



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKOWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



Ergis

Ergis S.A.,

ul. Tamka 16,

00-349 Warszawa,

NIP:573-000-3999,

KRS: 0000057820

Informacja o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy 2023

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 (Dz.U.2022.2587 t. j. z dnia 2022.12.13).

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa

Dodatkowo, niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

Informacje o Spółce

Spółka Ergis S.A. jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawa XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000057820 NIP 5730003999 REGON 150175921 z siedzibą Spółki zlokalizowaną pod adresem: ul. Tamka 16, 00-349 Warszawa.

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki jest działalność związana z przetwórstwem tworzyw sztucznych. Specjalizuje się w produkcji opakowań przemysłowych, głównie do pakowania i zabezpieczania ładunków o stosunkowo dużych gabarytach (ładunki zbiorcze i przedmioty jednostkowe). Wyroby Spółki mają zastosowanie przede wszystkim w firmach produkcyjnych, handlowych oraz logistycznych.

ERGIS S.A. z siedzibą w Warszawie

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, nr KRS 0000057820
NIP: 573-00-03-999, kapitał zakładowy 10 623 694,80 zł w całości wpłacony

☎ Oddział w Oławie, ul. Zwierzyniecka 12, 55-200 Oława, Polska ☎ +48 71 381 31 01 📠 +48 71 381 31 00

🌐 www.ergis.eu @ ergis@ergis.eu



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

**FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES**

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

**LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION**

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKOWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

**CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS**

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



ERGIS S.A. stawia sobie za cel prawidłową, rzetelną i terminową realizację obowiązków podatkowych wynikających z przepisów powszechnie obowiązującego prawa. W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała procesy i procedury mające zapewnić prawidłowe i rzetelne wywiązywanie się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający strukturę organizacyjną Spółki.

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 realizowane są poprzez:

✓ 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;

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 przestankami handlowymi i celami Spółki;

- w konsekwencji minimalizowanie przez Spółkę ryzyka sporu z organami podatkowymi.

W roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 Ergis S.A.

a) Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach 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.



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKOWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



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**.

Przestrzegane przez Spółkę procedury dotyczące zarządzania obowiązkami, wynikającymi z przepisów prawa podatkowego, które zapewniają ich prawidłowe wykonywanie to 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. Procedura w zakresie zasad poboru podatku u źródła oraz zachowania należytej staranności przy weryfikacji kontrahenta
- d. Procedura w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazania informacji o Schematach Podatkowych.

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) Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

Spółka jako rzetelny podatnik aktywnie współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKOWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



zaufaniu i zrozumieniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

Spółka w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela niezwłocznie odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa.

W roku podatkowym 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Ergis S.A. nie stosowała 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) Informacja dotycząca realizacji obowiązków podatkowych na terytorium RP wraz informacją o przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej danych o schematach podatkowych (MDR),

Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji o obowiązkach z zakresu prawa podatkowego.

Spółka Ergis S.A. podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej a w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych
- 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,
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepisy prawa podatkowego;

sporządza lokalną dokumentację podatkową oraz tzw. Dokumentację „master file”,



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKOWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



- monitoruje występowanie schematów podatkowych i jeśli wystąpi taki obowiązek, raportuje transakcje na odpowiednich formularzach.

- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

Ponadto Spółka informuje, że w roku podatkowym 2023 nie przekazała Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informację o schematach podatkowych, o której mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji, z uwagi na uprzednią wypłatę dywidendy.

d) Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаными 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 2023 roku Spółka Ergis S.A. realizowała następujące transakcje z podmiotami powiązаными, których wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów:

- zakup towarów i usług,
- sprzedaż usług,
- transakcje finansowe (m.in. pożyczki).

e) Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art 11a ust 1 pkt 4 ustawy CIT

Spółka Ergis S.A. w 2023 r. 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, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.
- interpretacji indywidualnej przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14 b Ordynacji Podatkowej
- wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art 42 a ustawy o podatku od towarów i usług
- wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7 ust 1 ustawy o akcyzie



ERGIS

ENVIRONMENT-FRIENDLY
PLASTIC

FOOD AND
PHARMACEUTICAL
PACKAGING FILMS
AND LAMINATES

SPOŻYWCZE
I FARMACEUTYCZNE FOLIE
OPAKOWANIOWE I LAMINATY

LLDPE STRETCH FILMS
PET STRAPS
INDUSTRIAL PACKAGING
OPTIMISATION

FOLIE STRETCH LLDPE
TAŚMY PET
OPTYMALIZACJA OPAKWAŃ
PRZEMYSŁOWYCH

CONSTRUCTION
AND SPECIAL APPLICATION
PVC FILMS

FOLIE BUDOWLANE
I SPECJALISTYCZNE Z PVC

PVC COMPOUNDS
GRANULATY PVC

PET FLAKES
PŁATKI PET



W roku podatkowym 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Ergis S.A. nie złożyła 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 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. Ergis S.A. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.

Podsumowanie.

Plany realizacji strategii podatkowej.

Realizowana przez Spółkę polityka podatkowa nastawiona jest na wspieranie kluczowych decyzji biznesowych i zapewnienie zgodności z prawem zawieranych transakcji. Spółka Ergis S.A. przy podejmowaniu decyzji biznesowych i realizowaniu obowiązków podatkowych nie poszukuje oderwanych od okoliczności gospodarczych oszczędności podatkowych.

Spółka ocenia, że w perspektywie najbliższych lat zmiany jej strategii podatkowej będą wynikać przede wszystkim ze zmian legislacyjnych oraz wewnętrznych zmian organizacyjnych.

Podstawowym celem w kontekście realizowanej strategii podatkowej Spółki jest utrzymanie aktualnego niskiego poziomu ryzyka.

Mając na uwadze powyższe, w perspektywie najbliższych lat (pod warunkiem niezastąpienia żadnych okoliczności mających kluczowe znaczenie dla działalności gospodarczej Spółki), oprócz rewizji i uaktualniania, Spółka nie planuje dokonywania materialnych zmian co do realizowanej strategii podatkowej, a w szczególności w zakresie przyjętej misji oraz wizji podatkowej.

Zarząd:

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Tadeusz Nowicki

Marek Kapłucha

(ER 33471)