

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK 2021

1. Wykaz pojęć

Do celów niniejszego dokumentu poniższe terminy mają następujące znaczenie:

Skrót	Definicja/opis
FY	Rok podatkowy rozpoczynający się 1 stycznia i kończący się 31 grudnia
Spółka, ETS	Ergo Technology & Services S.A.
Grupa ERGO/Munich Re	Międzynarodowa grupa, do której należy Spółka.
Ustawa o PDOP	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r. poz. 1800 ze zmianami)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Ordynacja podatkowa (tekst jednolity z 2021 r. poz. 1540 ze zm.)

Wprowadzenie

Dokument przedstawia, w jaki sposób Spółka, realizowała strategię podatkową w 2021 roku.

ETS, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o przychodach przekraczających 50 mln EUR w roku podatkowym zakończonym 31 grudnia 2021 r. zobowiązana jest do przygotowania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej na rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej została sporządzona zgodnie z art. 27c ust. 2 ustawy o PDOP.

ERGO Technology & Services S.A.

Ergo Technology & Services S.A. specjalizuje się w projektowaniu, tworzeniu i wdrażaniu oraz integrowaniu kompleksowych systemów informatycznych dla biznesu. Specjalizuje się również w zarządzaniu dużymi projektami wdrożeniowymi. Oferta firmy obejmuje kompleksową obsługę informatyczną: konsulting, analizę procesów biznesowych, wdrażanie i integrację systemów, również gotowych systemów dziedzinowych, projektowanie rozwiązań „pod klucz” z zakresów *back-office*, *front office*, *middleware* i *business intelligence*, przygotowanie infrastruktury pod rozwiązania informatyczne, szkolenia i opiekę informatyczną. Rozwiązania proponowane przez ETS kierowane są głównie do sektora ubezpieczeń.

Specjalnością ETS są kompleksowe rozwiązania biznesowe, które wspierają działalność instytucji finansowych. Spółka osiągnęła w tej kwestii trwałą przewagę konkurencyjną, obsługując rynek towarzystw ubezpieczeniowych, dla których stałe monitorowanie, optymalizacja oraz dostosowywanie procesów biznesowych do potrzeb zmieniającego się rynku jest podstawą dla zachowania przewagi konkurencyjnej.

Tabela 1. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa Spółki	ERGO Technology & Services S.A.
Siedziba Spółki	Ul. Leona Droszyńskiego 24 80-381 Gdańsk
Dane identyfikacyjne	KRS: 0000438903, NIP: 585-10-07-625, REGON: 190880611
Kapitał zakładowy	1.303.000 zł
Data wpisu do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców	1995-06-29
Liczba pracowników(średnie zatrudnienie w 2021)	924

Procesy i procedury zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z prawa podatkowego oraz zapewnienia ich prawidłowego wykonywania

Podstawowe zasady postępowania w sprawach podatkowych zostały oparte na przepisach podatkowych oraz powszechnie stosowanych dobrych praktykach w tym zakresie.

Spółka wypełniała obowiązki podatkowe we wszystkich obszarach wymaganych przez prawo podatkowe, z uwzględnieniem zakresu działalności ETS.

W celu skutecznego wypełniania obowiązków podatkowych Spółka zorganizowała swoje procesy podatkowe, biorąc pod uwagę charakter działalności ETS, swoją strukturę wewnętrzną oraz rolę w Grupie.

W zakresie księgowości i podatków Spółka korzysta z własnego personelu. W obszarze zarządzania i kontroli ryzyka Spółka przeprowadzała stosowne kontrole wewnętrzne w celu zapewnienia zgodności.

Dodatkowo ETS angażuje wykwalifikowanych doradców podatkowych, aby zapewnić sobie bezpieczeństwo podatkowe, szczególnie w zakresie nowych, dużych i powtarzalnych transakcji.

Zarząd Spółki jest świadomy znaczenia przestrzegania przepisów podatkowych, właściwego zarządzania sprawami podatkowymi oraz ryzykiem podatkowym dotyczącym działalności Spółki.

Kluczową rolę w kwestiach podatkowych odgrywają Dyrektor Finansowy i Główny Księgowy. Spółka na bieżąco dba o to, aby także pracownicy niezaangażowani bezpośrednio w sprawy podatkowe byli świadomi znaczenia rzetelnej dokumentacji operacji gospodarczych.

W swojej działalności ETS stosuje sprawdzone systemy informatyczne, które pozwalają usprawnić przepływ danych i przygotować prawidłowe rozliczenia podatkowe.

Dobrowolne formy współpracy z Krajową Administracją Skarbową (KAS)

Spółka złożyła w 2019 roku do Szefa KAS wnioski o wydanie jednostronnego porozumienia cenowego dla transakcji związanej z nabyciem licencji oraz świadczeniem usług wdrożenia rozwiązań objętych licencją zawieranych na rzecz dwóch podmiotów z siedzibą w Polsce. Postępowanie jest w toku.

Informacja o obowiązkach podatkowych realizowanych przez ETS na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2021 roku Spółka realizowała swoje zobowiązania w zakresie:

- podatku dochodowego od osób prawnych – dane o rozliczeniach z tytułu PDOP są publikowane na stronie Ministerstwa Finansów,
- podatku u źródła,
- podatku od towarów i usług (VAT),
- należności celnych,
- opłaty skarbowej,
- opłaty środowiskowej,
- jako płatnik w stosunku do wynagrodzeń pracowników ETS rozliczała się z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne (ZUS).

Informacje o schematach podatkowych przedkładanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej w podziale na podatki, których dotyczą

W 2021 roku Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o schemacie podatkowym, o którym mowa w art. 86a par.1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, dotyczącym połączenia transgranicznego z Ergo Digital IT GmbH. Przepisy prawa podatkowego znajdujące zastosowanie w schemacie to podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od towarów i usług i Ordynacja podatkowa.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2021 roku ETS dokonała następujących transakcji, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów, ustalonej na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki:

- udzielenie przez Spółkę licencji i wsparcia przy wdrożeniu rozwiązań objętych licencją na rzecz dwóch podmiotów powiązanych z siedzibą w Polsce,
- świadczenie usług informatycznych na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Polsce i podmiotu powiązanego z siedzibą w Niemczech,
- świadczenie kompleksowych usług wsparcia na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Niemczech.

Informacja o planowanych bądź podjętych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych

4 stycznia 2021 r. doszło do transgranicznego połączenia spółek technologicznych Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. (obecnie ETS) z ERGO Digital IT GmbH (Połączenie).

Spółką przejmującą była Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A., polska spółka akcyjna z siedzibą w Sopocie ("Spółka przejmująca"). Spółka przejmowana to ERGO Digital IT GmbH – niemiecka spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Niemczech.

Połączenie Spółki przejmującej ze Spółką przejmowaną nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku ERGO Digital IT GmbH na spółkę Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. (tj. połączenie przez przejęcie). W wyniku Połączenia, Spółka przejmująca wstąpiła w dniu Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki przejmowanej.

Łączące się spółki posiadały tego samego wspólnika/akcjonariusza - ERGO Technology & Services Management AG z siedzibą w Düsseldorfie.

Z dniem połączenia, tj. 4 stycznia 2021 r. nazwa spółki przejmującej została zmieniona z Atena Usługi Informatyczne i Finansowe S.A. na ErgoTechnology & Services S.A.

Informacja o dokonywaniu rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W 2021 roku 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 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i 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 par. 10 Ordynacji podatkowej.

Informacje o wnioskach złożonych przez Spółkę

W 2021 roku ETS nie występowała z wnioskami o :

- ogólną interpretację podatkową,
- indywidualną interpretację podatkową,
- wiążącą informację stawkową,
- wiążącą informację akcyzową.