

**P.H. Smorawiński Sp. z o.o.**

***INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII  
PODATKOWEJ***

**w roku podatkowym trwającym:  
od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 powiązanymi .....	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 2021 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 2021 r., jest zobowiązana, na podstawie w art. 27b ust. 2 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 ze zm., dalej: **ustawa o CIT**) do sporządzenia i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy zakończony w dniu 31 grudnia 2021 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

BMW Smorawiński to firma z wieloletnimi tradycjami, która w tej chwili jest nowoczesnym dealerem BMW i MINI, mieszczącym największy w Polsce salon sprzedaży samochodów, profesjonalny serwis, bogaty dział części i akcesoriów oraz dział motocykli.

W ofercie znajdują się samochody oferowane w ramach programu Premium Selection – pojazdy z floty BMW Group, użytkowane nie dłużej niż rok, które są w doskonałym stanie technicznym, mają niewielki przebieg i fabryczną gwarancję.

Firma Smorawiński jest również dedykowanym dealerem BMW do sprzedaży samochodów Special Security oraz Authority Vehicles. Dealer BMW Smorawiński oferuje pojazdy, które oprócz najwyższej jakości zapewniają maksymalne bezpieczeństwo przy zachowaniu komfortu i radości jazdy.

## **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 ścisły i 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 szereg zasad regulujących prawidłowe wywiązywanie się z obowiązków, przewidzianych w przepisach prawa podatkowego.

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

W roku podatkowym 2021 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 2022 r. poz. 2651 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 2019 r. poz. 2200 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 2021, realizowała terminowo wszelkie obowiązki wynikające z przepisów prawa podatkowego, obowiązujących na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w tym w szczególności Spółka złożyła wszystkie deklaracje podatkowe, dotyczące rozliczeń podatkowych za 2021 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 2021 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 2021 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 2021 suma bilansowa aktywów wyniosła 69 264 268,6 PLN.

Spółka w roku podatkowym 2021 dokonywała transakcji z podmiotem powiązаныm Smorawiński Sp. k., 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 2021 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 2021 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 2022 r. poz. 931 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 2022 r. poz. 143, 1137, 1488, 1967, 2180 i 2236)

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

W 2021 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.