

Warszawa, 28.09.2023 r.

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o.
ul. Komitetu Obrony Robotników 45 D
02-146 Warszawa
NIP 5252341849

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ

Rok podatkowy 1.10.2021 – 30.09.2022

Działając na podstawie art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych¹ (dalej: UPDOP), EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. sporządziła i podaje do publicznej wiadomości informację o realizowanej strategii podatkowej w okresie 1 października 2021 r – 30 września 2022 r.

a) Wprowadzenie

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. uznaje kwestie podatkowe za zagadnienia z obszaru odpowiedzialności przedsiębiorstwa. Ambicją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. jest utrzymanie wizerunku solidnego i rzetelnego partnera, zarówno z perspektywy innych uczestników rynku, jak i organów KAS.

Realizowana strategia podatkowa jest spójna z ogólną strategią oraz wartościami etycznymi EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. i jest wykonywana z uwzględnieniem jej wpływu na realizację celów biznesowych EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. Dążeniem EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. jest prowadzenie działalności w sposób uczciwy i etyczny z zachowaniem należytej staranności i przykładaniem szczególnej wagi do profesjonalizmu i etyki osób odpowiadających za rozliczenia podatkowe.

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. zarządza zagadnieniami podatkowymi i ryzykiem podatkowym poprzez dążenie do podejmowania działań zgodnych z prawem, zapewniając efektywność podatkową prowadzonej działalności, w tym korzystanie z przewidzianych prawem podatkowym preferencji i ulg podatkowych, które są zgodne z intencjami prawodawcy i organów KAS.

Zarząd EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. zapewnia osobom odpowiadającym za rozliczenia podatkowe dostęp do narzędzi umożliwiających należyte wywiązywanie się z obowiązków nakładanych przez prawo podatkowe, rozwój merytoryczny w zakresie oceny zagadnień podatkowych, a także umożliwia skorzystanie z profesjonalnej pomocy doradców podatkowych.

¹ Dz.U. z 2021 r. poz. 1800

b) Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. działa w oparciu o procedury, procesy i instrukcje adekwatne dla profilu, skali i stopnia złożoności prowadzonej działalności. Bieżące zarządzanie wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniające ich prawidłowe wykonanie oparte jest o następujące procedury i procesy:

- / **Zapewnienie należytej staranności w zakresie podatku VAT** – celem procedury jest weryfikacja kontrahentów na białej liście oraz w bazie internetowej REGON,
- / **Kodowanie transakcji dla potrzeb CIT** – celem procesu jest zunifikowanie zasad kwalifikacji zdarzeń gospodarczych i eliminacja błędów na potrzeby rozliczeń w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.
- / **Wytyczne dla działu zakupów dotyczące WHT** – celem instrukcji jest zebranie dokumentów wymaganych dla zastosowania preferencji podatkowych w zakresie podatku u źródła przy wypłacie należności z tytułów objętych tych podatkiem. Instrukcja dotyczy pozyskiwania certyfikatów rezydencji podatkowej oraz oświadczeń w zakresie statusu beneficjenta rzeczywistego.
- / **Procedura autoryzacji dokumentów** – celem procedury jest określenie wymogów dla pracowników EGIS w zakresie akceptacji merytorycznej i finansowej dokumentów księgowo-podatkowych, pozwalających na ich procesowanie w systemie księgowym.
- / **MDR** - celem procedury jest identyfikacja zdarzeń gospodarczych realizowanych przez EGIS, które podlegają zgłoszeniu do organów Krajowej Administracji Skarbowej jako schematy podatkowe oraz terminowe i zgodne z prawem wywiązanie się obowiązków raportowych.
- / **Postępowanie w przypadku niezapowiedzianej kontroli** – celem procedury jest ujednoczenie zasad postępowania na wypadek niezapowiedzianej kontroli lub przeszukania w siedzibie EGIS oraz określenie zasad kontaktu z organami i zapewnienie spójności komunikatów wewnętrznych EGIS w zakresie prowadzonych działań.

c) Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie była stroną żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej w okresie objętym niniejszą informacją.

d) Informacje o 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

EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. realizuje w Polsce obowiązki podatnika podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od towarów i usług, a także realizuje obowiązki płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych oraz stosuje się do wszystkich innych dotyczących jej wymogów prawa podatkowego.

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. wykazała łącznie prawie 25 mln 965 tys. zł należnych podatków (w tym podatku dochodowego, podatku należnego VAT i pozostałych). Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Wykazane podatki należne

Nazwa zobowiązania podatkowego	EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o.
Podatek dochodowy od osób prawnych	2 450 740,00 zł
VAT	22 799 138,00 zł
Pobrane zaliczki na PIT	715 225,00 zł

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. składała wymagane prawem, deklaracje i informacje podatkowe, a także różnego rodzaju formy innej sprawozdawczości. Szczegółowe informacje przedstawia poniższa tabela.

Zestawienie złożonych kluczowych deklaracji i informacji podatkowych²

Lp	Nazwa	EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o.
Podatek dochodowy od osób prawnych		
1	CIT-8 Zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok podatkowy	1 deklaracja
2	TPR-C informacja o Cenach Transferowych	1 deklaracja
Podatek VAT		
3	VAT-7 Deklaracja dla podatku od towarów i usług	12 deklaracji
4	JPK_VAT JPK_V7M	12 plików xml
5	VAT-UE Informacja podsumowująca o dokonanych wewnątrzspółnotowych transakcjach	12 deklaracji
WHT		
6	IFT-2/IFT-2R*) Informacja o wysokości przychodu (dochodu) uzyskanego przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych niemających siedziby lub zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	1 deklaracja

² Informacja nie obejmuje składanych korekt.

Zestawienie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych

Podmiot	Rodzaj informacji MDR (MDR-1, MDR-2, MDR-3, MDR-4)	Ilość	Podatek, którego dotyczy złożona informacja
-	-	-	-

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie raportowała schematów podatkowych.

- e) Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, 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**

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi

Podmiot	Powiązani kontrahenci	Przedmiot transakcji	Łączna kwota transakcji
EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o.	EGIS Pharmaceuticals PLC, Medimpex pte Ltd	Zakup leków i produktów medycznych	312 345 077,00 zł

- f) Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych**

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie realizowała oraz nie planowała restrukturyzacji biznesowych.

- g) Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej**

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

- h) Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego**

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej.

i) Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie składała wniosków o wiążącej informacji stawkowej.

j) Informacje o informacjach o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie składały wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

k) Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W okresie objętym niniejszą informacją EGIS Polska Dystrybucja Sp. z o.o. nie dokonywały rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.