

**P.H. Smorawiński Sp. z o.o.**

***INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII  
PODATKOWEJ***

w roku podatkowym trwającym:  
od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

## Spis treści

Wstęp.....	3
Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie .....	4
Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej .....	4
Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej .....	4
Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych.....	5
Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi .....	5
Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych.....	5
Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach .....	5
Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową .....	5

## Wstęp

Niniejszy dokument przedstawia opis realizowanej w 2023 r. strategii podatkowej przez P.H. Smorawiński Sp. z o.o. (dalej: **Spółka, BMW Smorawiński**).

Spółka, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych, o przychodach przekraczających 50 mln EUR, osiągniętych w roku podatkowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 r., jest zobowiązana, na podstawie w art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm., dalej: **ustawa o CIT**) do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 r.

Niniejsza informacja, o realizowanej strategii podatkowej, została sporządzona zgodnie z art. 27c ustawy o CIT.

**Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce**

Nazwa Spółki	P.H. Smorawiński Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością
Siedziba Spółki	Ul. Obornicka 235, 60-650 Poznań
Dane identyfikacyjne	Numer KRS: 0000724623 Numer NIP: 7780000107 Numer REGON: 00481984300000
Kapitał zakładowy	11 255 200,00 PLN

Spółka jest nowoczesnym dealerem BMW i MINI posiadającym jeden z największych w Polsce salonów sprzedaży samochodów, profesjonalny serwis, bogaty dział części i akcesoriów oraz dział motocykli. Od 2024 Spółka wzbogaciła swoją ofertę o markę motocyklową Ducati.

PH Smorawiński Sp. z o.o. to firma, która w niezwykle wyjątkowy sposób łączy elegancję i dynamikę legendarnej marki BMW z bogatą, wieloletnią historią oraz głębokim zaangażowaniem w zapewnianie najwyższej jakości obsługi klienta. Jako jeden z najstarszych i najbardziej prestiżowych dealerów BMW w Polsce, firma Smorawiński z siedzibą w Poznaniu, od 1991 roku stanowi prawdziwą ikonę motoryzacyjnej doskonałości. Od ponad trzydziestu lat, firma nie tylko dostarcza swoim klientom luksusowe i innowacyjne pojazdy, ale także buduje z nimi trwałe relacje oparte na zaufaniu, profesjonalizmie i wspólnej pasji do motoryzacji.

## **Procesy oraz procedury dotyczące zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Celem BMW Smorawiński jest dążenie do pełnej zgodności z wszelkimi obowiązkami wynikającymi z przepisów prawa podatkowego oraz powszechnie stosowanymi standardami (np. wynikającymi z wytycznych OECD). Spółka wdrożyła wewnętrzną Strategię podatkową (dalej: **Strategia**), która ma na celu zapewnienie osiągnięcia tego celu. Należy podkreślić, że Strategia, w sposób usystematyzowany, przedstawia procesy, jakie funkcjonują w Spółce, które mogą mieć wpływ na powstanie ryzyka podatkowego. Dodatkowo określa podział kompetencji i odpowiedzialności za realizację funkcji podatkowych Spółki.

W Spółce funkcjonuje również szereg zasad regulujących prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków, przewidzianych w przepisach prawa podatkowego.

## **Dobrowolne formy współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

W roku podatkowym 2023 Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w szczególności:

- a) nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie umowy o współdziałanie, o której mowa w art. 20s § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2023 r. poz. 2383 ze zm., dalej: **Ordynacja podatkowa**);
- b) nie zawarła, ani nie wystąpiła z wnioskiem o zawarcie uprzedniego porozumienia cenowego o którym mowa w art. 83 ustawy z dnia 16 października 2019 r. o rozstrzyganiu sporów dotyczących podwójnego opodatkowania oraz zawieraniu uprzednich porozumień cenowych (Dz. U. z 2023 r. poz. 948 ze zm.).

Niezależnie jednak od powyższego, Spółka w ramach kontaktów z organami podatkowymi cechuje się otwartością i transparentnością, a jednym z celów przyświecających Spółce jest wykonywanie obowiązków podatkowych w sposób rzetelny, prawidłowy i terminowy.

## **Informacja o zrealizowanych przez Spółkę obowiązkach podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej**

Spółka, w roku 2023, realizowała terminowo swoje obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego, obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym w szczególności Spółka złożyła wszystkie deklaracje podatkowe, dotyczące rozliczeń podatkowych za 2023 r. oraz uregulowała zobowiązania podatkowe.

Rozliczenia podatkowe Spółki obejmowały m.in.: podatek od towarów i usług, podatek dochodowy od osób prawnych (w tym jego zryczałtowane formy), podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek od nieruchomości, podatek akcyzowy, czy podatek od środków transportowych.

Daniny publiczne ponoszone przez Spółkę w 2023 r. obejmowały również cła, składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, czy opłaty od składowania odpadów.

## **Informacja o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych**

W związku z brakiem identyfikacji schematów podatkowych wymagających raportowania, Spółka w 2023 r. nie przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji Podatkowej

## **Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok podatkowy 2023 suma bilansowa aktywów wyniosła 112 922 255,61 PLN.

Spółka w roku podatkowym 2023 nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi, w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekraczała 5% sumy bilansowej aktywów, w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

## **Informacja o planowanych lub podejmowanych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych**

W 2023 r. Spółka nie planowała ani nie podjęła działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych Spółki lub podmiotów powiązanych.

## **Informacja o złożonych przez Spółkę wnioskach**

Spółka w 2023 r. nie złożyła żadnych wniosków o wydanie:

- a) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,
- b) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,
- c) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361 ze zm.),
- d) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1542 ze zm.)

## **Informacja dotycząca dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

W 2023 r. Spółka nie dokonywała żadnych rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową, wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.