

INFORMACJA O REALIZOWANEJ STRATEGII PODATKOWEJ NA ROK 2022

1. Wykaz pojęć

Do celów niniejszego dokumentu poniższe terminy mają następujące znaczenie:

Termin	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 2022 r. poz. 2587 ze zmianami)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Ordynacja podatkowa (tekst jednolity z 2023 r. poz. 2383 ze zm.)

Wprowadzenie

Dokument przedstawia, w jaki sposób Spółka, realizowała strategię podatkową w 2022 roku.

ETS jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o przychodach przekraczających 50 mln EUR w roku podatkowym zakończonym 31 grudnia 2022 r. zobowiązana jest do przygotowania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej na rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2022 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 dziedzicznych, projektowanie rozwiązań „pod klucz” z zakresów *backoffice*, *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 2022)	1209

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. W dniu 1 grudnia 2023 roku, Spółka otrzymała decyzję, w której Szef KAS wydał jednostronne uprzednie porozumienie cenowe dotyczące transakcji polegającej na świadczeniu przez Spółkę usług informatycznych na rzecz dwóch podmiotów powiązanych z siedzibą w Polsce.

Informacja o obowiązkach podatkowych realizowanych przez ETS na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2022 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 2022 roku Spółka nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a par. 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z uwagi na niewystąpienie takich schematów.

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2022 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

W 2022 roku Spółka nie podjęła ani nie planowała podjęcia jakichkolwiek działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych. Nie planuje również podejmowania takich działań w przyszłości.

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

W 2022 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 i art. 23v 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 2022 roku ETS nie występowała z wnioskami o:

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