

**INFORMACJA
O REALIZOWANEJ STRATEGII
PODATKOWEJ
ERGO Technology & Services S.A.
ZA ROK 2023**

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 2023 r. poz. 2805 ze zmianami)
Ordynacja podatkowa	Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r.- Ordynacja podatkowa (tekst jednolity z 2023 r. poz. 2383 ze zm.)

1. Wprowadzenie

Dokument przedstawia, w jaki sposób Spółka, realizowała strategię podatkową w 2023 roku.

ETS, jako podatnik podatku dochodowego od osób prawnych o przychodach przekraczających 50 mln EUR w roku podatkowym zakończonym 31 grudnia 2023 r. zobowiązana jest do przygotowania i opublikowania informacji o realizowanej strategii podatkowej na rok podatkowy kończący się 31 grudnia 2023 r.

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

2. Informacje o Spółce

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 2023)	1308

3. Procesy i procedury zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z prawa podatkowego oraz zapewnienia ich prawidłowego wykonania

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.

ETS podlegała badaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023 przez niezależnego biegłego rewidenta. Badanie zakończyło się wydaniem pozytywnej opinii audytora, co wskazuje na zgodność sporządzonego sprawozdania z przepisami prawa oraz prawidłowość prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest ERGO Technology & Services Management AG z siedzibą w Dusseldorf. ERGO Technology & Services Management AG nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest sporządzane na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Spółka jako jednostka zależna, przez MÜNCHENER RÜCKVERSICHERUNGS-GESELLSCHAFT AKTIENGESELLSCHAFT (Munich RE) z siedzibą w Monachium.

4. 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.

5. Informacja o obowiązkach podatkowych realizowanych przez ETS na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej

W 2023 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).

6. Informacje o schematach podatkowych przedkładanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej

W 2023 roku Spółka przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej jedną informację o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a par.1 pkt 10 Ordynacji podatkowej dotyczącą podatku dochodowego od osób fizycznych i otrzymała potwierdzenie nadania schematu podatkowego. Dotychczas Spółka nie podjęła żadnych dalszych działań związanych z wdrożeniem schematu.

7. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

W 2023 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 i podmiotu powiązanego z siedzibą w Estonii,
- świadczenie usług informatycznych na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Polsce i czterech podmiotów powiązanych z siedzibą w Niemczech,
- świadczenie kompleksowych usług wsparcia na rzecz podmiotu powiązanego z siedzibą w Niemczech.

ETS przygotowuje dokumentację cen transferowych zgodnie z wymogami polskich przepisów podatkowych.

8. Informacja o planowanych bądź podjętych przez Spółkę działaniach restrukturyzacyjnych

W 2023 roku Spółka nie podjęła ani nie planowała podjęcia jakichkolwiek działań restrukturyzacyjnych, które mogłyby wpłynąć na wysokość zobowiązań podatkowych.

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

W 2023 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.

10. Informacje o wnioskach złożonych przez Spółkę

W 2023 roku ETS nie występowała z wnioskami o :

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