



Ergis S.A.,
ul. Tamka 16,
00-349 Warszawa,
NIP:573-000-3999,
KRS: 0000057820

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2020

Informacja o realizowanej strategii podatkowej, dotycząca działalności Ergis Spółka Akcyjna (dalej: „Ergis S.A. lub „Spółka”), została sporządzona i podana do publicznej wiadomości na podstawie art. 27c ust. 1 w zw. z art. 27b ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

ERGIS S.A. ma świadomość, że opłacanie podatków należy do jej obowiązków, stanowi wypełnienie roli, jaką nakłada na nią ustawodawca i przyczynia się do socjalnego, ekonomicznego i społecznego funkcjonowania państwa.

Zasady podatkowe i wytyczne regulujące zarządzanie sprawami podatkowymi Spółki są w pełni zgodne z szeroko rozumianymi praktykami handlowymi, reputacją i praktykami biznesowymi.

Wyżej wspomniane zasady składają się z następujących elementów:

- ✓ Przestrzeganie obowiązujących przepisów podatkowych, zasad, przepisów i wymogów dotyczących ujawniania informacji, gdziekolwiek prowadzona jest działalność;
- ✓ Płacenie odpowiedniej kwoty podatku, we właściwym czasie i we właściwym miejscu na całym świecie;
- ✓ Zarządzanie kwestiami podatkowymi w taki sposób żeby zabezpieczyć reputację, markę, społeczną odpowiedzialność biznesu, jednocześnie chroniąc i zwiększając wartość dla akcjonariuszy;
- ✓ Przejrzystość i transparentność w działaniach w stosunku do organów podatkowych oraz opieranie działalności na koncepcjach uczciwości, współpracy i wzajemnego zaufania;
- ✓ Korzystanie z zachęt i ulg podatkowych tylko zgodnie z przeznaczeniem;
- ✓ Podejmowanie wyłącznie decyzji podatkowych, które są zgodne z prawdziwymi przesłankami handlowymi i celami Spółki.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 Ergis S.A.:

a) Opis podejścia podatnika do procesów oraz procedur dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie.

W Ergis S.A. są wdrożone odpowiednie procedury w zakresie zarządzania procesem wyliczania podatków oraz składania wymaganych prawem sprawozdań, informacji i deklaracji podatkowych.

W spółce Ergis S.A. istnieją procedury i instrukcje, których celem jest właściwa realizacja obowiązków podatkowych. Procedury odnoszą się zarówno do ogólnych kwestii podatkowych jak i do konkretnych obszarów podatkowych.

Spółka Ergis S.A., ponadto, przy realizacji obowiązków podatkowych opiera się na wewnątrz przyjętych zasadach oceny ryzyka podatkowego.

Przykładowymi procedurami dotyczącymi zarządzania obowiązkami, wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, które zapewniają ich prawidłowe wykonywanie są w szczególności:

- a. Procedura dotycząca otrzymywania i archiwizacji dokumentów kosztowych w formie elektronicznej.
- b. Instrukcja „Zasady stosowania Mechanizmu Podzielonej Płatności (Split Payment) w transakcjach sprzedaży w Grupie Ergis
- c. Wewnętrzne reguły postępowania w zakresie podatku u źródła.

W zakresie wyżej wskazanym ustalony został proces decyzyjny, który jasno określa jakiego rodzaju transakcje lub inne zdarzenia prawne/gospodarcze podlegają szczególnej weryfikacji w zakresie skutków podatkowych. Spółka w celu właściwej analizy ryzyka opiera się na kilku zasadniczych metodach zarządzania ryzykiem podatkowym, a mianowicie:

A/ Identyfikacja ryzyka podatkowego,

B/ Działania zmierzające do zminimalizowania ryzyka podatkowego,

C/ Zapewnienie odpowiednich środków kontroli w celu zapobiegania, zarządzania i ograniczania ryzyka oraz

D/ Zatrudnienie właściwego personelu właściwie realizującego obowiązki podatkowe.

W realizacji funkcji podatkowej aktywnie uczestniczy zarówno zarząd Spółki jak i odpowiedni pracownicy, których kompetencje zostały określone w odpowiednich procedurach i instrukcjach.

b) Opis podejścia do dobrowolnych form współpracy z organami KAS.

W roku podatkowym 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. Ergis S.A. nie stosował żadnych dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarł umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa.

c) Opis podejścia podatnika do realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz z informacją o przekazanych schematach podatkowych (MDR),

Spółka Ergis S.A. podejmuje wszelkie niezbędne środki w celu właściwego określenia oraz terminowej realizacji obowiązków podatkowych, a w szczególności:

- płaci miesięcznie zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych,
- składa w miesięcznych okresach plik JPK_VAT oraz reguluje zobowiązanie podatkowe z tego tytułu,
- weryfikuje płatności na rzecz nierezydentów pod kątem ewentualnego podatku u źródła lub innych obowiązków podatkowych. W przypadku powstania obowiązku podatkowego uiszcza pobrany podatek w terminie i na konto właściwego urzędu skarbowego,
- we właściwych terminach wpłaca podatki lokalne,
- pełni funkcję płatnika zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, w ustawowych terminach przesyła informacje i deklaracje do organów podatkowych,
- sporządza lokalną dokumentację podatkową oraz tzw. Dokumentację „master file”,
- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

Ponadto Spółka informuje, że w roku podatkowym 2020 nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej żadnej informacji o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 ordynacji, z uwagi na brak istnienia schematów podatkowych, co do których zaistniałby taki wymóg,

d) Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości. (dotyczy również transakcji z podmiotami niebędącymi rezydentami).

W 2020 roku Spółka Ergis S.A. realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązanymi, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

MKF-ERGIS SP. Z O.O.	tys. zł
• zakup towarów i usług	964
• sprzedaż produktów i usług	8.667
• transakcje finansowe (m.in. pożyczki i poręczenia)	53.729

MKF-SCHIMANSKI-ERGIS-GMBH	tys. zł
• zakup towarów i usług	1.046
• sprzedaż produktów i usług	80
• transakcje finansowe (m.in. poręczenia)	30.340
ERGIS-RECYCLING SP. Z O.O.	tys. zł
• zakup towarów i usług	16.989
• sprzedaż produktów i usług	275
• transakcje finansowe (m.in. pożyczki)	10.000
FLEXERGIS SP. Z O.O.	tys. zł
• zakup towarów i usług	283
• sprzedaż produktów i usług	448
• transakcje finansowe (m.in. pożyczki)	20.000

e) Planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych.

Spółka Ergis S.A. nie podjęła i nie planowała podjąć żadnych działań restrukturyzacyjnych, mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych lub podmioty powiązane w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

f) Informacja o złożonych przez Ergis S.A. wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, interpretacji przepisów prawa podatkowego, wiążącej informacji stawkowej lub wiążącej informacji akcyzowej:

W roku podatkowym 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. Ergis S.A. nie złożył żadnego wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, ogólnej interpretacji podatkowej, wiążącej informacji stawkowej oraz wiążącej informacji akcyzowej.

g) Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych Ergis S.A. 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:

W roku podatkowym 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. Ergis S.A. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.