



Shire Polska Sp. z o.o.

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy

1. styczeń 2020 - 31. grudzień 2020

Shire Polska Sp. z o.o. (dalej: Spółka) jest częścią grupy kapitałowej Takeda Pharmaceutical, będącej japońską międzynarodową firmą biofarmaceutyczną, ukierunkowaną na prowadzenie prac badawczo-rozwojowych w dziedzinie wyrobów farmaceutycznych. Takeda Pharmaceutical Company Ltd. jest notowana na giełdzie papierów wartościowych w Tokio oraz w Nowym Jorku (NYSE). Jak każdy podmiot notowany na NYSE, grupa Takeda musi przestrzegać amerykańskich przepisów prawnych oraz przepisów Komisji ds. Bezpieczeństwa i Giełdy (SEC), w tym ustawy Sarbanes- Oxley (ustawa SOX 2002).

Spółka, będąc częścią grupy Takeda, jest zobowiązana do przestrzegania przepisów prawa i regulacji podatkowych. W ramach inicjatywy przejrzystości podatkowej, Takeda publikuje corocznie swoje stanowisko w sprawie przyjętej pozycji w zakresie podatków na swojej globalnej stronie internetowej (Globalna Polityka Podatkowa)¹.

Wszystkie oświadczenia i zasady zawarte w Globalnej Polityce Podatkowej są stosowane oraz przestrzegane przez Spółkę.

Informacja o stosowanych procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

Spółka wdrożyła procedury i stosuje procesy zapewniające prawidłową realizację zobowiązań podatkowych, w tym w szczególności:

- Procedury księgowe obejmujące m.in. procedurę obiegu dokumentów księgowych i ich weryfikacji, procedurę weryfikacji dostawców;
- Procedury kontroli terminów, procedury kontroli poprawności deklaracji podatkowych oraz terminowości płatności podatkowych.

Ustawa SOX 2002 nakłada na spółki publiczne, ich dyrektorów zarządzających, kierowników i audytorów obowiązek przestrzegania określonych wymogów formalnych oraz bezwzględną niezależność audytora. W związku z powyższym wymogiem w grupie Takeda wprowadzono odpowiedni sformalizowany system kontroli oraz standardy niezależności audytu. W wymaganym zakresie standardy te są kaskadowane do Spółki oraz tworzą solidne ramy dla lokalnych zasad rachunkowości i polityki podatkowej.

¹ <https://www.takeda.com/4947e5/siteassets/system/who-we-are/companyinformation/positions--guidelines/2021-takeda-position-taxation-en.pdf>



Spółka wdrożyła i realizuje procedury zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz zapewniające ich prawidłowe wykonanie w następujących obszarach:

- Procedury VAT – weryfikacja wymogów określonych w ustawie o VAT (obejmująca weryfikację kontrahentów, weryfikację podatników VAT w oparciu o tzw. „białą listę” oraz bazę VIES, weryfikację momentu powstania obowiązku podatkowego, jak i dokumentacji eksportowej i dostaw wewnątrzwspólnotowych);
- Procedury PDOP – weryfikacja wymogów określonych w ustawie o PDOP (obejmująca: weryfikację odliczalności kosztów, weryfikację momentu powstania kosztów oraz przychodów, ujęcia w kosztach uzyskania przychodów odpisów na należności nieściągalne, weryfikacja dokonywanych korekt przychodów oraz kosztów podatkowych z tytułu korekty cen transferowych);
- Procedury WHT – gromadzenie i archiwizacja certyfikatów rezydencji podatkowej oraz pozostałych dokumentów wymaganych prawem podatkowym;
- Procedury PIT – korzystanie z usług wyspecjalizowanej firmy oferującej usługi kadrowo-płacowe, specjalizującej się w rozliczeniach podatku dochodowego od osób fizycznych.

Ponadto Spółka korzysta z usług firmy doradztwa podatkowego w zakresie sporządzania wybranych zeznań podatkowych oraz doradztwa w kompleksowych sprawach podatkowych.

Informacje o stosowanych o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W tym roku Spółka nie skorzystała z żadnej z form dobrowolnej współpracy z Krajową Administracją Skarbową.

Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej

W roku podatkowym 2020 Spółka podlegała w Polsce nieograniczonemu obowiązkowi podatkowemu. Spółka należycie wywiązuje się ze swojego obowiązku podatkowego, płacąc / odprowadzając następujące podatki:

Podatnik: podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług

Płatnik: podatek u źródła, podatek dochodowy od osób fizycznych

W roku podatkowym 2020 Spółka nie przekazała żadnych informacji o schematach podatkowych.



Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Shire Polska Sp.z o.o. zawiera transakcje z różnymi podmiotami powiązаныmi. Transakcje, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości dotyczą następujących podmiotów:

Baxalta GmbH, Szwajcaria

Shire Pharmaceuticals Ireland Ltd, Irlandia

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 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Rok obrotowy kończący się 31.12.2020 był ostatnim rokiem, w którym Spółka działała w obecnej formie. Z dniem 31 grudnia 2020 roku Spółka została przejęta przez jedynego wspólnika Spółki, firmę Takeda Pharma Sp. z o.o. Działalność gospodarcza Spółki jest kontynuowana przez jej następcę prawnego.

Spółka nie planowała innych działań restrukturyzacyjnych.

Informacje o złożonych wnioskach o interpretacje podatkowe, wiążące informacje taryfowe oraz wiążące informacje akcyzowe

Spółka wystąpiła z wnioskiem o wydanie indywidualnej interpretacji podatkowej w zakresie przepisów ustawy o podatku od towarów i usług.

Informacje o rozliczeniach podatkowych w jurysdykcjach prowadzących szkodliwą konkurencję podatkową

Spółka nie prowadzi rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 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.