

# INFORMATION ZUR DIE REALISIERTE STEUERSTRATEGIE FÜR DAS JAHR 2021

## 1. Aufstellung der Begriffe

Für die Zwecke dieses Dokuments haben die Begriffe folgende Bedeutung:

<b>Abkürzung</b>	<b>Begriffe/Beschreibung</b>
FY	Steuerjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember
Gesellschaft, ETS	Ergo Technology & Services S.A.
Gruppe ERGO/Munich Re	internationale Gruppe, zu der die Gesellschaft gehört.
PDOP-Gesetz	Körperschaftsteuergesetz vom 15. Februar 1992 (Einheitstext GBl. 2021, Pos. 1800 m.Ä.)
Abgabenordnung	Gesetz vom 29. August 1997 - Abgabenordnung (Einheitstext 2021, Pos. 1540 m.Ä.)

## **Einleitung**

In dem Dokument wird dargelegt, wie die Gesellschaft ihre Steuerstrategie im Jahre 2021 umgesetzt hat.

ETS als Körperschaftsteuerpflichtige mit den Einnahmen von mehr als 50 Mio. EUR in dem am 31. Dezember 2021 endenden Steuerjahr ist verpflichtet, die Informationen über die realisierte Steuerstrategie für das am 31. Dezember 2021 endende Steuerjahr zu erstellen und zu veröffentlichen.

Die vorliegende Information über die realisierte Steuerstrategie wurde in Übereinstimmung mit Art. 27c Abs. 2 des PDOP-Gesetzes erstellt.

**ERGO Technology & Services S.A.**

Ergo Technology & Services S.A. ist auf die Projektierung, Entwicklung, Implementierung und Integration komplexer IT-Systeme für die Unternehmen spezialisiert. Sie ist auch auf die Leitung großer Implementierungsprojekte spezialisiert. Die Gesellschaft bietet umfassende IT-Dienstleistungen an: Consulting, Geschäftsprozessanalyse, Implementierung und Integration von Systemen, darunter fertige Domänensysteme, Entwurf schlüsselfertiger Lösungen im Bereich Backoffice, Frontoffice, Middleware und Business Intelligence, Vorbereitung der Infrastruktur für IT-Lösungen, Schulung und IT-Support. Die vom ETS vorgeschlagenen Lösungen sind hauptsächlich auf den Versicherungssektor ausgerichtet.

ETS ist auf umfassende Geschäftslösungen spezialisiert, die die Handlungen von Finanzinstituten unterstützen. In dieser Hinsicht hat sich die Gesellschaft einen nachhaltigen Wettbewerbsvorteil durch die Bedienung des Marktes der Versicherungsunternehmen erarbeitet, für die die ständige Überwachung, Optimierung und Anpassung der Geschäftsprozesse an die Bedürfnisse des sich verändernden Marktes die Grundlage für die Aufrechterhaltung eines Wettbewerbsvorteils ist.

**Tabelle 1. Grundlegende Informationen über die Gesellschaft**

<b>Name der Gesellschaft</b>	<b>ERGO Technology &amp; Services S.A.</b>
<b>Sitz der Gesellschaft</b>	Ul. Leona Droszyńskiego 24 80-381 Gdańsk
<b>Identifikationsangaben</b>	KRS-Nr.: 0000438903 NIP-Nr.: 585-10-07-625 REGON-Nr.: 190880611
<b>Grundkapital:</b>	1.303.000 PLN
<b>Datum der Eintragung im Landesgerichtsregister</b>	1995-06-29
<b>Anzahl der Arbeitnehmer (durchschnittliche Beschäftigung im Jahre 2021)</b>	924

**Prozesse und Verfahren zur  
Verwaltung und Sicherstellung  
der ordnungsgemäßen  
Erfüllung der  
steuerrechtlichen Pflichten**

Die Grundprinzipien der Vorgehensweise in den Steuersachen basieren auf den Steuervorschriften und allgemein gebräuchlichen guten Praktiken in diesem Bereich.

Die Gesellschaft ist ihren steuerlichen Pflichten in allen steuerrechtlich vorgeschriebenen Bereichen nachgekommen, unter Berücksichtigung des Tätigkeitsbereichs von ETS.

Um ihren steuerlichen Pflichten wirksam nachzukommen, hat die Gesellschaft ihre steuerlichen Prozesse, unter Berücksichtigung der Tätigkeit von ETS, ihrer internen Struktur und ihrer Rolle in der Gruppe, organisiert.

Im Bereich der Buchhaltung und Steuer setzt die Gesellschaft eigenes Personal ein. Im Bereich Risikomanagement und -kontrolle hat die Gesellschaft angemessene interne Kontrollen durchgeführt, um die Einhaltung der Vorschriften zu gewährleisten.

Darüber hinaus setzt ETS qualifizierte Steuerberater ein, um ihre steuerliche Sicherheit zu gewährleisten, insbesondere im Hinblick auf neue, große und wiederholende Geschäfte.

Der Vorstand der Gesellschaft ist sich der Bedeutung der Einhaltung von Steuervorschriften, der ordnungsgemäßen Verwaltung von Steuerangelegenheiten und der Steuerrisiken im Zusammenhang mit der Gewerbetätigkeit der Gesellschaft bewusst.

Der Finanzdirektor und der Hauptbuchhalter spielen eine wichtige Rolle in Steuerangelegenheiten. Die Gesellschaft stellt laufend sicher, dass auch die Mitarbeiter, die mit den Steuerangelegenheiten nicht unmittelbar befasst sind, sich der Bedeutung einer zuverlässigen Dokumentation der Geschäftsvorgänge bewusst sind.

ETS setzt in ihrer Arbeit bewährte IT-Systeme ein, um den Datenfluss zu optimieren und korrekte Steuererklärungen zu erstellen.

**Freiwillige Formen der Zusammenarbeit mit der Landesfinanzverwaltung (KAS)**

Die Gesellschaft hat beim Leiter der KAS für 2019 eine einseitige Preisvereinbarung für ein Geschäft beantragt, das mit dem Erwerb einer Lizenz und der Erbringung von Dienstleistungen für die Implementierung von lizenzierten Lösungen für zwei in Polen ansässige Unternehmen verbunden ist. Das Verfahren ist noch nicht abgeschlossen.

**Informationen über steuerliche Pflichten, die durch ETS in der Republik Polen erfüllt werden**

Im Jahr 2021 hat die Gesellschaft ihre Pflichten im folgenden Bereich erfüllt:

- Körperschaftssteuer - die Daten zu den Abrechnungen im Bereich der Körperschaftsteuer werden auf der Website des Finanzministeriums veröffentlicht,
- Quellensteuer,
- Umsatzsteuer,
- Zollabgaben,
- Stempelgebühr,
- Umweltgebühr,
- als Zahlerin der Löhne und Gehälter für die ETS-Mitarbeiter hat sie die Einkommensteuer sowie die Sozial- und Krankenversicherungsbeiträge abgerechnet.

**Informationen über die dem Leiter der Landesfinanzverwaltung vorgelegten meldepflichtigen Steuergestaltungen, aufgeschlüsselt nach den Steuern, für die sie gelten**

Im Jahr 2021 übermittelte die Gesellschaft dem Leiter der Landesfinanzverwaltung gemäß Art. 86a §1 Pkt. 10 der Abgabenordnung die Informationen über meldepflichtige Steuergestaltungen bezüglich der grenzüberschreitenden Verschmelzung mit Ergo Digital IT GmbH. Die auf die meldepflichtigen Steuergestaltungen anwendbaren Steuervorschriften sind die Körperschaftssteuer, die Umsatzsteuer und die Abgabenordnung.

**Informationen über die Geschäfte mit verbundenen Unternehmen**

Im Jahr 2021 hat ETS folgende Geschäfte getätigt, deren Wert 5 % der Bilanzsumme der Aktiva überstieg, die aufgrund des letzten festgestellten Jahresabschlusses der Gesellschaft festgelegt wurde:

- Erteilung von Lizenzen und Unterstützung bei der Implementierung der lizenzierten Lösungen durch die Gesellschaft an zwei verbundene Unternehmen mit Sitz in Polen,
- Erbringung von IT-Dienstleistungen für ein verbundenes Unternehmen mit Sitz in Polen und ein verbundenes Unternehmen mit Sitz in Deutschland,
- Erbringung umfassender Unterstützungsleistungen für ein verbundenes Unternehmen mit Sitz in Deutschland.

**Informationen über die von der Gesellschaft geplanten oder unternommenen Umstrukturierungsmaßnahmen**

Am 4. Januar 2021 wurde eine grenzüberschreitende Verschmelzung der Technologieunternehmen Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. (jetzt ETS) mit ERGO Digital IT GmbH (Verschmelzung) durchgeführt.

Die übernehmende Gesellschaft war Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A., eine polnische Aktiengesellschaft mit Sitz in Sopot (die „übernehmende Gesellschaft“). Die übertragende Gesellschaft war ERGO Digital IT GmbH, eine deutsche Gesellschaft mit beschränkter Haftung mit Sitz in Deutschland.

Die Verschmelzung der übernehmenden Gesellschaft mit der übertragenden Gesellschaft erfolgte durch Übertragung des gesamten Vermögens der ERGO Digital IT GmbH auf die Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. (d.h. Verschmelzung durch Übernahme). Infolge der Verschmelzung trat die übernehmende Gesellschaft am Tag der Verschmelzung in alle Rechte und Pflichten der übertragenden Gesellschaft ein.

Die sich verschmelzenden Gesellschaften hatten denselben Aktionär - die ERGO Technology & Services Management AG mit Sitz in Düsseldorf.

Mit dem Tag der Verschmelzung, d.h. am 4. Januar 2021 wurde der Name der übernehmenden Gesellschaft von Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. in ErgoTechnology & Services S.A. geändert.

**Informationen über die Steuerabrechnungen in Gebieten bzw. Ländern mit schädlichem Steuerwettbewerb**

Im Jahr 2021 hat die Gesellschaft keine Steuerabrechnungen in Gebieten oder Ländern vorgenommen, in denen ein schädlicher Steuerwettbewerb herrscht, wie dies in den aufgrund Art. 11j Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes vom 15. Februar 1992 und Art. 23v Abs. 2 des Einkommenssteuergesetzes vom 26. Juli 1991 erlassenen Durchführungsbestimmungen sowie in der auf der Grundlage von Art. 86a §10 der Abgabenordnung erlassenen Bekanntmachung des Ministers für öffentliche Finanzen angegeben ist.

**Informationen über die durch die Gesellschaft gestellten Anträge**

Im Jahre 2021 hat ETS folgende Anträge nicht gestellt:

- auf Erteilung der allgemeinen Auslegung des Steuerrechts,
- auf Erteilung der verbindlichen Auskunft,
- auf Erteilung der verbindlichen Auskunft über Steuersätze,
- auf Erteilung der verbindlichen Auskunft über die Verbrauchsteuer.