

PHILIPS DOMESTIC APPLIANCES POLSKA sp. z o. o.

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

A. Wstęp

Philips Domestic Appliances Polska sp. z o.o. („**Philips DA**” lub „**Spółka**”) należy do międzynarodowej grupy Philips Domestic Appliances („**Grupa Philips**”). Spółka w 2021 roku prowadziła działalność gospodarczą przede wszystkim w zakresie sprzedaży artykułów (urządzeń) gospodarstwa domowego, w tym urządzeń kuchennych, ekspresów do kawy, frytkownic, żelazek, stacji parowych, parownic (określanych także jako „domestic appliances”).

Niniejszy dokument zawiera informację o strategii podatkowej Philips DA realizowanej w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz zasady, wartości i cele jakimi kieruje się Philips DA 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 podatku dochodowym od osób prawnych („**Ustawa o CIT**”).

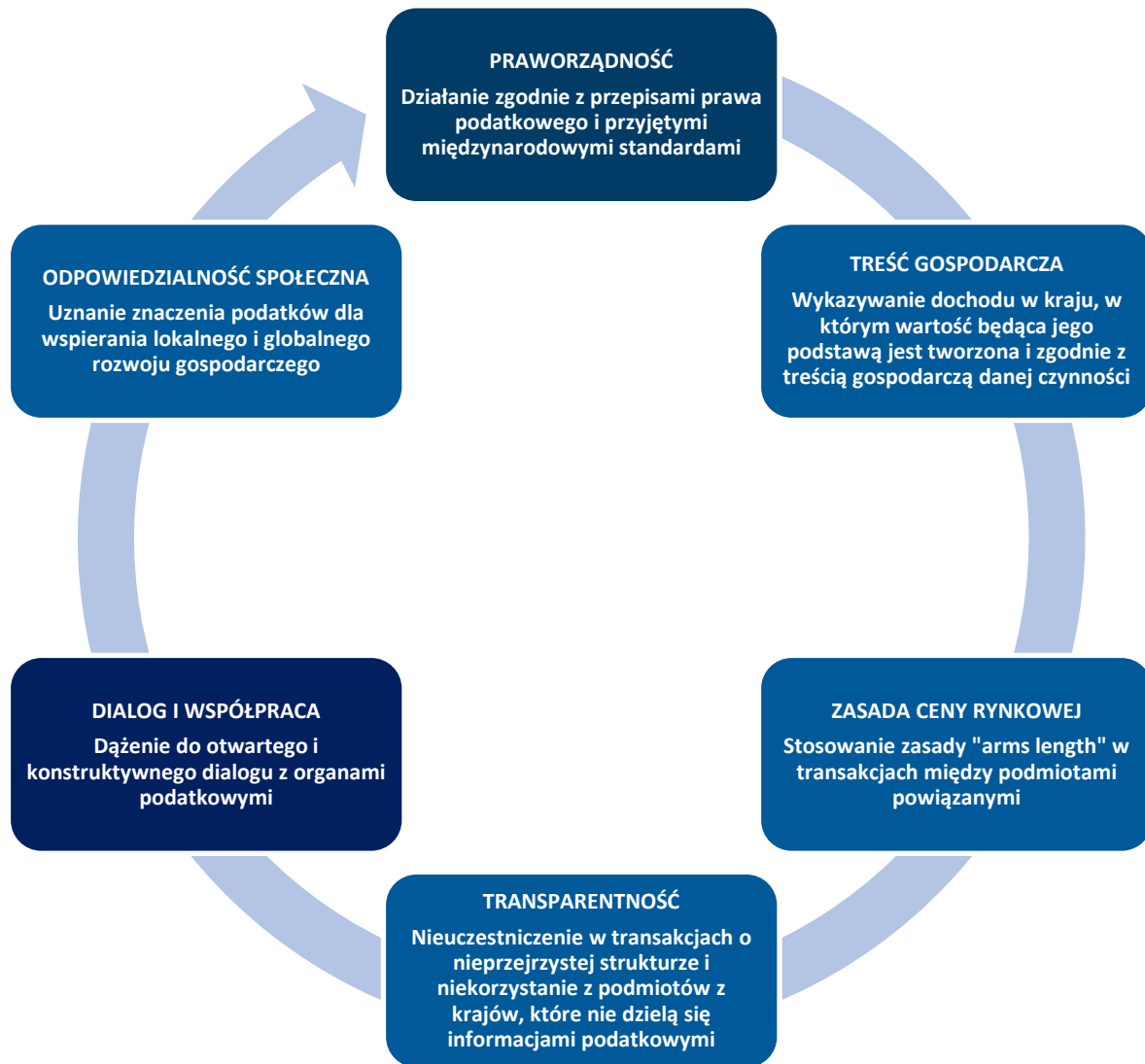
B. Strategia podatkowa

Realizując założone cele i strategię biznesową, priorytetem Philips DA jest prawidłowe wykonywanie obowiązków 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 DA.

Philips Domestic Appliances Polska Sp. z o.o.

Al. Jerozolimskie 195B, 02-222 Warszawa, Polska www.philips.com, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000830304, NIP 5272921998, REGON 385623719, kapitał zakładowy 66.005.000,00PLN

Strategia podatkowa Spółki opiera się na następujących podstawowych wartościach:



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 DA. Spółka stosuje **zasadę „zero tolerancji” dla jakichkolwiek przejawów**

Philips Domestic Appliances Polska Sp. z o.o.

Al. Jerozolimskie 195B, 02-222 Warszawa, Polska www.philips.com, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000830304, NIP 5272921998, REGON 385623719, kapitał zakładowy 66.005.000,00PLN

niezgodnego z prawem unikania lub uchylania się od opodatkowania, jak również wszelkich innych działań, które skutkują naruszeniem przepisów podatkowych.

Strategia podatkowa jest realizowana przez Spółkę poprzez:

- 1) Stosowanie procedur i dobrych praktyk w zakresie realizacji obowiązków podatkowych
- 2) Powierzenie wykonywania obowiązków podatkowych wyspecjalizowanej kadrze
- 3) Wdrożenie narzędzi informatycznych, które mają optymalizować procesy związane z wykonywaniem obowiązków podatkowych
- 4) Zaangażowanie w procesy podatkowe osób z różnych działów w ramach Spółki oraz zewnętrznych doradców
- 5) Stosowanie wielopoziomowego systemu kontroli i nadzoru w zakresie wykonywania obowiązków podatkowych
- 6) Zwierzchni nadzór Zarządu Philips DA nad realizacją strategii podatkowej w Spółce

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 roku w Spółce były stosowane procedury i dobre praktyki w następujących obszarach:

- 1) Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)
- 2) Podatek od towarów i usług (VAT)
- 3) Podatek u źródła (WHT)
- 4) Weryfikacja klientów
- 5) Ceny transferowe (TP)
- 6) Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)
- 7) MDR

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

Procedury i dobre praktyki stanowią informację mającą charakter organizacyjny przedsiębiorstwa i są traktowane w ramach Spółki oraz w ramach Grupy 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

D.1. Podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)

Philips DA jest rezydentem podatkowym w Polsce. Spółka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) 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 rok na formularzu CIT-8. Spółka w terminie dokonała także wpłaty podatku wynikającego z deklaracji, jak również terminowo wpłacała zaliczki na podatek CIT w trakcie roku.

Za 2021 rok podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony przez Spółkę wyniósł 7 163 124 zł.

D.2. Podatek od towarów i usług (VAT)

Philips DA 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 roku Philips DA zapłaciła do budżetu Państwa łącznie 55 018 033 zł z tytułu podatku VAT.

D.3. Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)

W 2021 roku Philips DA zatrudniała średnio 170 pracowników. Spółka jako płatnik zaliczek na PIT obliczała, pobierała i wpłacała na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki na PIT od wynagrodzenia wypłacanego pracownikom.

Spółka terminowo złożyła deklarację roczną o zaliczkach na podatek dochodowy na formularzu PIT-4R oraz przekazała 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.

W 2021 roku Spółka pobrała i wpłaciła na rachunek właściwego urzędu skarbowego zaliczki w łącznej kwocie 3 804 442 zł.

D.4. Inne podatki

W 2021 roku Spółka zapłaciła podatek od czynności cywilnoprawnych z tytułu nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

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

W 2021 roku 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 roku Spółka nie przekazała żadnej 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 roku Spółka wystąpiła z wnioskiem o wydanie trzech interpretacji indywidualnych przepisów podatkowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku od towarów i usług (VAT). Wskutek złożonych wniosku Spółka otrzymała dwie interpretacje indywidualne w 2021 roku oraz jedną interpretację indywidualną na początku 2022 roku.

Jednocześnie, w 2021 roku Spółka nie występowała z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej ani wiążącej informacji akcyzowej.

H. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, 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 roku Philips DA dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT:

Rodzaj transakcji	Podmiot z grupy
Zakup towarów	Philips Domestic Appliances Nederland B.V.
Zakup usług wsparcia	Philips Domestic Appliances Romania S.R.L.
Sprzedaż usług wsparcia	Philips Domestic Appliances Nederland B.V. Philips Domestic Appliances Switzerland AG PH Domestic Appliances Germany GmbH Philips Domestic Appliances Spain S.L.U. Philips Domestic Appliances France SAS Philips Domestic Appliances UK Ltd PH Hellas DA Single Member S.A Philips Domestic Appliances Italy S.r.l. Philips Domestic Appliances Norway AS Philips Domestic Appliances Sweden AB Philips EV Aletleri Ticaret A.S Philips Domestic Appliances Baltics SIA Philips Domestic Appliances Hungary Kft Philips Domestic Appliances Romania S.R.L. Philips Domestic Appliances Česká republika s.r.o

Philips Domestic Appliances Polska Sp. z o.o.

Al. Jerozolimskie 195B, 02-222 Warszawa, Polska www.philips.com, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000830304, NIP 5272921998, REGON 385623719, kapitał zakładowy 66.005.000,00PLN

Łączna wartość transakcji z podmiotami powiązanymi zrealizowanych w 2021 roku przez Spółkę przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów Spółki.

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.

W roku 2021 roku miała miejsce reorganizacja, w ramach której Philips DA nabyła od podmiotu powiązanego w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT zorganizowaną część przedsiębiorstwa przeznaczoną do prowadzenia działalności w zakresie sprzedaży artykułów gospodarstwa domowego (*domestic appliances*). Reorganizacja była częścią projektu realizowanego na poziomie całej Grupy Philips mającego na celu wydzielenie w ramach struktury Grupy działalności w zakresie artykułów gospodarstwa domowego.

Na ten moment Spółka nie planuje żadnych działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 Ustawy o CIT.

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 roku o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku 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 roku Philips DA 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.