

ROSSMANN

**INFORMACJA O REALIZOWANEJ PRZEZ
ROSSMANN SUPERMARKETY DROGERYJNE POLSKA SPÓŁKA Z O.O.
STRATEGII PODATKOWEJ W 2020 ROKU**

PODSTAWA PRAWNA

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



ROSSMANN

PODSTAWA PRAWNA



Na podstawie art. 27c Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych (dalej jako ustawa o PDOP) Rossmann Supermarkety Drogeryjne Polska Sp. z o.o. (dalej także jako Rossmann Polska) zobowiązana jest do sporządzenia i podania do publicznej wiadomości informacji o stosowanej strategii podatkowej. Wynika to z faktu, że Spółka w roku 2020 uzyskała przychody podatkowe przekraczające równowartość 50 mln euro.

DODATKOWY CEL SPORZĄDZENIA INFORMACJI



Raport ma na celu nie tylko wywiązanie się z obowiązków przewidzianych w ustawie o PDOP, lecz także zaprezentowanie klientom, partnerom biznesowym, pracownikom i współpracownikom oraz wszystkim innym zainteresowanym zasad, którymi kieruje się Rossmann Polska w swojej działalności biznesowej: rzetelnego płacenia podatków i innych danin publiczno-prawnych do budżetu państwa i na rzecz lokalnych społeczności.

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

INFORMACJE OGÓLNE O PODATNIKU

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

INFORMACJE OGÓLNE O PODATNIKU



Rossmann Supermarkety Drogeryjne Polska Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością powstała w 1993 r. Siedziba Spółki mieści się w Łodzi przy ulicy Św. Teresy od Dzieciątka Jezus 109.



Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 48967. Zarejestrowana do podatku VAT pod numerem 7270019183.



Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów drogerijno-kosmetycznych prowadzona w wyspecjalizowanych drogeriach.

W roku 2020 członkami Zarządu Spółki byli:



Marek Maruszak	– Prezes Zarządu
Marcin Grabara	– Członek Zarządu
Renata Lach	– Członek Zarządu

DOBRCZC SIĘ
ZNAMY!



ROSSMANN

PROCEDURY I PROCESY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

PROCEDURY I PROCESY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

- ✓ Spółka Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska posiada wdrożone procedury oraz instrukcje w zakresie realizacji obowiązków i rozliczeń podatkowych, a także identyfikacji, weryfikacji oraz kwalifikacji ryzyk podatkowych.
- ✓ Przegląd i aktualizacja procedur oraz instrukcji związanych z podatkami jest realizowana w Spółce na bieżąco, w miarę zmiany przepisów, wydanych interpretacji i wyroków sądów.
- ✓ Za przegląd i aktualizację tych dokumentów odpowiada Kierownictwo Działu Finansowo - Księgowego Spółki.
- ✓ Dokumenty mające wpływ na rozliczenia podatkowe podlegają również przeglądowi i akceptacji przez Dział Prawny Spółki.

DOBRZE SIĘ
ZNAMY!



ROSSMANN

PROCEDURY I PROCESY DOTYCZĄCE WYKONYWANIA OBOWIĄZKÓW PODATKOWYCH

W ROKU 2020 SPÓŁKA PODEJMOWAŁA SZEREG DZIAŁAŃ MAJĄCYCH NA CELU IDENTYFIKACJĘ RYZYK PODATKOWYCH



Określenie osób odpowiedzialnych za poszczególne działania w zakresie postępowania związanego z identyfikacją ryzyka



Wprowadzanie nowych i weryfikacja przestrzegania obowiązujących procedur dotyczących prawidłowych rozliczeń podatkowych w Spółce.



Bieżąca analiza zmian w przepisach prawa podatkowego, a w przypadku powstania wątpliwości szkolenie pracowników w zakresie zmian legislacyjnych;



Bieżąca analiza orzecznictwa sądów administracyjnych, interpretacji, opinii zabezpieczających i objaśnień podatkowych wydawanych przez organy podatkowe;



Bieżąca weryfikacja i analiza dokumentów źródłowych oraz zdarzeń gospodarczych pod kątem wystąpienia skutków podatkowych w oparciu o przepisy prawa podatkowego;



Konsultacje z doradcami podatkowymi dotyczące zdarzeń gospodarczych występujących w Spółce w kontekście przepisów prawa podatkowego;

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

INTERPRETACJE INDYWIDUALNE PRAWA PODATKOWEGO I TZW. OPINIE ZABEZPIECZAJĄCE

DOBRE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

INTERPRETACJE INDYWIDUALNE PRAWA PODATKOWEGO ORAZ TZW. OPINIE ZABEZPIECZAJĄCE

LISTA INTERPRETACJI INDYWIDUALNYCH ORAZ OPINII ZABEZPIECZAJĄCYCH



W roku 2020 Spółka złożyła do Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej wniosek o wydanie interpretacji indywidualnej prawa podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług. Wydana pozytywna interpretacja potwierdziła stanowisko Spółki.



W roku 2020 Spółka złożyła wniosek o wydanie opinii o stosowaniu zwolnienia w zakresie zryczałtowanego podatku dochodowego. Pozytywna opinia została wydana w 2021 r.

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 **ROSSMANN**




INFORMACJE O SCHEMATACH PODATKOWYCH (MDR)

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!




ROSSMANN

CZEGO NIE ZNAJDZIESZ W ROSSMANN SUPERMARKETY DROGERYJNE POLSKA W ZAKRESIE MDR

-  Rossmann Polska nie stosuje żadnych form agresywnego planowania podatkowego
-  Rossmann Polska nie stosuje żadnych tzw. schematów podatkowych wpisanych przez Ministerstwo Finansów na listę ostrzeżeń przed agresywną optymalizacją podatkową
-  Rossmann Polska nie stosuje żadnych uzgodnień i tzw. optymalizacji, których celem jest wyłącznie uzyskanie korzyści podatkowych

CO RAPORTUJE ROSSMANN POLSKA W ZAKRESIE MDR

-  Jedyne dwa raporty MDR dotyczą standardowych zdarzeń gospodarczych, dla których ustawodawca przewidział obowiązek raportowy wyłącznie ze względu na kwotę transakcji, powiązanie lub siedzibę kontrahenta. Nie są to czynności związane z jakąkolwiek optymalizacją podatkową. Oba raporty MDR zostały złożone w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych.

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

DOKUMENTACJA TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

DOKUMENTACJA TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI



Dokumentacja transakcji z podmiotami powiązаныmi została przygotowana z zachowaniem wymogów i terminów ustawowych



Dokumentacja potwierdziła, że transakcje z podmiotami powiązаныmi dokonywane są na warunkach rynkowych – zgodnych z przepisami ustaw podatkowych

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 ROSSMANN

PODATKI I OPŁATY
ZAPŁACONE W POLSCE
PRZEZ ROSSMANN
SUPERMARKETY
DROGERYJNE POLSKA
W ROKU 2020

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



ROSSMANN

PODATKI I OPŁATY ZAPŁACONE W POLSCE PRZEZ ROSSMANN POLSKA W ROKU 2020

 **PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH**
176,7 MLN PLN

 **PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB FIZYCZNYCH**
69,9 MLN PLN

 **PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG (VAT)**
521,2 MLN PLN

 **SKŁADKI ZUS PŁACONE PRZEZ PRACODAWCĘ**
151,2 MLN PLN

 **POZOSTAŁE (NP. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI,
OD ŚRODKÓW TRANSPORTU, PFRON, AKCYZA)**
29,1 MLN PLN

ŁĄCZNIE: 948,1 MLN PLN !!!

DOBRCZE SIĘ
ZNAMY!



 **ROSSMANN**

DZIĘKUJEMY ZA
ZAPOZNANIE SIĘ
Z RAPORTEM

 ROSSMANN