

**Ramowa procedura w zakresie
przeciwdziałania niewywiązywaniu się z
obowiązku przekazywania informacji o
schematach podatkowych w Luxoft Poland
sp. z o. o.**

**Framework procedure for preventing failure
to comply with the obligation to provide
information on tax schemes in Luxoft
Poland sp. z o. o.**

Rozdział 1. Postanowienia ogólne

Chapter 1. General provisions

Cel

Celem Ramowej procedury w zakresie przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych (dalej jako: „**Procedura**”) w Luxoft Poland sp. z o.o. (dalej jako „**Spółka**”) jest przeciwdziałanie niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych, nałożonego na Spółkę zgodnie z przepisami Rozdziału 11a Działu III ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. 2020 poz. 1325, ze zm.).

Objective

The purpose of the Framework Procedure in the field of counteracting failure to comply with the obligation to provide information on tax schemes (hereinafter the "**Procedure**") at Luxoft Poland sp. z o.o. (hereinafter referred to as the "**Company**") is to counteract the failure to comply with the obligation to provide information on tax schemes, imposed on the Company in accordance with the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act of August 29, 1997 Tax Ordinance (consolidated text: Journal of Laws of 2020, item 1325, as amended).

Przedmiot i zakres

1. Procedura określa ramowo stosowane reguły postępowania i obejmuje w szczególności:
 - a) określenie czynności lub działań podejmowanych przez Spółkę w celu przeciwdziałania niewywiązywaniu się z obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;

Subject and scope

1. The Procedure defines the general rules of procedure and includes in particular:
 - a) specification of actions taken by the Company in order to counteract the failure to comply with the obligation to provide information on tax schemes;

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- b) określenie środków stosowanych przez Spółkę w celu właściwego wypełnienia obowiązku przekazywania informacji o schematach podatkowych;
 - c) określenie sposobu przechowywania dokumentów oraz informacji;
 - d) określenie sposobu wykonywania obowiązków obejmujących przekazywanie Szefowi KAS informacji o schematach podatkowych;
 - e) określenie sposobu upowszechniania wśród pracowników Spółki wiedzy z zakresu informacji o schematach podatkowych;
 - f) określenie sposobu zgłaszania przez pracowników Spółki rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów w zakresie informacji o schematach podatkowych;
 - g) określenie sposobu kontroli przestrzegania przepisów w zakresie informacji o schematach podatkowych oraz reguł postępowania określonych w niniejszej Procedurze.
2. Zakresem niniejszej Procedury objęte są komórki organizacyjne Spółki, których pracownicy z uwagi na rodzaj realizowanych zadań zobowiązani są do szczególnej staranności przy weryfikacji konieczności stosowania regulacji dotyczących raportowania schematów podatkowych oraz stałego poszerzania swojej wiedzy w powyższym zakresie, tj. Dział Finansów (Accounting Department), Dział Prawny (Legal Department), Dział Kadr (HR Department), Dział Zakupów (Purchasing Department), Dział Zaopatrzenia (Procurement Department),
- b) specification of measures applied by the Company in order to properly fulfill the obligation to provide information on tax schemes;
 - c) specification of the manner of storing documents and information;
 - d) specification of the manner of performing duties, including providing the Head of KAS with information on tax schemes;
 - e) determination of the manner of disseminating among the employees of the Company the knowledge of information on tax schemes;
 - f) specification of the manner of reporting by the Company's employees actual or potential violations of the provisions in the field of information on tax schemes;
 - g) specification of the method of controlling compliance with the provisions on information on tax schemes and the rules of conduct specified in this Procedure.
2. The scope of this Procedure covers the organizational units of the Company, whose employees, due to the type of tasks performed, are obliged to pay special attention when verifying the necessity to apply regulations on reporting tax schemes and constantly expand their knowledge in the above scope, i.e. the Accounting Department, Legal Department, HR Department, Purchasing Department, Procurement Department, Real Estates and Facilities Department, Recruitment Department, Training Department (LMD), IT Department, Security Department,

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Dział Nieruchomości i Zasobów (Real Estates and Facilities Department), Dział Rekrutacji (Recruitment Department), Dział Szkoleń (LMD), Dział informatyczny (IT Department), Dział Ochrony (Security Department), dalej jako „**Komórki Organizacyjne Spółki**”.

3. Do stosowania oraz przestrzegania niniejszej Procedury zobowiązani są wszyscy pracownicy Spółki.
4. Stosowanie się przez pracowników Spółki do reguł postępowania i obowiązków wynikających z niniejszej Procedury, będzie miało na celu dochowanie należytej staranności w sytuacjach, gdy przepisy Rozdziału 11a Działu III Ordynacji podatkowej wprost nakładają obowiązki na pracowników Spółki.
5. Procedurę stosuje się w szczególności w zakresie następujących podatków:
 - a) dochodowego od osób prawnych,
 - b) dochodowego od osób fizycznych,
 - c) od towarów i usług,
 - d) od czynności cywilnoprawnych,
 - e) akcyzowego,
 - f) podatku od nieruchomości.

Definicje

Dyrektywa – Dyrektywa Rady (UE) 2018/822 z dnia 25 maja 2018 r. zmieniająca dyrektywę 2011/16/UE w zakresie obowiązkowej automatycznej wymiany informacji w dziedzinie opodatkowania w odniesieniu do podlegających zgłoszeniu uzgodnień transgranicznych (Dz.Urz. UE L 139 z dnia 5 czerwca 2018 r.).

Ustawa lub Ordynacja podatkowa – ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. 2020 poz. 1325, ze zm.).

hereinafter referred to as "**Company's Organizational Units**".

3. All employees of the Company are required to apply and observe this Procedure.
4. The compliance by the Company's employees with the rules of conduct and obligations resulting from this Procedure will be aimed at exercising due diligence in situations where the provisions of Chapter 11a, Section III of the Tax Ordinance directly impose obligations on the Company's employees.
5. The procedure applies in particular to the following taxes:
 - a) CIT,
 - b) PIT,
 - c) VAT,
 - d) for civil law transactions,
 - e) excise duty/tax,
 - f) property tax.

Definitions

Directive – Council Directive (EU) 2018/822 of 25 May 2018 amending Directive 2011/16 / EU as regards mandatory automatic exchange of information in the field of taxation in relation to reportable cross-border arrangements (Official Journal EU L 139 of 5 June 2018).

The **Act** or the **Tax Ordinance** – Act of August 29, 1997 The Tax Ordinance (consolidated text: Journal of Laws of 2020, item 1325, as amended).

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Schemat Podatkowy – uzgodnienie, które spełnia kryterium głównej korzyści oraz posiada ogólną cechę rozpoznawczą lub posiada szczególną cechę rozpoznawczą, lub posiada inną szczególną cechę rozpoznawczą, w tym:

- a) Schemat Podatkowy możliwy do Wdrożenia lub Udostępnienia u więcej niż jednego Korzystającego bez konieczności zmiany jego istotnych założeń, w szczególności dotyczących rodzaju czynności podejmowanych lub planowanych w ramach Schematu Podatkowego;
- b) Schemat Podatkowy Niestandaryzowany – Schemat Podatkowy niemożliwy do Wdrożenia lub Udostępnienia u więcej niż jednego Korzystającego bez konieczności zmiany jego istotnych założeń, w szczególności dotyczących rodzaju czynności podejmowanych lub planowanych w ramach Schematu Podatkowego;
- c) Krajowy Schemat Podatkowy – Schemat Podatkowy, który nie spełnia Kryterium Transgranicznego;
- d) Transgraniczny Schemat Podatkowy – Uzgodnienie, które spełnia kryterium transgraniczne oraz:
 - spełnia kryterium głównej korzyści oraz posiada którąkolwiek z ogólnych cech rozpoznawczych; lub
 - posiada szczególną cechę rozpoznawczą.

Tax scheme – an arrangement that meets the main benefit criterion and has a general hallmark or has a special hallmark, or has another special hallmark, including:

- a) Tax Scheme that can be Implemented or made Available to more than one User without the need to change its material assumptions, in particular regarding the type of activities undertaken or planned under the Tax Scheme;
- b) Tax Scheme Non-standardized – Tax Scheme impossible to be Implemented or made Available to more than one User without the need to change its material assumptions, in particular regarding the type of activities undertaken or planned under the Tax Scheme;
- c) National Tax Scheme – Tax Scheme that does not meet the Cross-Border Criterion;
- d) Cross-Border Tax Scheme – an Arrangement that meets the cross-border criterion and:
 - meets the main benefit criterion and has any of the general hallmarks; or
 - has a special hallmark.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Kraków
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Informacja o Schemacie Podatkowym –
Informacja składana Szefowi KAS, zawierająca
poniższe dane:

- a) dane identyfikujące przekazującego informację oraz Korzystającego, któremu udostępniony został Schemat Podatkowy, w tym informacje dotyczące firmy lub imię i nazwisko, datę i miejsce urodzenia, identyfikator podatkowy, miejsce zamieszkania, siedziby lub zarządu, a w przypadku osoby niemającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania lub podmiotu niemającego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu — numer serii paszportu lub innego dokumentu potwierdzającego tożsamość, lub inny numer identyfikacyjny, jeżeli osoba ta nie posiada identyfikatora podatkowego oraz w przypadkach, gdy Uzgodnienie dotyczy osób będących podmiotami powiązanymi z Promotorem lub Korzystającym;
- b) datę zdarzenia powodującą obowiązek złożenia;
- c) podstawę prawną przekazywania Informacji o Schematach Podatkowych wraz ze wskazaniem przesłanek skutkujących uznaniem danego Uzgodnienia za Schemat Podatkowy, w tym wskazaniem cechy rozpoznawczej oraz roli przekazującego tę informację;
- d) cechy rozpoznawcze informacji o Schemacie Podatkowym;

Information on the Tax Scheme – Information submitted to the Head of KAS, including the following data:

- a) identification data of the information provider and the Beneficiary to whom the Tax Scheme has been made available, including information about the company or name and surname, date and place of birth, tax ID, place of residence, seat or management, and in the case of a person who does not have a place of residence in the territory of the Republic of Poland or an entity that has no registered office or management board in the territory of the Republic of Poland – the number of a passport or other document confirming identity, or another identification number, if the person does not have a tax ID and in cases where the Arrangement concerns persons who are entities related to the Promoter or the Beneficiary;
- b) the date of the incident giving rise to the obligation to submit;
- c) the legal basis for providing Information on Tax Schemes together with an indication of the premises resulting in the recognition of a given Arrangement as a Tax Scheme, including an indication of the hallmark and the role of the person providing this information;
- d) the hallmarks of the information about the Tax Scheme;

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- e) wskazanie, czy przekazywana Informacja o Schemacie Podatkowym dotyczy Schematu Podatkowego Standaryzowanego lub Transgranicznego Schematu Podatkowego;
- f) streszczenie opisu Uzgodnienia stanowiącego Schemat Podatkowy, nazwę Uzgodnienia, jeżeli ją nadano, opis działalności gospodarczej, do której ma zastosowanie Schemat Podatkowy, bez ujawnienia danych objętych tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub procesu produkcyjnego;
- g) wyczerpujący, według wiedzy przekazującego informację, opis Uzgodnienia stanowiącego Schemat Podatkowy, wraz ze wskazaniem wartości przedmiotów tych czynności, założeń Uzgodnienia, czynności dokonywanych w ramach Uzgodnienia i ich chronologii oraz występujących powiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi;
- h) wskazanie znanych przekazującemu informację celów, których realizacji Schemat Podatkowy ma służyć;
- i) przepisy prawa podatkowego znajdujące, według wiedzy przekazującego informację, zastosowanie w Schemacie Podatkowym oraz działania, zdarzenia/transakcje i występujące w schemacie podmioty;
- j) wskazanie umów o unikaniu podwójnego opodatkowania mających zastosowanie w Schemacie Podatkowym;
- e) indication whether the information provided on the Tax Scheme relates to the Standardized Tax Scheme or the Cross-Border Tax Scheme;
- f) a summary of the description of the Arrangement constituting the Tax Arrangement, the name of the Arrangement, if given, a description of the business activity to which the Tax Arrangement applies, without disclosing any data covered by trade, industrial, professional or production secrets;
- g) exhaustive, according to the knowledge of the information provider, description of the Arrangement constituting the Tax Schedule, along with an indication of the value of the objects of these activities, the assumptions of the Arrangement, activities performed within the framework of the Arrangement and their chronology, and the related entities;
- h) indication of the purposes known to the communicator, the implementation of which the Tax Scheme is to serve;
- i) provisions of tax law that, to the knowledge of the person providing the information, apply to the Tax Scheme and actions, events / transactions and entities appearing in the scheme;
- j) an indication of the double taxation avoidance agreements applicable in the Tax Scheme;

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- k) szacunkową wartość Korzyści Podatkowej lub przybliżoną wartość aktywa w podatku odroczonym, jeżeli występują i są znane przekazującemu informację lub możliwe do oszacowania przez niego;
 - l) wskazanie dokonanych czynności, które skutkowały przekazaniem Informacji o Schemacie Podatkowym, wraz ze wskazaniem dnia, w którym została lub zostanie dokonana pierwsza czynność służąca Wdrożeniu tego schematu;
 - m) wskazanie etapu, na jakim zgodnie z wiedzą przekazującego informację znajduje się Schemat Podatkowy, w szczególności informacji o terminach jego Udostępniania lub Wdrażania lub o dacie czynności w ramach Uzgodnienia;
 - n) wskazanie znanych przekazującemu informację danych identyfikujących, o których mowa w pkt 1 powyżej (zgodnie z art. 86f. § 1 pkt 1 Ustawy), dla podmiotów uczestniczących, mających uczestniczyć w Schemacie Podatkowym lub na które może mieć wpływ Schemat Podatkowy, oraz państw i terytoriów, w których podmioty te posiadają miejsce zamieszkania, siedzibę, zarząd lub których schemat ten może dotyczyć;
 - o) wskazanie innych znanych podmiotów obowiązanych do przekazania Informacji o Schemacie Podatkowym, jeżeli występują;
 - p) adres elektroniczny, na który ma zostać doręczone potwierdzenie nadania NSP.
- k) the estimated value of the Tax Benefit or the approximate value of the deferred tax asset, if any, known or possible to be estimated by the communicator;
 - l) an indication of the activities performed that resulted in the provision of Information on the Tax Scheme, along with an indication of the date on which the first activity aimed at Implementing this Scheme was or will be performed;
 - m) indication of the stage at which, according to the knowledge of the person submitting the information, the Tax Scheme is located, in particular information on the dates of its Sharing or Implementation or the date of activities under the Arrangement;
 - n) indication of the identifying data known to the communicator referred to in point 1 above (in accordance with art.86f. § 1 point 1 of the Act) for participating entities that are to participate in the Tax Scheme or which may be affected by the Tax Scheme, and countries and territories in which these entities have their place of residence, seat, management, or which the schedule may apply to;
 - o) indication of other known entities obliged to submit the Information on the Tax Scheme, if any;
 - p) the e-mail address to which the confirmation of posting the NSP is to be delivered.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Informacja o Zastosowaniu Schematu Podatkowego – informacja składana przez Korzystającego wraz z deklaracją podatkową za dany okres rozliczeniowy.

Kwartalna Informacja o udostępnianych Schematach Podatkowych – informacja składana do Szefa KAS przez Promotora lub Wspomagającego, zawierająca poniższe dane:

- a) numer NSP;
- b) dane identyfikujące przekazującego informację oraz Korzystającego, któremu Udostępniony został Schemat Podatkowy, w tym informacje dotyczące firmy lub imię i nazwisko, datę i miejsce urodzenia, identyfikator podatkowy, miejsce zamieszkania, siedziby lub zarządu, a w przypadku osoby niemającej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej miejsca zamieszkania lub podmiotu niemającego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej siedziby lub zarządu — numer serii paszportu lub innego dokumentu potwierdzającego tożsamość, lub inny numer identyfikacyjny, jeżeli osoba ta nie posiada identyfikatora podatkowego oraz w przypadkach, gdy Uzgodnienie dotyczy osób będących podmiotami powiązanymi z Promotorem lub Korzystającym;
- c) wskazanie znanych przekazującemu informację danych identyfikujących, o których mowa powyżej, dla podmiotów uczestniczących, mających uczestniczyć w Schemacie Podatkowym lub na które może mieć wpływ Schemat Podatkowy, oraz państw i terytoriów, w których podmioty

Information on the Application of the Tax Scheme – information submitted by the Beneficiary together with the tax declaration for a given tax period.

Quarterly Information on the Shared Tax Schemes – information submitted to the Head of KAS by the Promoter or Assistant, containing the following data:

- a) NSP number;
- b) identification data of the information provider and the Beneficiary to whom the Tax Scheme has been made available, including information about the company or name and surname, date and place of birth, tax ID, place of residence, seat or management, and in the case of a person who does not have a place of residence in the territory of the Republic of Poland or an entity that has no registered office or management board in the territory of the Republic of Poland – the number of a passport or other document confirming identity, or another identification number, if the person does not have a tax ID and in cases where the Arrangement concerns persons who are entities related to the Promoter or the Beneficiary;
- c) indication of the identifying data referred to above, known to the communicator, for participating entities that are to participate in the Tax Scheme or which may be affected by the Tax Scheme, and the countries and territories in which these entities have their place of

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

te posiadają miejsce zamieszkania, siedzibę, zarząd lub których Schemat ten może dotyczyć;

- d) adres elektroniczny, na który ma zostać doręczone potwierdzenie nadania NSP.

residence, seat, management or whose this Scheme may concern;

- d) the e-mail address to which the confirmation of posting the NSP is to be delivered.

Dyrektor KAS – Dyrektor Krajowej Administracji Skarbowej.

NSP – Numer Schematu Podatkowego.

Korzystający – Osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej, której udostępniane jest lub u której wdrażane jest Uzgodnienie, lub która jest przygotowana do wdrożenia Uzgodnienia lub dokonała czynności służącej wdrożeniu takiego Uzgodnienia.

Promotor – osoba fizyczna, osoba prawna lub jednostka organizacyjna niemająca osobowości prawnej, w szczególności doradca podatkowy, adwokat, radca prawny, pracownik banku lub innej instytucji finansowej doradzającej klientom, również w przypadku, gdy podmiot ten nie posiada miejsca zamieszkania, siedziby ani zarządu na terytorium kraju, która opracowuje, oferuje, udostępnia lub wdraża Uzgodnienie lub zarządza wdrażaniem Uzgodnienia.

Uzgodnienie – czynność lub zespół powiązanych ze sobą czynności, w tym czynność planowaną lub zespół czynności planowanych, których co najmniej jedna strona jest podatnikiem lub które mają lub mogą mieć wpływ na powstanie lub niepowstanie obowiązku podatkowego.

Udostępnienie – dokonywanie poniższych czynności:

- a) oferowanie Uzgodnienia Korzystającemu, zawarcie umowy,

Director of KAS – Director of the National Tax Administration.

NSP – Tax Scheme Number.

Beneficiary – a natural person, legal person or an organizational unit without legal personality to whom the Arrangement is made available or implemented, or which is prepared to implement the Arrangement or has performed an action to implement such Arrangement.

Promoter – a natural person, legal person or organizational unit without legal personality, in particular a tax advisor, attorney-at-law, legal advisor, employee of a bank or other financial institution advising clients, also in the event that this entity does not have a place of residence, registered office or management board in the territory of the country that develops, offers, provides or implements the Arrangement or manages the implementation of the Arrangement.

Arrangement – an activity or a set of related activities, including a planned activity or a set of planned activities, of which at least one party is a taxpayer or which have or may have an impact on the creation or failure of a tax obligation.

Provision – to perform the following:

- a) offering the Arrangement to the Beneficiary, entering into an agreement the subject of which is providing

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

której przedmiotem jest przekazanie informacji o Uzgodnieniu, lub przyjmowanie wynagrodzenia z tytułu przekazania informacji o Uzgodnieniu; lub

- b) przekazywanie Korzystającemu w jakiejkolwiek formie, w tym drogą elektroniczną, telefoniczną lub osobiście, informacji o Uzgodnieniu, w szczególności poprzez przedstawianie jego założeń.

Wdrożenie – dokonywanie czynności faktycznych lub prawnych umożliwiających wykonanie lub zmierzających do wykonania Uzgodnienia, w tym:

- a) zarządzanie, faktyczne uczestniczenie w podejmowaniu decyzji lub przeprowadzanie czynności związanych z Uzgodnieniem, także gdy podejmowanie decyzji lub czynności dotyczy wykonania Uzgodnienia przez inny podmiot;
- b) pośredniczenie lub udzielanie pomocy w czynnościach związanych z Uzgodnieniem;
- c) dokonywanie innych czynności będących elementem Uzgodnienia; lub
- d) oferowanie czynności wskazanych w pkt. 1-3 powyżej (zgodnie z art. 86a § 1 ust. 1 pkt 17 lit. a-c Ustawy), zawarcie umowy, której przedmiotem są te czynności, lub przyjmowanie wynagrodzenia z tytułu tych czynności lub umowy.

information about the Arrangement, or accepting remuneration for providing information about the Arrangement; or

- b) providing the Beneficiary in any form, including by e-mail, telephone or in person, information about the Arrangement, in particular by presenting its assumptions.

Implementation – the performance of actual activities or legal activities enabling the performance or aimed at performing the Arrangement, including:

- a) managing, actually participating in making decisions or carrying out activities related to the Arrangement, also when making decisions or actions concerns the performance of the Arrangement by another entity;
- b) mediating or providing assistance in activities related to the Arrangement;
- c) performing other activities that are part of the Arrangement; or
- d) offering the activities indicated in point 1-3 above (in accordance with art. 86a § 1 point 17 letters a-c of the Act), concluding a contract the subject of which are these activities, or accepting remuneration for these activities or a contract.

Odpowiedzialność oraz obowiązki w zakresie raportowania **Responsibility and reporting obligations**

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

1. Za prawidłowe wypełnianie obowiązków określonych w Procedurze odpowiedzialne są:
 - a) Zarząd Spółki – w zakresie dostarczania Informacji Szefowi KAS w ustalonym ustawą terminie,
 - b) Dział Finansów – w zakresie, w jakim dokonuje weryfikacji ustaleń Komórek Organizacyjnych Spółki oraz w jakim dokonuje własnych ustaleń w szczególności w zakresie identyfikacji Schematów Podatkowych, a także w zakresie sporządzenia Informacji,
 - c) poszczególne Komórki Organizacyjne Spółki – w zakresie, w jakim dokonują wstępnej weryfikacji.
2. Kierujący Komórką Organizacyjną Spółki odpowiedzialny za dany produkt / usługę / zdarzenie lub gromadzenie informacji w zakresie danego produktu / usługi / zdarzenia, będących podstawą sporządzenia informacji o Schemacie Podatkowym, lub osoba wskazana przez niego, odpowiada za:
 - a) monitorowanie przesłanek uznania danego Uzgodnienia za Schemat Podatkowy,
 - b) terminowe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz przepisami wewnętrznymi Spółki dotyczącymi procedury realizacji obowiązków zakresie raportowania Schematów Podatkowych przekazywanie informacji oraz danych Koordynatorowi MDR,
 - c) potwierdzenie kompletności przekazanych Koordynatorowi MDR informacji,
1. The following are responsible for the proper fulfillment of the obligations specified in the Procedure:
 - a) the Management Board of the Company – in the scope of providing Information to the Head of KAS within the time limit established by law,
 - b) the Finance Department – to the extent to which it verifies the findings of the Company's Organizational Units and makes its own arrangements, in particular with regard to the identification of Tax Schemes, as well as the preparation of Information,
 - c) particular Company's Organizational Units – to the extent that they carry out initial verification.
2. The manager of the Company's Organizational Unit responsible for a given product / service / event or collecting information on a given product / service / event, constituting the basis for the preparation of information on the Tax Scheme, or the person indicated by him, is responsible for:
 - a) monitoring the reasons for recognizing a given Arrangement as a Tax Scheme,
 - b) timely, reliable and consistent with the facts and the internal regulations of the Company regarding the procedure for fulfilling obligations in the field of Tax Scheme reporting, providing information and data to the MDR Coordinator,
 - c) confirmation of the completeness of the information provided to the MDR Coordinator,
 - d) appointing a person in the Organizational Unit of the Company responsible for the preparation and

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- d) wyznaczenie w Komórcie Organizacyjnej Spółki osoby odpowiedzialnej za przygotowanie i aktualizacje informacji oraz danych na potrzeby raportowania Schematów Podatkowych,
 - e) współpracę z Działem Finansów, w szczególności w przypadku podjęcia przez organ podatkowy czynności sprawdzających lub kontrolnych.
3. Spółka wyznacza Koordynatora MDR, który ponosi odpowiedzialność za prawidłową realizację obowiązków określonych niniejszą Procedurą.
4. Koordynator MDR powołuje Zespół MDR składający się z przedstawicieli następujących Komórek Organizacyjnych Spółki: Dział Finansów, Dział Prawny, Dział Kadr oraz innych osób wskazanych przez Koordynatora MDR. Celem Zespołu MDR jest bieżące monitorowanie zdarzeń podlegających obowiązkowi raportowania Schematów Podatkowych.
5. W razie wyznaczenia zastępcy Koordynatora MDR, zastępcza Koordynatora MDR odpowiada za działania wymienione w pkt 6 oraz za prawidłowe i terminowe wykonywanie obowiązków Koordynatora MDR w zakresie udzielonego mu przez Koordynatora MDR upoważnienia.
6. Koordynator MDR odpowiada za:
- a) organizowanie cyklicznych spotkań Zespołu MDR,
 - b) konsultacje wątpliwości w zakresie kwalifikacji z Zespołem MDR oraz w razie konieczności z doradcami zewnętrznymi,
- updating of information and data for the purposes of reporting Tax Schemes,
- e) cooperation with the Finance Department, in particular in the event of verification or control activities undertaken by the tax authority.
3. The Company appoints an MDR Coordinator who is responsible for the proper performance of the obligations set out in this Procedure.
4. The MDR Coordinator appoints the MDR Team consisting of representatives of the following Organizational Units of the Company: Finance Department, Legal Department, HR Department and other persons indicated by the MDR Coordinator. The purpose of the MDR Team is to monitor the events subject to the obligation to report on Tax Schemes on an ongoing basis.
5. If a deputy MDR Coordinator is appointed, the deputy MDR Coordinator is responsible for the activities listed in point 6 and for the correct and timely performance of the MDR Coordinator's duties within the scope of the authorization granted to him by the MDR Coordinator.
6. The MDR Coordinator is responsible for:
- a) organizing cyclical meetings of the MDR Team,
 - b) consultation of doubts regarding qualifications with the MDR Team and, if necessary, with external advisors,
 - c) obtaining information, data and documents necessary for the timely and

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- c) pozyskiwanie od Komórek Organizacyjnych Spółki, a także innych uczestników Schematów Podatkowych, informacji oraz danych i dokumentów niezbędnych do terminowego i rzetelnego wykonywania obowiązków związanych z raportowaniem Schematów Podatkowych,
- d) okresowe potwierdzenie wykonania obowiązków określonych w Rozdziale 11a Działu III Ustawy,
- e) terminowe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz przepisami wewnętrznymi Spółki dotyczącymi Procedury realizacji obowiązków w zakresie raportowania Schematów Podatkowych, sporządzanie Informacji o Schemacie Podatkowym, Kwartalnej Informacji o Udostępnionych Schematach Podatkowych oraz Informacji o Zastosowaniu Schematu Podatkowego,
- f) terminowe, rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym oraz przepisami wewnętrznymi Spółki dotyczącymi Procedury realizacji obowiązków w zakresie raportowania Schematów Podatkowych sporządzanie innych wymaganych informacji i zawiadomień do Szefa KAS lub innych uczestników Schematów Podatkowych,
- g) koordynację działań Komórek Organizacyjnych Spółki w zakresie, w jakim uczestniczą one w procesie raportowania Schematów Podatkowych,
- h) monitorowanie zmian w przepisach Rozdziału 11a Działu III Ustawy, przepisach Dyrektywy, pozostałych przepisach z zakresu raportowania

reliable performance of obligations related to Tax Scheme reporting from the Company's organizational units, as well as other participants of the Tax Schemes,

- d) periodic confirmation of the fulfillment of the obligations set out in Chapter 11a, Section III of the Act,
- e) timely, reliable and consistent with the facts and the internal regulations of the Company regarding the Procedure for the implementation of obligations in the field of Tax Scheme reporting, preparation of Information on the Tax Scheme, Quarterly Information on the Shared Tax Schemes and Information on the Application of the Tax Scheme,
- f) timely, reliable and consistent with the facts and the internal regulations of the Company regarding the Procedure for the implementation of obligations in the field of Tax Scheme reporting, preparing other required information and notifications to the Head of KAS or other participants of the Tax Schemes,
- g) coordinating the activities of the Company's Organizational Cells to the extent that they participate in the process of reporting Tax Schemes,
- h) monitoring changes in the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act, the provisions of the Directive, other provisions in the field of Tax Scheme reporting, explanations regarding the regulations in question published by the Ministry of Finance, as well as changes in the interpretation of these provisions and in the jurisprudence regarding their application,

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Schematów Podatkowych, objaśnieniach dotyczących przedmiotowych regulacji publikowanych przez Ministerstwo Finansów, jak również zmian w wykładni tych przepisów oraz w orzecznictwie dotyczącym ich stosowania,

- i) informowanie pracowników Spółki o przepisach i zmianach w przepisach z zakresu raportowania Schematów Podatkowych oraz o zasadności organizacji szkoleń z zakresu tych przepisów i ich zmian,
- j) archiwizację informacji oraz danych i dokumentów zgromadzonych w procesie raportowania Schematów Podatkowych.

7. Zespół MDR:

- a) odpowiada zakwalifikację działań podejmowanych przez Spółkę pod kątem przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy oraz identyfikacji Schematów Podatkowych,
- b) odpowiada za weryfikację oraz rozstrzyganie wątpliwości w zakresie uznania Uzgodnień za spełniające cechy Schematu Podatkowego,
- c) czuwa nad przebiegiem prac związanych z raportowaniem Schematów Podatkowych,
- d) czuwa nad terminowością, kompletnością i zgodnością z obowiązującymi regulacjami Informacji o Schemacie Podatkowym, Kwartalnej Informacji o Udostępnionych Schematach Podatkowych oraz Informacji o Zastosowaniu Schematu Podatkowego, przygotowanych przez Koordynatora MDR,

- i) informing the employees of the Company about the regulations and changes in the regulations in the field of Tax Scheme reporting and about the legitimacy of organizing training courses in the scope of these regulations and their changes,
- j) archiving information, data and documents collected in the process of reporting Tax Schemes.

7. MDR team:

- a) corresponds to the classification of activities undertaken by the Company in terms of the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act and the identification of Tax Schemes,
- b) is responsible for the verification and resolution of doubts regarding the recognition of the Arrangements as meeting the features of the Tax Scheme,
- c) oversees the course of work related to the reporting of Tax Schemes,
- d) oversees the timeliness, completeness and compliance with applicable regulations of the Information on the Tax Scheme, Quarterly Information on the Shared Tax Schemes and Information on the Application of the Tax Scheme, prepared by the MDR Coordinator,
- e) verifies the Information on the Tax Schedule, Quarterly Information on the

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

- | | |
|--|--|
| <p>e) weryfikuje sporządzone przez Koordynatora MDR Informacje o Schemacie Podatkowym, Kwartalnej Informacji o Udostępnionych Schematach Podatkowych,</p> <p>f) weryfikuje aktualność Procedury.</p> <p>8. Zarząd Spółki podpisuje Informację o Zastosowaniu Schematu Podatkowego.</p> | <p>Shared Tax Schedules prepared by the MDR Coordinator,</p> <p>f) verifies the validity of the Procedure.</p> <p>8. The Management Board of the Company signs the Information on the Application of the Tax Scheme.</p> |
|--|--|

Rozdział 2. Kontrola przestrzegania przepisów Ordynacji podatkowej i Procedury

1. Procedura podlega weryfikacji w przypadku zmian przepisów prawa podatkowego oraz po każdej istotnej zmianie struktury organizacyjnej Spółki, wpływających na proces raportowania Schematów Podatkowych, w zakresie objętym niniejszą Procedurą.
2. Za aktualizację Procedury odpowiada Zespół MDR.
3. Każdy pracownik Spółki, który zauważy rzeczywiste lub potencjalne naruszenie przepisów prawa, których dotyczy Procedura, zobowiązany jest zgłosić to swojemu przełożonemu. Przełożony jest zobowiązany niezwłocznie zgłosić ten fakt do Koordynatora MDR.

Chapter 2. Control of compliance with the provisions of the Tax Ordinance and Procedure

1. The Procedure is subject to verification in the event of changes in the tax law and after any significant change in the organizational structure of the Company, affecting the process of reporting Tax Schemes, within the scope of this Procedure.
2. The MDR Team is responsible for updating the Procedure.
3. Each employee of the Company who notices an actual or potential violation of the law to which the Procedure applies, is obliged to report it to his supervisor. The supervisor is obliged to immediately report this fact to the MDR Coordinator.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

4. Kontrola w zakresie przestrzegania przepisów Ordynacji podatkowej w zakresie raportowania Schematów Podatkowych oraz niniejszej Procedury odbywa się w drodze corocznego audytu, w ramach którego elementem przeglądu wypełniania procedur i obowiązków wewnętrznych związanych z raportowaniem Schematów Podatkowych przez Spółkę, będzie ocena jakości wywiązywania się z obowiązków raportowych, przewidzianych w Ordynacji podatkowej.
5. Kontrola w ww. zakresie jest przeprowadzana przez zewnętrznego doradcę lub wewnętrznie przez wyznaczonego pracownika Spółki.
6. W przypadku, gdy w wyniku kontroli wewnętrznej dojdzie do stwierdzenia rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń dotyczących wypełniania obowiązków raportowych, przewidzianych w Ordynacji podatkowej, wyznaczony pracownik Spółki jest zobowiązany niezwłocznie, nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od identyfikacji naruszenia, zgłosić ten fakt do Koordynatora MDR.
7. Koordynator MDR oraz Zespół MDR podejmują odpowiednie działania w celu usunięcia naruszeń stwierdzonych w wyniku kontroli wewnętrznej / zewnętrznego doradcy oraz informują o tym wyznaczonego pracownika Spółki o działaniach podjętych w celu usunięcia stwierdzonych naruszeń.
4. The control of compliance with the provisions of the Tax Ordinance Act in the field of Tax Scheme reporting and this Procedure is carried out by means of an annual audit, under which an element of the review of compliance with internal procedures and obligations related to Tax Scheme reporting by the Company will be the assessment of the quality of compliance with reporting obligations provided for in the Tax Ordinance.
5. Control in the above-mentioned scope is carried out by an external advisor or internally by a designated employee of the Company.
6. If, as a result of internal control, actual or potential violations regarding the fulfillment of reporting obligations provided for in the Tax Ordinance are found, the designated employee of the Company is obliged to immediately, not later than within 5 working days from the identification of the violation, report this fact to MDR Coordinator.
7. The MDR Coordinator and the MDR Team take appropriate actions to remove the violations identified as a result of internal control / external advisor and inform the designated employee of the Company about the actions taken to remove the violations found.

Rozdział 3. Zasady upowszechniania wśród pracowników Spółki wiedzy z zakresu raportowania Schematów Podatkowych,

Chapter 3. The rules of disseminating among the employees of the Company the knowledge of reporting on Tax Schemes and

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

**oraz wiedzy z zakresu przepisów Ustawy i
Procedury**

1. Spółka zapewnia szkolenia dla wszystkich pracowników Komórek Organizacyjnych Spółki oraz kierowników pozostałych jednostek organizacyjnych Spółki z zakresu przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy.
2. Spółka udostępnia pracownikom opracowane przez Koordynatora MDR materiały informacyjne z zakresu przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy oraz przepisów Dyrektywy w sposób zapewniający ich dostępność dla pracowników.
3. Pracownicy Spółki wykonujący obowiązki w ramach procesu raportowania Schematów Podatkowych zobligowani są do udziału w programach szkoleniowych zapewnionych przez Spółkę dotyczących tych obowiązków.
4. Szkolenia dotyczące obowiązków raportowania Schematów Podatkowych organizowane są przez Spółkę przynajmniej raz do roku oraz w przypadku każdorazowej zmiany przepisów prawa podatkowego w tym zakresie.
5. Każdy pracownik Spółki, na którym spoczywa obowiązek udziału w ww. programach szkoleniowych, jest zobowiązany do bieżącego zapoznawania się z materiałami legislacyjnymi oraz dydaktycznymi dotyczącymi zasad identyfikacji oraz przekazywania Informacji o Schematach Podatkowych, które będą udostępniane na platformie wewnętrznej Spółki lub za pośrednictwem poczty elektronicznej.

**the knowledge of the provisions of the Act
and the Procedure**

1. The Company provides training for all employees of the Company's Organizational Units and managers of other organizational units of the Company in the scope of the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act.
2. The Company provides employees with information materials prepared by the MDR Coordinator on the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act and the provisions of the Directive in a manner ensuring their availability to employees.
3. Employees of the Company performing duties under the Tax Scheme reporting process are obliged to participate in training programs provided by the Company relating to these duties.
4. Trainings on the obligations of reporting on Tax Schemes are organized by the Company at least once a year and in the event of each change in the provisions of tax law in this regard.
5. Each employee of the Company who is obliged to participate in the above-mentioned training programs, is required to read the legislative and didactic materials on the principles of identifying and providing Information on Tax Schemes, which will be made available on the Company's internal platform or via e-mail.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Rozdział 4. Zasady przechowywania dokumentów oraz informacji

1. W swojej działalności Spółka stosuje przepisy powszechnie obowiązującego prawa w zakresie archiwizacji i przechowywania dokumentów.
2. Dokumenty, informacje oraz korespondencja związane z przekazywaniem informacji o Schematach Podatkowych oraz wykonywaniem przez Koordynatora MDR zadań określonych w Procedurze są przechowywane przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 5 lat od końca roku, w którym zostały one zapisane.
3. Spółka tworzy kopie bezpieczeństwa dokumentów związanych z przekazywaniem informacji o Schematach Podatkowych, z wykonywaniem innych czynności związanych z raportowaniem oraz z wykonywaniem przez Koordynatora MDR zadań określonych w Procedurze.

Chapter 4. Principles of keeping documents and information

1. In its activities, the Company applies the provisions of generally applicable law in the field of archiving and storage of documents.
2. Documents, information and correspondence related to the provision of information on Tax Schemes and the performance of the tasks specified in the Procedure by the MDR Coordinator are kept by the Company for a period of not less than 5 years from the end of the year in which they were recorded.
3. The Company creates security copies of documents related to the provision of information on Tax Schemes, the performance of other reporting activities and the performance of tasks specified in the Procedure by the MDR Coordinator.

Rozdział 5. Zasady archiwizowania dokumentów oraz informacji

1. Koordynator MDR odpowiedzialny jest za archiwizację dokumentów oraz informacji związanych z raportowaniem Schematów Podatkowych.
2. Obowiązek określony powyżej realizowany jest w szczególności poprzez:
 - a) zapisywanie wszelkich istotnych dokumentów związanych z przekazywaniem informacji o Schematach Podatkowych,

Chapter 5. Principles of archiving documents and information

1. The MDR Coordinator is responsible for archiving documents and information related to Tax Scheme reporting.
2. The obligation specified above is performed in particular through:
 - a) saving all relevant documents related to the provision of information on Tax Schemes,

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

b) zapisywanie wszelkiej istotnej korespondencji dotyczącej przekazywania informacji o Schematach Podatkowych.

b) recording all relevant correspondence relating to the provision of information on Tax Schemes.

Rozdział 6. Zasady wykonywania obowiązków obejmujących przekazywanie Szefowi KAS informacji o Schematach Podatkowych

Chapter 6. Principles of performing duties including providing the Head of KAS with information on Tax Schemes

1. Przekazywanie informacji o Schematach Podatkowych, a także innych informacji, zawiadomień i zgłoszeń określonych w Rozdziale 11a Działu III Ustawy do właściwych organów Krajowej Administracji Skarbowej oraz innych podmiotów wskazanych w Ustawie odbywa się na zasadach i w terminach określonych w Ustawie.
2. Za podejmowanie działań w celu realizacji przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy oraz przepisów Dyrektywy odpowiada Koordynator MDR.
3. Każdorazowe działania podejmowane przez Koordynatora oraz Zespół MDR winny zapewnić dochowanie przez Spółkę obowiązków wynikających z Rozdziału 11a Działu III Ustawy.
4. Spółka zapewnia niezbędne narzędzia do przekazywania informacji o Schematach Podatkowych oraz innych informacji i dokumentów.
5. Przekazywanie informacji o Schematach Podatkowych oraz innych informacji i dokumentów wskazanych w Ustawie odbywa się za pośrednictwem środków przewidzianych i zgodnych z przepisami powszechnie obowiązującego prawa.

1. The provision of information on Tax Schemes, as well as other information, notifications and notifications specified in Chapter 11a of Section III of the Act to the competent authorities of the National Revenue Administration and other entities indicated in the Act shall take place on the terms and within the time limits specified in the Act.
2. The MDR Coordinator is responsible for taking actions to implement the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act and the provisions of the Directive.
3. Each action taken by the Coordinator and the MDR Team should ensure that the Company complies with the obligations arising from Chapter 11a, Section III of the Act.
4. The Company provides the necessary tools to provide information on Tax Schemes and other information and documents.
5. The provision of information on Tax Schemes and other information and documents indicated in the Act is carried out by means provided for and in accordance with the provisions of generally applicable law.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

Rozdział 7. Określenie zasad zgłaszania przez pracowników rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów Ustawy i Procedury

Chapter 7. Specifying the rules for reporting by employees actual or potential violations of the Act and Procedure

1. W przypadku, gdy pracownik zidentyfikuje rzeczywisty lub potencjalny błąd związany z wykonywaniem obowiązków przewidzianych w Rozdziale 11a Działu III Ustawy lub Procedury, niezwłocznie informuje o tym Koordynatora MDR.
 2. Koordynator MDR analizuje zaistniałą sytuację w celu ustalenia, czy doszło do błędu w realizacji obowiązków wynikających z przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy lub Procedury.
 3. W przypadku stwierdzenia, że doszło do błędu w realizacji obowiązków wynikających z przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy lub Procedury lub wątpliwości w tym zakresie, Koordynator MDR niezwłocznie:
 - a) informuje Zarząd Spółki o zaistniałej sytuacji, oraz
 - b) podejmuje niezbędne działania w celu usunięcia błędów z poszanowaniem przepisów prawa, w tym zwołuje pilne spotkanie Zespołu MDR.
 4. Koordynator MDR, jeżeli uzna to za celowe, proponuje działania naprawcze, mające na celu uniknięcie analogicznych błędów w przyszłości.
 5. Pracownicy Spółki zobowiązani są do zgłaszania rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń Ustawy i Procedury.
1. In the event that an employee identifies an actual or potential error related to the performance of duties provided for in Chapter 11a of Section III of the Act or Procedure, he shall immediately inform the MDR Coordinator.
 2. The MDR Coordinator analyzes the situation to determine whether there has been an error in the performance of obligations under Chapter 11a of Section III of the Act or Procedure.
 3. If it is found that there is an error in the performance of obligations under Chapter III of the Act or the Procedure, or if there are any doubts in this regard, the MDR Coordinator shall immediately:
 - a) informs the Management Board of the Company about the situation, and
 - b) take the necessary actions to remove errors in compliance with the law, including calling an urgent meeting of the MDR Team.
 4. The MDR Coordinator, if he deems it appropriate, proposes corrective actions to avoid similar mistakes in the future.
 5. The employees of the Company are obliged to report actual or potential violations of the Act and Procedure.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

6. Spółka stwarza swoim pracownikom możliwość bezpiecznego zgłaszania przez pracowników rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów Ustawy i Procedury, która stanowi dla Spółki środek służący możliwie najlepszemu wykonywaniu przepisów Rozdziału 11a Działu III Ustawy.
 7. W celu zapewnienia pracownikom łatwego zgłaszania rzeczywistych lub potencjalnych naruszeń przepisów Ustawy i Procedury, Spółka zapewnia swoim pracownikom adres mailowy mdr@luxoft.com, za pośrednictwem którego możliwe będzie dokonanie zgłoszenia.
 8. Koordynator MDR wraz z Zespołem MDR podejmuje wszelkie niezbędne działania, aby ustalić:
 - a) czy rzeczywiście doszło do naruszenia;
 - b) charakter naruszenia;
 - c) wszelkie istotne informacje mogące wskazywać na przyczynę naruszenia.
 9. W przypadku stwierdzenia naruszenia, Zarząd wraz z Koordynatorem MDR oraz Zespołem MDR:
 - a) podejmuje niezbędne działania w celu możliwie najszybszego usunięcia naruszenia z poszanowaniem obowiązującego prawa;
 - b) wdraża niezbędne działania naprawcze w celu uniknięcia naruszeń w przyszłości.
6. The Company provides its employees with the possibility of safe reporting by employees of actual or potential violations of the provisions of the Act and Procedure, which is for the Company a means of the best possible implementation of the provisions of Chapter 11a, Section III of the Act.
 7. In order to provide employees with easy reporting of actual or potential violations of the Act and Procedure, the Company provides its employees with an e-mail address mdr@luxoft.com, through which it will be possible to submit a report.
 8. The MDR Coordinator together with the MDR Team shall take all necessary steps to establish:
 - a) whether an infringement has actually taken place;
 - b) the nature of the infringement;
 - c) all relevant information that might indicate the cause of the breach.
 9. In the event of a breach, the Management Board together with the MDR Coordinator and the MDR Team:
 - a) take the necessary steps to remedy the breach as quickly as possible, in compliance with applicable law;
 - b) implement the necessary corrective measures to avoid breaches in the future.

Rozdział 8. Postanowienia końcowe

Chapter 8. Final provisions

1. Niniejsza Procedura obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 roku.
1. This Procedure shall apply from April 1st, 2021.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85

2. W przypadkach nieuregulowanych niniejszą Procedurą stosuje się przepisy Ustawy oraz aktów wykonawczych.
2. In cases not covered by this Procedure, the provisions of the Act and executive acts shall apply.

Registered address:

ul. Krakowska 280
Building Z1
32-080 Zabierzów
Poland

Postal address:

ul. Bora-Komorowskiego 25D
Quatro Business Park
31-476 Krakow
Poland

Registration ID:

KRS 0000359814
NIP 6762423185
REGON 121272822

Tax ID:

676-242-31-85