

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ
STRATEGII PODATKOWEJ
ARJOHUNTLEIGH POLSKA SP. Z O.O.**

**INFORMACJA ZA ROK PODATKOWY TRWAJĄCY
OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2021 ROKU**

ArjoHuntleigh Polska Sp. z o.o.

ul. Ks. Wawrzyniaka 2

62-052 Komorniki k. Poznania

Tel. +48 61 662 15 50

Faks: +48 61 662 15 90

e-mail: arjo@ArjoHuntleigh.com

www.ArjoHuntleigh.com

NIP: 779-22-81-537

REGON: 300275851

Sąd Rejonowy w Poznaniu

VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS - 0000253572

Kapitał zakładowy - 50 000,00 zł

INFORMACJE OGÓLNE

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

ArjoHuntleigh Polska Sp. z o.o. (dalej „Spółka”) wchodzi w skład grupy kapitałowej Arjo AB (dalej „Grupa Arjo”) z siedzibą w Malmoe (Szwecja).

Spółka zajmuje się produkcją sprzętu medycznego i wyposażenia szpitalnego (łóżka medyczne, łóżka do transportu pacjentów, wanny, płuczko-dezynfekторы), sprzętu terapeutycznego (materace terapeutyczne), sprzętu do opieki nad osobami o ograniczonej sprawności ruchowej (pionizatory, podnośniki) oraz prewencyjnego (opaski przeciwzakrzepowe). Odbiorcami docelowymi produktów wytwarzanych przez Spółkę są szpitale oraz zakłady i domy opieki długoterminowej na całym świecie.

Kluczowe dane finansowe za rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2021 roku przedstawiono w poniższej tabeli:

<u>Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku</u>	<u>Wartość (w PLN)</u>
Suma aktywów bilansu	227 949 677,46
Przychody netto ze sprzedaży	518 848 972,68
Wynik finansowy brutto	44 653 576,05

2. PODSTAWA PRAWNA PRZYGOTOWANIA INFORMACJI O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Informacja o zrealizowanej strategii podatkowej została przygotowana na podstawie art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 oraz art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.



INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

1. INFORMACJE O STOSOWANYCH PROCESACH ORAZ PROCEDURACH DOTYCZĄCYCH ZARZĄDZANIA WYKONYWANIEM OBOWIĄZKÓW WYNIKAJĄCYCH Z PRZEPISÓW PRAWA PODATKOWEGO I ZAPEWNIAJĄCYCH ICH PRAWIDŁOWE WYKONANIE

Grupa Arjo prowadzi działalność w kilku krajach na całym świecie i dla firmy niezwykle ważne jest przestrzeganie wytycznych dotyczących cen transferowych w transakcjach pomiędzy spółkami, a także lokalnych przepisów podatkowych. Grupa Arjo stara się minimalizować ryzyko podatkowe zachowując jednocześnie pełną zgodność z przepisami podatkowymi. Arjo chce być „dobrym obywatelem” w krajach, w których firma jest obecna i tym samym płacić podatki na podstawie wyników ekonomicznych operacji. Ma to ogromne znaczenie, ponieważ znaczna część klientów Grupy Arjo jest bezpośrednio lub pośrednio finansowana przez sektor publiczny, który opiera się na dochodach podatkowych.

W celu zapewnienia prawidłowości i rzetelności rozliczeń podatkowych w Polsce, w tym w szczególności właściwego deklarowania i rozliczania danin publicznych, przedkładania prawidłowo wypełnionych deklaracji podatkowych, plików JPK oraz informacji podatkowych, Spółka wdrożyła szereg procesów oraz procedur w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz rozliczeń podatkowych.

Wśród zbioru regulacji można wyróżnić takie, które mają istotny wpływ na prawidłowość rozliczeń podatkowych Spółki, są to m.in.:

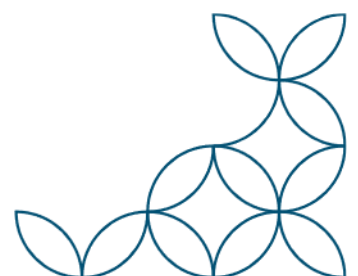
- procedura dotycząca obiegu, weryfikacji i akceptacji zewnętrznych dokumentów źródłowych,
- procedura w zakresie wystawiania faktur sprzedaży,
- procedura dotycząca archiwizacji dokumentów zewnętrznych i wewnętrznych,
- procedury w zakresie rozliczania podatków,



- procedury w zakresie stosowania należytej staranności, w tym procedura weryfikacji kontrahentów na tzw. „białej liście” (m.in. numery NIP oraz rachunki bankowe) oraz w systemie VIES, weryfikacja dokumentów pod kątem przepisów o mechanizmie podzielonej płatności, a także weryfikacja transakcji pod kątem zastosowania przepisów o uldze na złe długi.

Wszelkie procedury i instrukcje są regularnie weryfikowane i aktualizowane w celu dostosowania do zmian zachodzących w otoczeniu jak i wewnątrz organizacji.

Spółka na bieżąco śledzi zmiany w zakresie rozliczania podatków i jeśli to konieczne, wdraża narzędzia i rozwiązania mające na celu zapewnienie ciągłości procesów oraz minimalizację ryzyka podatkowego. Ponadto pracownicy działu finansowego Spółki regularnie uczestniczą w szkoleniach z zakresu podatków.



2. INFORMACJE O DOBROWOLNYCH FORMACH WSPÓŁPRACY Z ORGANAMI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ

W 2021 Spółka złożyła wniosek o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego (APA).

Poza złożeniem wniosku, Spółka w 2021 roku nie stosowała żadnych innych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej. Niemniej jednak, w przypadku kierowanych do Spółki pytań przez organy Krajowej Administracji Skarbowej np. w ramach czynności sprawdzających, Spółka zawsze terminowo oraz rzetelnie udziela odpowiedzi.

3. INFORMACJE O REALIZACJI OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ WRAZ Z INFORMACJĄ O PRZEKAZANYCH SZEFOWI KRAJOWEJ ADMINISTRACJI SKARBOWEJ INFORMCJI O SCHEMATACH PODAKOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 86A § 10 ORDYNACJI PODATKOWEJ

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka realizowała obowiązki podatkowe w następujących obszarach:

- podatek dochodowy od osób prawnych,
- podatek od towarów i usług,
- podatek u źródła,
- podatek dochodowy od osób fizycznych,
- cło.

Wszystkie deklaracje/zeznania podatkowe dotyczące roku podatkowego kończącego się dnia 31 grudnia 2021 zostały złożone w terminach wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.



4. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej jako „podmioty powiązane”), których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi zarówno transakcje nabycia jak i sprzedaży. Ponadto od 2013 roku Spółka jest stroną umowy tzw. cash pooling, gdzie funkcję Pool Lidera pełni spółka Arjo Treasury AB ze Szwecji.

Transakcje sprzedaży dotyczyły przede wszystkim dostaw wyrobów gotowych do kontrahentów krajowych, unijnych jak i z krajów trzecich. W marginalnej części sprzedaż dotyczyła świadczenia usług.

Transakcje zakupu dotyczyły natomiast głównie zakupu materiałów i towarów wykorzystywanych do produkcji wyrobów gotowych. Spółka nabyła także usługi w tym m.in. usługi z zakresu IT oraz usługi związane z naprawami gwarancyjnymi.

5. INFORMACJE O PLANOWANYCH LUB PODEJMOWANYCH DZIAŁANIACH RESTRUKTURYZACYJNYCH

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka nie podejmowała działań restrukturyzacyjnych, jak również nie planowała takich działań w roku kolejnym.



6. INFORMACJE O ZŁOŻONYCH WNIOSKACH O WYDANIE OGÓLNYCH INTERPRETACJI PODATKOWYCH, INDYWIDUALNYCH INFORMACJI PODATKOWYCH, WIĄŻĄCYCH INFORMACJI STAWKOWYCH ORAZ WIĄŻĄCYCH INFORMACJI AKCYZOWYCH

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnych interpretacji podatkowych, indywidualnych informacji podatkowych, wiążących informacji stawkowych oraz wiążących informacji akcyzowych.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE DOKONYWANIA ROZLICZEŃ PODATKOWYCH NA TERYTORIACH LUB W KRAJACH STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ PODATKOWĄ

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w państwach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydawanych na podstawie art. 11j ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych i na podstawie art. 23v ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych.

Spółka natomiast sporadycznie zawierała transakcje zakupu z kontrahentami z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową np. importowała komponenty do produkcji z Hongkongu.

