

INFORMACJA McDONALD'S POLSKA SP. Z O.O. O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ ZA ROK PODATKOWY OD 01 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

Niniejsza Informacja o Realizowanej Strategii Podatkowej stanowi realizację obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych od 2021 roku, wynikającego z art. 27c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U.2020, poz. 1406 z dalszymi zmianami).

A. INFORMACJE O McDONALD'S POLSKA SP. Z O. O. (DALEJ „McDonald's”) ORAZ GŁÓWNE ZAŁOŻENIA STRATEGII PODATKOWEJ

1. Globalnie marka McDonald's jest liderem w branży gastronomicznej zajmującą się prowadzeniem restauracji szybkiej obsługi w ponad 120 krajach na świecie. System McDonald's składa się zarówno z restauracji korporacyjnych, tj. prowadzonych przez podmioty zależne od McDonald's Corporation, jak i restauracji prowadzonych przez niezależne podmioty na zasadach umów franczyzowych. Obecnie ponad 90% restauracji McDonald's na całym świecie jest prowadzonych przez niezależnych franczyzobiorców.
2. Pierwsza restauracja McDonald's w Polsce została otwarta 17 czerwca 1992 roku w Warszawie.
3. McDonald's Polska w liczbach: 485 restauracji, 76 franczyzobiorców*
4. Funkcjonowanie tak dużej sieci restauracji nie byłoby możliwe bez zaangażowania pracowników. System McDonald's zatrudnia obecnie ponad 27 tysięcy osób dbając o to, aby zapewnić im elastyczność w dopasowaniu grafiku do ich indywidualnych potrzeb, wsparcie w rozwoju zawodowym i atmosferę, w której każdy czuje się bezpiecznie i swobodnie. Priorytetem dla McDonald's jest wysoki standard warunków zatrudnienia, dlatego 100% pracowników zatrudnionych jest na podstawie umowy o pracę. McDonald's poprzez swoją skalę oddziałuje na rynek pracy, jak i na sytuację budżetową państwa będąc płatnikiem podatków.
5. McDonald's niezmiennie od 2012 roku funkcjonuje w wykazach największych polskich podatników podatku dochodowego od osób prawnych. Ważną składową danin publicznych jest podatek VAT wynikający ze sprzedaży generowanej na podstawie umów franczyzowych jak i ze sprzedaży podstawowej generowanej przez restauracje McDonald's. Jako właściciel terenów, na których znajdują się restauracje, McDonald's płaci również podatek od nieruchomości, który zasila budżet samorządów terytorialnych.
6. McDonald's dąży do pełnej zgodności ze wszystkimi ustawowymi zobowiązaniami, międzynarodowymi standardami oraz do pełnego ujawnienia informacji istotnych z perspektywy podatkowej odpowiednim organom podatkowym. McDonald's Polska Sp. z o.o. jest zobowiązana do przestrzegania wewnętrznych regulacji i procedur podatkowych, które nakładają na nie dodatkowe obowiązki z tym zakresie.

7. Rozliczenia podatkowe McDonald's są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego i bilansowego. Kwoty zobowiązań są wyliczane w oparciu o właściwe przepisy i zgodnie z rzeczywistymi zdarzeniami gospodarczymi oraz są uiszczane w terminach wynikających z przepisów prawa.
8. Wszelkie decyzje podejmowane są w oparciu o względy ekonomiczne i biznesowe, a nie o względy podatkowe.

B. REALIZACJA STRATEGII PODATKOWEJ W ROKU PODATKOWYM 2020

1. Informacja o stosowanych przez McDonald's procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie:

McDonald's wymaga stosowania procedur postępowania na niemal każdym etapie działalności, w tym przy realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. McDonald's posiada procedurę w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji podatkowych o schematach podatkowych „MDR”, procedurę rozliczania podatku u źródła, procedury dotyczące podatku VAT oraz CIT oraz szereg innych dokumentów wewnętrznych wpływających na rozliczenia podatkowe.

2. Informacja o stosowanych dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej:

W roku podatkowym 2020 McDonald's Polska Sp. z o.o. nie stosowała żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

3. Informacje odnośnie realizacji przez McDonald's 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, z podziałem na podatki, których dotyczą:

W roku podatkowym 2020 McDonald's Polska Sp. z o.o.:

- Zapłaciła 41.864,021,00 zł podatku dochodowego od osób prawnych,
- Zapłaciła podatek od towarów i usług w łącznej wysokości 75.050.634,00 zł,
- Zapłaciła podatek od nieruchomości w łącznej wysokości 8.925.148,00 zł,
- Wpłaciła zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 11.181.330,00 zł,
- Przekazała informację o jednym schemacie podatkowym.

4. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, 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 2020 roku McDonald's Polska Sp. z o.o. zrealizowała transakcje z McDonald's Corporation przekraczające 5% sumy bilansowej aktywów na kwotę 187.490 tys. zł. Transakcje te dotyczą zakupu licencji, usług informatycznych oraz usług doradczych.

5. Informacja o planowanych lub podejmowanych przez McDonald's działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT:

W roku podatkowym 2020 McDonald's Polska Sp. z o.o. nie podejmowała ani nie planowała żadnych działań restrukturyzacyjnych.

6. Informacja o złożonych przez McDonald's wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 2020 McDonald's Polska Sp. z o.o. nie składała żadnych wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej.

7. Informacje dotyczące dokonywania 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:

W 2020 roku McDonald's Polska Sp. z o.o. nie dokonywała rozliczeń z kontrahentami posiadającymi siedzibę w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.