

## **INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ GRUPA POŁUDNIE SP. Z O.O. W KRAKOWIE**

w okresie od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

### **1. Informacja o stosowanych procesach i procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

Grupa Południe sp. z o.o. jest spółką prowadzącą działalność gospodarczą w zakresie handlu hurtowego. Spółka działa zgodnie z przepisami prawa obowiązującymi w Rzeczypospolitej Polskiej.

Grupa Południe sp. z o.o. rozlicza podatki i składa następujące deklaracje podatkowe :

- •podatek od towarów i usług JPK-VAT 7
- •podatek dochodowy od osób prawnych CIT8
- •podatek dochodowy od osób fizycznych PIT 11, PIT 4 R
- •podatek od czynności cywilnoprawnych PCC

Ponadto spółka rozlicza inne należności publicznoprawne, w tym składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za zatrudnione osoby.

Spółka stosuje wewnętrzne procedury określone przez Zarząd Spółki. Dotyczą one wszystkich pracowników oraz osoby współpracujące, które podejmują jakiegokolwiek czynności związane z regułami rozliczeń podatkowych.

Księgi rachunkowe (podatkowe) oraz rozliczenia podatkowe i innych należności publicznoprawnych dokonywane są przez zewnętrzną firmę – biuro rachunkowe, które odpowiada za ich prawidłowe, rzetelne i zgodne z przepisami prowadzenie. Zarząd spółki nadzoruje sposób wykonania zadań przez to biuro rachunkowe. Dodatkowym elementem sprawdzenia prawidłowości rozliczeń jest coroczne badanie sprawozdania finansowego przez firmę audytorską.

Rozliczenia są dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego. Wartości zobowiązań podatkowych są wyliczane w oparciu o właściwe przepisy dotyczące danych podatków oraz zgodnie z rzeczywistym przebiegiem zdarzeń gospodarczych.

Księgi rachunkowe są prowadzone:

- 1) rzetelnie, czyli zgodnie z rzeczywistością,
- 2) bezbłędnie, czyli wprowadzono kompletnie i poprawnie wszystkie zakwalifikowane do księgowania w danym miesiącu dowody księgowe, zapewniono ciągłość zapisów oraz bezbłędność działania stosowanych procedur obliczeniowych
- 3) sprawdzalnie, czyli umożliwiają stwierdzenie poprawności dokonanych w nich zapisów, stanów (sald) oraz działania stosowanych procedur obliczeniowych, a w szczególności:

udokumentowanie zapisów pozwala na identyfikację dowodów i sposobu ich zapisania w księgach rachunkowych na wszystkich etapach przetwarzania danych oraz zapisy uporządkowane są chronologicznie i systematycznie według kryteriów klasyfikacyjnych umożliwiających sporządzenie obowiązujących jednostkę sprawozdań finansowych i innych, sprawozdań, w tym deklaracji podatkowych oraz dokonanie rozliczeń finansowych,

- 4) bieżąco czyli pochodzące z nich informacje umożliwiają sporządzenie w terminie obowiązujących spółkę sprawozdań finansowych, deklaracji podatkowych oraz innych rozliczeń. Osoby odpowiedzialne za wyliczanie oraz uiszczanie należnych kwot podatków, dokonują rozliczeń w obowiązujących terminach.

## **2. Informacja o liczbie przekazanych informacji o schematach podatkowych (MDR), o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej**

W okresie sprawozdawczym grupa Południe Sp. z o.o. nie opracowała i nie przekazała nowego schematu podatkowego MDR.

## **3. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów oraz planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych**

- a) Spółka nie dokonywała transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, których wartość przekracza 5 % sumy bilansowej aktywów. W roku obrotowym trwającym od 1.01.2023 do 31.12.2023 Grupa Południe sp. z o.o. nie zawierała transakcji skutkujących obowiązkiem sporządzania lokalnej dokumentacji cen transferowych na podstawie art. 11n pkt 1 ustawy o CIT (zgodnie z art. 11t ust. 1 pkt 2 ustawy o CIT)
- b) Spółka nie podejmowała i nie planowała działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4,

## **4. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji podatkowych i wiążących informacji.**

Spółka w roku obrotowym trwającym od 1.01.2023 do 31.12.2023 nie składała 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 o podatku od towarów i usług,

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, 1598 i 1723),

#### **5. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową**

Spółka nie dokonywała 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