

**Informacja o realizowanej  
strategii podatkowej  
Astellas Pharma sp. z o.o.  
za rok podatkowy  
1.04.2021 - 31.03.2022**

## Spis treści

<b>I. Wstęp</b> .....	<b>2</b>
<b>II. Informacje ogólne</b> .....	<b>2</b>
1. Informacje o Spółce .....	2
2. Cele podatkowej strategii Spółki .....	3
<b>III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej</b> .....	<b>3</b>
1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie .....	3
2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....	4
<b>IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą</b> .....	<b>4</b>
<b>V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych</b> .....	<b>5</b>
1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 niebędącyymi polskimi rezydentami podatkowymi .....	5
2. Informacje o 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 .....	5
<b>VI. Informacje o złożonych wnioskach</b> .....	<b>5</b>
1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej .....	5
2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa .....	5
3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług .....	6
4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym .....	6
<b>VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową</b> .....	<b>6</b>

## I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez **Astellas Pharma sp. z o.o.** (dalej: „Spółka”) obowiązków wynikających 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.).

Niniejsza informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym **1.04.2021-31.03.2022.**

## II. Informacje ogólne

### 1. Informacje o Spółce

Spółka **Astellas Pharma sp. z o.o.** wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy – XIII Wydział Gospodarczy pod numerem **KRS 27928** prowadzi działalność gospodarczą pod adresem **ul. Żwirki i Wigury 16C, 02-092 Warszawa, NIP: 1131828467, REGON: 01277349.**

Spółka powstała w 1997 r. Jedynym udziałowcem Spółki jest spółka Astellas Pharma Europe Ltd. z siedzibą w Addlestone (Wielka Brytania) będąca udziałowcem w 40 krajach w Europie, na Bliskim Wschodzie i w Afryce. Udziałowcem Astellas Pharma Europe Ltd. jest Astellas B.V. Z kolei Astellas B.V. należy do Astellas Pharma Inc.

Przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki jest działalność produkcyjna, handlowa i usługowa w dziedzinie produktów farmaceutycznych. Formalnie przedmiot działalności spółki wskazany w KRS kształtuje się następująco:

- 1) Przedmiot przeważającej działalności
  - a. sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- 2) Pozostała działalność
  - a. działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów
  - b. produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych
  - c. badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
  - d. badanie rynku i opinii publicznej
  - e. reklama
  - f. sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków
  - g. sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych
  - h. prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
  - i. produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
  - j. działalność związana z pakowaniem.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 PLN. W poprzednich latach obrotowych zatrudniała ona odpowiednio:

- 01.04.2020 – 31.03.2021 – 140 pracowników
- 01.04.2019 – 31.03.2020 – 137 pracowników
- 01.04.2018 – 31.03.2019 – 155 pracowników

Wyniki finansowe z działalności w ostatnich latach wyniosły:

- 01.04.2020 – 31.03.2021:
  - Aktywa: 360.834.000 PLN
  - Przychody: 611.829.000 PLN
  - Zysk netto: 6.944.000 PLN
- 01.04.2019 – 31.03.2020:

- Aktywa: 266.323.000 PLN
- Przychody: 529.167.000 PLN
- Zysk netto: 6.021.000 PLN
- 01.04.2018 – 31.03.2019:
  - Aktywa: 237.281.00.000 PLN
  - Przychody: 487.991.000 PLN
  - Zysk netto: 10.159.000 PLN

## **2. Cele podatkowej strategii Spółki**

Strategia podatkowa Spółki ma na celu doprowadzenie do należytego wypełniania obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczania należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowana jest przez władze Spółki jako obowiązek Spółki wynikający z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polski.

Zarząd oraz kierownictwo Spółki zapewnia skuteczną i adekwatną kontrolę organizacji z perspektywy wypełniania obowiązków nakładanych na Spółkę przez przepisy prawa podatkowego, w szczególności:

- dochowuje należytej staranności celem zapewnienia prawidłowości rozliczeń podatkowych Spółki;
- wykazuje proaktywną postawę w zakresie wskazywania wartości i budowania kultury organizacji – w tym w zakresie transparentności rozliczeń podatkowych;
- kładzie nacisk na weryfikację swoich kontrahentów i partnerów biznesowych; w szczególności pod względem ich wiarygodności gospodarczej, a także miejsca siedziby i prowadzonej działalności gospodarczej;
- inwestuje w poszerzanie wiedzy kadry pracowniczej z zakresu prawa podatkowego;
- podejmuje decyzje w celu ograniczania ryzyka podatkowego poprzez minimalizację zagrożeń ze strony otoczenia zewnętrznego oraz wewnętrznego.

Strategia podatkowa Spółki jest na bieżąco dostosowywana do zmian zachodzących w otoczeniu i wewnątrz organizacji oraz do zidentyfikowanych nowych ryzyk wynikających z prowadzenia działalności w branży farmaceutycznej, w szczególności z uwagi na szeroki zakres regulacji prawno-podatkowych związanych z ograniczeniami w obrocie określonymi produktami.

### **III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

#### **1. 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 mające zapewnić prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

Spółka zaimplementowała (formalnie lub w formie praktycznych procesów postępowania) następujące procedury i procesy kontrolne mające na celu identyfikację, ocenę, monitorowanie oraz wewnętrzne raportowanie problemów i ryzyka podatkowych:

- procedura rozliczania podatku dochodowego od osób prawnych;
- procedura rozliczania podatku u źródła;
- procedura rozliczania podatku od towarów i usług;

- procedura w zakresie archiwizacji dokumentów;
- procedury raportowania rozliczeń wewnątrz grupy kapitałowej;
- szereg procedur biznesowych pozostających w zgodzie z istniejącymi obowiązkami podatkowymi np.
  - procedura postępowania z fakturami przychodzącymi,
  - procedura zamknięcia okresu finansowego,
  - procedura zarządzania środkami finansowymi i akceptacji przelewów bankowych,
  - procedura naliczania, kontroli i wypłaty wynagrodzeń miesięcznych dla pracowników Spółki,
  - naliczanie, kontrola i wypłata bonusów regulaminowych dla pracowników Spółki,
  - polityka samochodowa w Spółce,
  - polityka podróży w Spółce.

## **2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

Spółka dotychczas nie podjęła współpracy z organami podatkowymi wykraczającej poza działania zmierzającymi do wywiązywania się ze swoich obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

## **IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą**

Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należny podatek na konto właściwego urzędu skarbowego;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego,
- sporządza lokalną dokumentację cen transferowych oraz analizy porównawcze,
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

W roku 1.04.2021-31.03.2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych;
- podatku od towarów i usług (VAT);

W roku 1.04.2021-31.03.2022 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wypłacanych wynagrodzeń pracownikom oraz zleceniobiorców (w szczególności uczestnicy organizowanych sympozjów)
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu: zakupu usług niematerialnych, o których mowa w art 21 ust. 1 pkt 2a) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
- zryczałtowanego podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu: odsetek.

W roku 1.04.2021-31.03.2022 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej.

## **V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych**

### **1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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 niebędącymi polskimi rezydentami podatkowymi**

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok **1.04.2021-31.03.2022** suma bilansowa aktywów wyniosła 363.210.000 PLN. 5% z tej sumy wynosi 18.160.500,00, co stanowi próg raportowanych transakcji. W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka zawarła z podmiotami powiązаныmi następujące transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów:

<b>Lp.</b>	<b>Charakter transakcji</b>		<b>Podmiot (kraj pochodzenia)</b>
1.	transakcja usługowa	sprzedaż	<b>Wielka Brytania</b>
2.	transakcja usługowa	sprzedaż	<b>Irlandia</b>
3.	transakcja towarowa	nabycie	<b>Wielka Brytania</b>
4.	transakcja towarowa	nabycie	<b>Irlandia</b>
5.	transakcja towarowa	nabycie	<b>Niderlandy</b>
6.	Transakcja zarządzania środkami pieniężnymi	nabycie	<b>Niderlandy</b>

### **2. Informacje o 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 1.04.2021-31.03.2022 Spółka nie planowała ani nie podjęła działań restrukturyzacyjnych.

## **VI. Informacje o złożonych wnioskach**

### **1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej .

### **2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowa**

W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej .

**3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.**

W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

**4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym**

W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

**VII. Informacje, dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W roku **1.04.2021-31.03.2022** Spółka nie dokonywała rozliczeń z podatnikami z krajów stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.