



## Philips Polska sp. z o.o.

Informacja o strategii podatkowej  
realizowanej w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.  
sporządzona na podstawie art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób  
prawnych

### A. Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia strategię podatkową Philips Polska sp. z o.o. („**Philips Polska**” lub „**Spółka**”) realizowaną w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. oraz zasady, wartości i cele jakimi kieruje się Philips Polska w swojej działalności w celu zapewnienia jej zgodności z przepisami prawa podatkowego.

Celem przygotowania niniejszego dokumentu jest spełnienie obowiązku wynikającego z art. 27c Ustawy o CIT.

Philips Polska należy do międzynarodowej grupy Philips. W roku 2021 r. Spółka prowadziła działalność w zakresie dostaw produktów w kilku segmentach, w tym w segmencie profesjonalnego sprzętu medycznego, produktów związanych z higieną osobistą (produkty do golenia i pielęgnacji/higieny jamy ustnej - tzw. *personal health care*). Dodatkowo część działalności Philips Polska jest prowadzona w oddziale w Łodzi, który stanowi globalne centrum kompetencyjne dla Grupy (centrum globalnego wsparcia, ang. *Global Business Services*, „**GBS**”) oferujące kompleksową obsługę wsparcia procesów transakcyjnych w zakresie łańcucha dostaw, dostarczania rozwiązań i usług, zaopatrzenia, oraz świadczenia usług finansowych i księgowych oraz usług HR.

## B. Strategia podatkowa Spółki

Realizując założone cele i strategię biznesową, priorytetem Philips Polska jest prawidłowość rozliczeń podatkowych. Strategia podatkowa jest nieodłącznym elementem strategii biznesowej Spółki. Zapewnienie pełnej zgodności z przepisami podatkowymi jest bowiem z perspektywy Spółki nie tylko obowiązkiem prawnym, ale także elementem polityki społecznej odpowiedzialności biznesu, która jest jedną z kluczowych wartości Philips Polska.

**Strategia podatkowa Spółki opiera się na 5 filarach (zasadach) przyjętych na poziomie Spółki oraz Grupy Philips:**



Zasady, którymi kieruje się Spółka w dziedzinie opodatkowania mają na celu przede wszystkim zapewnić **rzetelność, prawidłowość, kompletność i transparentność rozliczeń podatkowych Spółki.**

Ponadto, strategia podatkowa realizowana przez Spółkę zakłada ograniczanie ryzyka podatkowego po stronie Philips Polska. Spółka stosuje **zasadę „zero tolerancji” dla jakichkolwiek przejawów niezgodnego z prawem unikania lub uchylania się od opodatkowania**, jak również wszelkich innych działań, które skutkują naruszeniem przepisów podatkowych.

Philips Polska zapewnia realizację strategii podatkowej poprzez:

- 1) Wprowadzenie oraz stosowanie procedur i dobrych praktyk podatkowych.
- 2) Zapewnienie dedykowanych narzędzi teleinformatycznych, które wspierają wykonywanie obowiązków podatkowych.
- 3) Powierzenie realizacji strategii i obowiązków podatkowych wyspecjalizowanej kadrze.
- 4) Multidyscyplinarne podejście do realizacji strategii i obowiązków podatkowych polegające na zaangażowaniu w ten proces osób z różnych działów w ramach Spółki oraz zewnętrznych doradców.
- 5) Wielopoziomowy system kontroli i nadzoru zgodnie z „zasadą dwóch par oczu”.
- 6) Zaangażowanie Zarządu w proces realizacji i nadzoru nad prawidłową realizacją strategii podatkowej.

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

W Spółce obowiązują procedury i dobre praktyki, które mają na celu zapewnienie prawidłowości, terminowości i transparentności rozliczeń podatkowych. Procedury obowiązują niemal na każdym szczeblu realizacji obowiązków podatkowych – od momentu zbierania i weryfikacji dokumentacji źródłowej, poprzez ustalenie cen i warunków współpracy, przygotowanie i dokonywanie rozliczeń podatkowych, aż po weryfikację poprawności tych rozliczeń i sporządzanie ewentualnych korekt.

W 2021 r. w Spółce były stosowane procedury i dobre praktyki w następujących obszarach:

- 1) Procedury w zakresie podatku od dochodowego od osób prawnych (CIT)
- 2) Procedury w zakresie podatku od towarów i usług (VAT)
- 3) Procedury w zakresie podatku u źródła (WHT)
- 4) Procedury weryfikacji klientów
- 5) Procedury z zakresu cen transferowych (TP)
- 6) Procedury z zakresu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT)
- 7) Procedura MDR
- 8) Procedura wewnętrznej kontroli podatkowej

Spółka czuwa nad tym, by wszystkie osoby zaangażowane w realizację tych procedur i praktyk wykonywały je z należytą starannością.

Procedury oraz dobre praktyki podatkowe stanowią informację mającą charakter organizacyjny przedsiębiorstwa i są traktowane w ramach Spółki oraz w ramach Grupy Philips jako informacje poufne. Jako takie stanowią one informacje objęte tajemnicą przedsiębiorstwa i nie podlegają ujawnieniu do wiadomości publicznej.

## **D. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

### **D1. Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)**

Philips Polska jest rezydentem podatkowym w Polsce. Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych od całości swoich dochodów, bez względu na miejsce ich osiągnięcia.

Spółka w terminie wynikającym z obowiązujących przepisów złożyła deklarację na podatek dochodowy od osób prawnych za 2021 r. na formularzu CIT-8. Spółka w terminie dokonała także wpłaty podatku wynikającego z deklaracji, jak również terminowo wpłacała zaliczki na podatek w trakcie roku.

**Za 2021 r. podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony przez Spółkę wyniósł 10 430 145,95 zł.**

### **D2. Podatek od towarów i usług (VAT)**

Philips Polska jest czynnym podatnikiem VAT. Spółka jest także zarejestrowana dla celów transakcji wewnątrzwspólnotowych VAT i posiada numer VAT-UE.

Spółka w terminie wynikającym z obowiązujących przepisów składała pliki JPK\_V7M zawierające miesięczne deklaracje dla podatku VAT. Spółka także w terminie płaciła VAT do zapłaty wynikający z jej miesięcznych rozliczeń.

**W 2021 r. Philips Polska zapłaciła do budżetu Państwa łącznie 106 054 892,37 zł z tytułu podatku VAT.**

### **D3. Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)**

W odniesieniu do wynagrodzenia wypłacanego pracownikom Spółki oraz Oddziału Spółki w Łodzi (Oddział Spółki działał jako odrębny pracodawca), odpowiedni pracodawca działał jako płatnik zaliczek na PIT. Co za tym idzie, Spółka (albo Oddział) pobierała zaliczkę na PIT od wynagrodzenia wypłacanego danemu pracownikowi i wpłacała tę zaliczkę na rachunek właściwego urzędu skarbowego.

**W 2021 r. Spółka oraz Oddział pobrały i wpłaciły na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki w kwotach odpowiednio 10 934 867 zł oraz 15 195 091 zł. Łącznie Spółka i Oddział zapłaciła do budżetu Państwa 26 129 958 zł z tytułu zaliczek na PIT.**

Spółka oraz Oddział terminowo złożyły także deklaracje roczne o zaliczkach na podatek dochodowy na formularzu PIT-4R oraz przekazały pracownikom i do odpowiednich urzędów skarbowych informacje o uzyskanych przez pracowników dochodach oraz pobranych od tych dochodów zaliczkach na podatek dochodowy od osób fizycznych na formularzach PIT-11.

### **D4. Inne podatki**

W 2021 r. Spółka nie była obowiązana do zapłaty innych podatków.

### **E. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej (KAS)**

W 2021 r. Spółka nie podejmowała żadnych dobrowolnych form współpracy z KAS poza prawidłowym wykonywaniem obowiązków podatkowych, terminowym odpowiadaniem na wszelkie wezwania, zapytania lub innego rodzaju korespondencję kierowaną do Spółki przez Organy podatkowe oraz udostępnianiem odpowiednich dokumentów na prośbę organów podatkowych.

### **F. Informacje 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**

W 2021 r. Spółka nie była zobowiązana do przekazywania informacji o schematach podatkowych do Szefa KAS.

## G. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej, wiążącej informacji akcyzowej

W 2021 r. Spółka występowała z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów podatkowych dotyczącej podatku od towarów i usług w zakresie uznania zespołu składników materialnych i niematerialnych wydzielonej części biznesu Spółki będących przedmiotem transakcji za zorganizowaną część przedsiębiorstwa.

## H. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o 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 2021 r. Philips Polska dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązаныmi (wszystkie dane liczbowe poniżej przedstawiono w tysiącach złotych), których łączna wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów Spółki:

Nazwa podmiotu powiązanego	Sprzedaż	Zakupy
KONINKLIJKE PHILIPS N.V.	91 595	(4 171)
LLC PHILIPS	9 380	(3 064)
Philips AB	4 409	
Philips Africa (Pty) Ltd	1 352	
Philips AG	5 123	
PHILIPS AUSTRIA GMBH	1 397	
Philips Baltic SIA	1 216	
Philips Belgium Commercial NV	2 496	(264)
Philips Bulgaria EOOD	(59)	
Philips Ceska Republika S.R.O.	3 406	(1 494)
Philips Chilena SA	20	
Philips Colombiana S.A.S.	8	
Philips Consumer Lifestyle B.V.	13 898	(357 934)
Philips Danmark A/S	854	
Philips doo Beograd		(428)

Philips East Africa Ltd.	172	
Philips Egypt LLC	172	
Philips Electronics (Israel) LTD	124	
Philips Electronics Nederland B.V.	484	(26 274)
Philips Electronics UK Limited	13 986	
Philips France Commercial	11 452	
Philips GmbH	35 708	(1)
Philips Health	424	
PHILIPS HELLAS SA	151	
PHILIPS HUNGARY LTD.	1 530	(75)
PHILIPS IBERICA, S.A.U.	4 268	
Philips DS North America LLC	17	
Philips Medical Systems Ltda.	8	
MEDICAL SYSTEMS NEDERLAND B.V.	61 871	(131 149)
MEDICAL SYSTEMS PUERTO RICO Inc.	16	
PHILIPS NO	523	
Philips Oral Healthcare T&D	347	
Philips Electronics Middle East & Africa B.V.	16	
Philips Romania S.R.L.	4 532	(606)
Philips Oy	911	
PHILIPS PORTUGUESA S.A.	1 311	
PHILIPS SEM S.A.		(185)
PHILIPS S.p.A.	7 773	
Philips Ukraine LLC	2 193	(303)
Philips Ultrasound, Inc.		(4)
Respiromix SP. Z O.O.	38	
Philips Global Business Services LLP		(1 095)
Philips International B.V.	13 889	(3 810)
Philips Medical Systems DMC GmbH	17	
PHILIPS MEDICAL SYSTEMS (CLEVELAND), INC.	1 630	



Philips Nederland B.V.	6 621	(109)
ELECTRONICS SINGAPORE PTE LTD		(42)
PHILIPS USA	2 249	(2 507)
PHILIPS Electronics Ireland Limited	4	
Volcano Europe BV	4 667	54
PHILIPS RS North America LLC	89	
PHILIPS Oral Healthcare B.V.	285	
PHILIPS Orastie S.r.l.	180	
PHILIPS Ultrasound LLC	214	(1)
Turk Philips Ticaret A.S.	1 119	
Philips Enterprise Service (Suzhou) Co., Ltd.	161	
Philips India Ltd.	69	
Philips Export B.V.	467	
P.T. Philips Industries Batam		(36)
<b>RAZEM:</b>	315 882	-573 593

**I. Informacje 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 Ustawa o CIT.**

W roku 2021 r. Philips Polska podjęła działania restrukturyzacyjne mające wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki i podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

Restrukturyzacja polegała na wydzieleniu ze struktury Spółki jednostki (zorganizowanej części przedsiębiorstwa) zajmującej się opracowywaniem i dystrybucją sprzętów gospodarstwa domowego – urządzeń kuchennych, ekspresów do kawy, żelazek, parownic, odkurzaczy, odświeżaczy i nawilżaczy powietrza. Zgodnie z decyzją, która zapadła na poziomie Grupy Philips, Philips Polska ma bowiem skoncentrować się na działalności w obszarze sprzętu medycznego i Personal Health.

**J. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r.**





**o podatku dochodowym od osób prawnych 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 2021 r. Philips Polska 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 oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.

