach

Dom Maklerski, jako podmiot działający na rynku finansowym i objęty szczególnym nadzorem, wdrożył i stosuje szereg procedur i procesów, których celem jest zapewnienie, by działania Domu Maklerskiego były zgodne z prawem i dobrymi praktykami rynkowymi.

W strukturze Domu Maklerskiego funkcjonuje zespół, który analizuje pod kątem skutków podatkowych nowe modele biznesowe lub nowe produkty Domu Maklerskiego.

Zespół ds. Zapewnienia zgodności działalności z prawem („**Zespół Compliance**”) monitoruje zmiany w przepisach podatkowych i w przypadku zmian, które mają lub mogą mieć wpływ na Dom Maklerski, informuje odpowiednie jednostki organizacyjne. Zespół Compliance opiniuje również projekty zmian w przepisach prawa i określa ich potencjalny wpływ na zobowiązania i obowiązki podatkowe Domu Maklerskiego.

## III. Dobrowolne formy współpracy z organami KAS

Dom Maklerski nie jest stroną umowy o współdziałanie.

Intencją Domu Maklerskiego jest przekazywanie informacji do organów podatkowych w sposób otwarty i zrozumiały oraz nieuczestniczenie w sporach podatkowych, które mogłyby negatywnie wpłynąć na wizerunek Domu Maklerskiego. Z tego względu, w relacjach z organami KAS, Dom Maklerski kieruje się zasadami otwartości i współpracy. W ramach obowiązujących przepisów Dom Maklerski w sposób przejrzysty udostępnia tym organom dane i informacje związane z rozliczeniami podatkowymi oraz współpracuje z tymi organami w toku kontroli dotyczących podatków.

W razie:

- zidentyfikowania nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych – Dom Maklerski dokonuje korekt rozliczeń podatkowych;
- zidentyfikowania nieprawidłowości w rozliczeniach podatkowych przez organy podatkowe – Dom Maklerski dokonuje (w niespornym zakresie) korekt w terminach przewidzianych stosownymi przepisami proceduralnymi.

Jednocześnie w razie pojawienia się istotnych wątpliwości w zakresie kwalifikacji prawnopodatkowej określonych stanów faktycznych lub interpretacji powszechnie obowiązujących przepisów prawa podatkowego, Dom Maklerski dąży do uzyskania jednoznacznego stanowiska organów podatkowych poprzez uzyskanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, jak również – gdyby okazało się to konieczne – korzystając z instrumentów takich jak wniosek o opinię zabezpieczającą.

## **IV. Realizacja obowiązków podatkowych na terytorium RP oraz liczba przekazanych informacji o schematach podatkowych**

Dom Maklerski realizował w roku 2021 obowiązki podatkowe wyłącznie na terytorium RP. W roku 2021 Dom Maklerski złożył jedną informację o schematach podatkowych MDR-1.

## **V. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

W roku 2021 Dom Maklerski realizował wskazane poniżej transakcje z podmiotami powiązаныmi, których łączna wartość w skali roku nie przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów Domu Maklerskiego (wg stanu na 31.12.2021).

## **VI. Informacja o planowanych lub podejmowanych działaniach restrukturyzacyjnych**

Nie dotyczy.

## **VII. Informacja o złożonych wnioskach o wydanie interpretacji**

Dom Maklerski nie złożył w roku 2021 wniosków o wydanie interpretacji indywidualnych.

W szczególności, Dom Maklerski nie składał wniosków o wydanie:

- ogólnej interpretacji podatkowej;
- wiążącej informacji stawkowej;
- wiążącej informacji akcyzowej.

## VIII. Informacja o rozliczeniach podatnika w tzw. rajach podatkowych

Dom Maklerski **nie dokonywał** w roku 2021 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych 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,
- Obwieszczeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021r. 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