

Información Pública País por País de España

Este Informe Público País por País («Public CbCr») ha sido elaborado de conformidad con la transposición española de la Directiva (UE) 2021/2101 realizada mediante la Ley 28/2022, de 21 de diciembre de 2022, aplicable a los ejercicios fiscales iniciados a partir del 22 de junio de 2024.

De acuerdo con lo dispuesto en el apartado Primero.1.4 de la disposición adicional undécima de la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas (en adelante, «LAC»), Morningstar Network, S.L., Morningstar Europe Services, S.L. y DBRS Ratings GmbH Sucursal en España (en adelante, las «Filiales Españolas de Morningstar»), todas ellas filiales de Morningstar, Inc. (Morningstar, Inc. y sus filiales, en adelante, el «Grupo Morningstar»), están obligadas a publicar y poner a disposición un informe relativo al impuesto sobre sociedades o impuestos de naturaleza similar consolidado a nivel de la entidad matriz última (informe público país por país de la UE), dado que:

- Las Filiales Españolas de Morningstar están sujetas a la legislación española y se consideran filiales medianas o grandes según los umbrales establecidos en el artículo 3 de la LAC; y
- Morningstar, Inc. es la entidad matriz última y no está sujeta a la legislación de un Estado miembro de la UE. El volumen de negocios anual consolidado neto del grupo al cierre del ejercicio superó los 750.000.000 EUR en cada uno de los dos últimos ejercicios consecutivos, según sus estados financieros consolidados.

El Public CbCr de las Filiales Españolas de Morningstar cubre el período de información finalizado el 31 de diciembre de 2025 («FY25») y ha sido elaborado de conformidad con lo dispuesto en el apartado Primero.1.4 de la disposición adicional undécima de la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas (LAC), y actualmente está disponible de forma gratuita en el sitio web del Grupo Morningstar:
<https://www.morningstar.com/company/corporate-sustainability-policies-reports>.

Los datos e información divulgados en este Public CbCr se limitan a las operaciones del Grupo Morningstar en España, ya que las

Filiales Españolas de Morningstar no están autorizadas para publicar los datos CbC relativos a las operaciones mundiales del Grupo Morningstar.

Sección 1. Información general

| | |
|--|-------------------|
| Nombre de la Entidad Matriz Última | Morningstar, Inc. |
| País de la Entidad Matriz Última | Estados Unidos |
| FEIN de la Entidad Matriz Última | 36-3297908 |
| Ejercicio Fiscal - fecha de inicio (AAAA-MM-DD) | 2025/01/01 |
| Ejercicio Fiscal - fecha de cierre (AAAA-MM-DD) | 2025/12/31 |
| Moneda de reporte | \$ USD |
| ¿La información del informe se basa en instrucciones de reporte utilizadas con fines fiscales conforme a la Sección III, Partes B y C, del Anexo III de la Directiva 2011/16/UE del Consejo (sí/no)? | Sí |

Sección 2 - Resumen de la información por país

| Jurisdicción fiscal | España | España |
|--|----------------|----------------|
| Código país | ES | ES |
| Ingresos Totales | USD 52,922,207 | EUR 46,315,001 |
| Beneficio (Pérdida) antes de impuestos | USD 4,574,780 | EUR 3,951,710 |
| Impuesto sobre sociedades pagado (base caja) | USD 1,183,904 | EUR 1,004,564 |
| Impuesto sobre sociedades devengado | USD 1,390,418 | EUR 1,228,401 |
| Ganancias acumuladas | USD 3,443,527 | EUR 1,804,708 |
| Número de empleados | 112 | 112 |

Sección 3 - Lista de filiales y actividades

| Jurisdicción fiscal | Código país | Nombre de la filial | Descripción breve de la actividad |
|---------------------|-------------|--------------------------------------|--|
| España | ES | Morningstar Network, S.L. | Proveedor de datos de inversión independientes, soluciones de software y análisis financieros. |
| | | Morningstar Europe Services, S.L. | Proveedor de servicios compartidos regionales que apoyan las operaciones de las entidades del Grupo Morningstar. |
| | | DBRS Ratings GmbH Sucursal en España | Proveedor de calificaciones crediticias independientes, análisis e investigación. |

Sección 4: Información omitida

Los datos e información divulgados en este Public CbCr se limitan a las operaciones del Grupo Morningstar en España, ya que las Filiales Españolas de Morningstar no están autorizadas para publicar los datos CbC relativos a las operaciones mundiales del Grupo Morningstar. Todos los importes financieros divulgados están preparados conforme a US GAAP.