

**GE Medical Systems Polska sp. z o.o.
NIP 5220019702**

Strategia podatkowa Spółki GE Medical Systems Polska sp. z o.o.

2020 rok

Informacja o realizowanej strategii podatkowej, z uwzględnieniem charakteru, rodzaju i rozmiaru prowadzonej działalności.

W Grupie GE, do której należy podatnik, podejmujemy wyzwanie budowania działającego świata. GE napędza świat do przodu, stawiając czoła największym wyzwaniom, przynosząc realny postęp i możliwości do każdego zakątka planety — bezpiecznie dostarczając ludzi tam, gdzie muszą się udać; zasilając gospodarstwa domowe, szkoły, szpitale i firmy; oraz oferując dokładniejszą diagnostykę i opiekę medyczną, gdy pacjent potrzebuje tego najbardziej.

Działając w Polsce od 1992 roku, GE jest motorem postępu i wzrostu gospodarczego w kraju. Obecnie w Polsce występują wszystkie główne rodzaje działalności gospodarczej prowadzonej przez GE. Inwestujemy w miejsca pracy i wdramy innowacje, aby sprostać rzeczywistym wyzwaniom. Swoją obecność w Polsce zbudowaliśmy łącząc przejęcia z inwestycjami w naszą już istniejącą działalność.

Publikacja niniejszego dokumentu jest spełnieniem wymagań wobec podatnika GE Medical Systems Polska sp. z o.o., nr NIP 5220019702, z siedzibą w Warszawie, ul. Wołoska 9, 02-583 Warszawa – „Podatnik”] wynikających z art. 27c ustawy o z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, Dz. U. z 2021 r. poz. 1243.

1. Informacje o stosowanych przez podatnika:

a) procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie,

W GE zgodność z przepisami zaczyna się od dokumentu „*The Spirit & The Letter*” (polskie tłumaczenie: „Duch i Litera”), będącego zestawem zasad uczciwości, które mają zastosowanie do wszystkich pracowników, w każdej jednostce GE, na całym świecie. Wspomniane zasady i polityki wyznaczają podstawowe oczekiwania dla całego GE, których muszą przestrzegać wszystkie jednostki i pracownicy, a które mają również znaczenie dla zdolności GE do wypełniania wymogów podatkowych. W szczególności zasady te obejmują zapisy określające, że rachunkowość i sprawozdawczość GE będą wiernie odzwierciedlać treść ekonomiczną działalności gospodarczej, że informacje finansowe sporządzamy terminowo, dokładnie i kompletnie, oraz że należy być uczciwym, wyczerpującym i dokładnym przy przekazywaniu informacji jednostkom państwowym.

GE stanowi dużą międzynarodową grupę, która identyfikuje i zarządza różnorodnymi ryzykami nieodłącznie związanymi z jej wielkością, złożonością, różnymi krajami, w których działa, oraz klientami i dostawcami, w relacje z którymi jest zaangażowana. Procesy zarządzania ryzykiem GE, oparte na wyżej wymienionych politykach uczciwości, obejmują: procedury akceptacji klienta i weryfikacji dostawców, proces składania zamówień, oraz obecność funkcji prawnej i *compliance* (zapewnienia zgodności), wspierających zarządzanie ryzykiem.

GE zatrudnia specjalistów podatkowych, którzy wspierają spółki z grupy w ocenie i zarządzaniu ryzykiem podatkowym w odniesieniu do Polski w sposób dostosowany do strategii i działalności każdego biznesu. Ponadto, GE korzysta ze współpracy z profesjonalnymi firmami doradztwa podatkowego w zakresie przeglądu istotnych zeznań i obowiązków podatkowych w celu zapewnienia zgodności z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Wielu specjalistów podatkowych zajmuje się konkretnymi liniami biznesowymi lub nadzoruje określone obszary geograficzne. Podatki działają pod tym względem w identyczny sposób, jak funkcje: prawna, finansowa i kontrolna, z których wszystkie dedykują pracowników i swoje zasoby, aby umożliwić ocenę i zarządzanie ryzykiem oraz zgodnością z przepisami w połączeniu z globalnymi funkcjami

Strategia podatkowa GE Medical Systems Polska sp. z o.o.

podatkowymi i finansowymi GE. W związku z tym podatki są monitorowane i uwzględniane przez kierownictwo w ramach szerszych procesów przeglądu i zatwierdzania.

Ponadto, kierownictwo GE ds. podatków spotyka się regularnie z Zarządem GE w celu dokonania przeglądu strategii i ryzyk podatkowych. Procesy związane z różnymi podatkami są poddawane przeglądowi pod kątem wszelkich zmian biznesowych lub legislacyjnych w celu zidentyfikowania kluczowych ryzyk i wdrożenia zapobiegawczych kontroli wewnętrznych.

b) dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej,

Podatnik dokłada wszelkich starań, aby zapewnić współpracę i przejrzystość w działaniach z organami podatkowymi, starając się terminowo dostarczać wszelkie istotne informacje wymagane do przeglądu ryzyk podatkowych. Podatnik formalnie nie podjął dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej.

2. Informacje odnośnie do realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, z podziałem na podatki, których dotyczą

Celem GE jest pełne i ściśle przestrzeganie wszelkich obowiązujących przepisów podatkowych w każdym kraju, w którym prowadzimy działalność, w tym w Polsce, z zachowaniem najwyższej uczciwości. Podejście GE do planowania podatkowego jest zgodne z naszymi szerszymi celami zapewnienia długoterminowej wartości ekonomicznej naszym interesariuszom, w tym lokalnym i globalnym społecznościom. Aby zarządzać działalnością gospodarczą w sposób zrównoważony, pozostając konkurencyjnym, nieodzownie uwzględniamy cele gospodarcze i wpływ podatków przy określaniu struktury naszych spółek i ich transakcji. Oznacza to, że ryzyko podatkowe jest oceniane indywidualnie dla każdego przypadku, na podstawie odpowiednich faktów i okoliczności, w kontekstualnych ramach prowadzonej działalności gospodarczej oraz, w stosownych przypadkach - z pomocą doradców zewnętrznych.

GE nie angażuje się w planowanie podatkowe, które nie byłoby zgodne ze strategią i działalnością operacyjną, a zatem interpretacja polskiego prawa podatkowego przez GE odzwierciedla kontekst komercyjny i bierze pod uwagę to, co postrzegamy jako cel i intencję prawa. W sytuacjach, w których ulgi i zwolnienia podatkowe są dostępne i odpowiednie dla działalności gospodarczej, GE dokłada starań, aby stosować je odpowiednio do ich zamierzonego celu. W przypadku istotnej niepewności w jakimkolwiek obszarze swojej działalności, GE korzysta z doradztwa, aby zapewnić zgodność z obowiązującymi przepisami.

W odniesieniu do roku 2020, podatnik przekazał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacje o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, w dwóch przypadkach, dotyczących podatku dochodowego od osób prawnych.

3. informacje o:

- a) transakcjach z podmiotami powiązаными w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej,**

Strategia podatkowa GE Medical Systems Polska sp. z o.o.

15. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

| | <u>Należności</u> | <u>Zobowiązania</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| GE Healthcare Trade and Development LLC | | 48 419 399,14 |
| GE Precision Healthcare LLC | 12 638 564,53 | 35 693 850,56 |
| GE Healthcare GmbH | 1 050 609,11 | 41 591 935,08 |
| GE Medical Systems Global Technology Company LLC | - | 19 543 680,00 |
| GE Medical Systems SCS | 2 954 396,36 | 11 461 982,69 |
| GEMS IT | - | 8 898 970,71 |
| Datex-Ohmeda Inc | - | 5 411 078,28 |
| GEMS IT GmbH | - | 5 332 420,92 |
| GE Healthcare Austria GmbH & Co OG | 9 690,55 | 3 514 980,74 |
| General Electric Company | - | 3 255 211,85 |
| GE Healthcare Magyarország Kft. | 471 708,07 | 2 364 902,40 |
| GE Healthcare Ltda | 2 765 426,95 | - |
| GE Healthcare AS | 1 732 021,75 | - |
| GE Healthcare Global Parts Company, Inc | - | 468 363,70 |
| GE Healthcare Finland Oy | 306 004,27 | (3 919,94) |
| General Electric Medical Systems Romania | 287 601,28 | 1 068,75 |
| GE Healthcare AE | 204 294,66 | 37 162,20 |
| GE Poland Sp. z o.o. | - | 238 073,89 |
| GE Medical Systems Italia SPA | - | 199 281,77 |
| Bank BPH S.A. | 183 600,00 | - |
| GE Medical System Trade And Development Shanghai Co,Ltd | 90 201,60 | - |
| GE International Inc- Poland | - | 86 153,25 |
| Wipro GE Healthcare Pvt Ltd | 45 100,80 | 23 484,40 |
| GE Medical Systems Espana, SA | - | 64 128,27 |
| GE India Industrial Private Limited | 45 100,80 | - |
| GE Healthcare Japan Corporation | 37 584,00 | - |
| GE Medical Systems Limited | - | 32 636,05 |
| GE Healthcare Sverige AB | - | 19 761,00 |
| GE Vietnam Limited | 15 613,05 | - |
| GE Healthcare (Shanghai) Co Ltd | 7 516,80 | - |
| GE Healthcare Do Brasil Comercio Ltda | 6 408,01 | - |
| GE Medical Systems Israel Ltd | - | 5 312,52 |
| GE Medical Systems Ceska Republika S.R.O. | 1 805,00 | - |
| GE Medical Systems Denmark | 882,93 | - |
| GE Medical Systems (China) Co Ltd | - | 87,92 |
| OEK Medical Systems, Inc. | - | (15 033,60) |
| | <u>22 854 130,52</u> | <u>186 644 972,55</u> |

15. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | <u>Inne przychody</u> | <u>Przychody ze sprzedaży</u> |
|---|-----------------------|-------------------------------|
| GE Precision Healthcare LLC | - | 54 419 131,25 |
| GE Medical Systems SCS | - | 24 035 679,85 |
| GE Medical Systems Global Technology Company LLC | - | 16 847 085,57 |
| GE Healthcare Ltda | - | 12 433 249,97 |
| GE Healthcare Ltd UK | - | 10 582 701,58 |
| GE Healthcare AS | - | 7 038 577,55 |
| GE Healthcare GmbH | - | 4 780 490,57 |
| GE Healthcare Magyarország Kft. | - | 711 621,97 |
| GE Medical Systems Denmark | - | 327 105,48 |
| GE Healthcare Finland Oy | - | 288 388,29 |
| General Electric Medical Systems Romania | - | 279 118,82 |
| GE Healthcare AE | - | 262 422,82 |
| Bank BPH S.A. | - | 199 838,00 |
| GE Power Sp. z o.o. | - | 183 600,00 |
| GE Medical Systems Italia SPA | - | 124 338,98 |
| Global Life Sciences Solutions USA LLC | - | 59 684,36 |
| Wipro GE Healthcare Pvt Ltd | - | 50 880,00 |
| GE Medical Systems Limited | - | 35 265,59 |
| Cytiva Sweden AB | - | 21 200,00 |
| GE Healthcare Austria GmbH & Co OG | - | 9 558,21 |
| Global Life Sciences Solutions Manufacturing UK Limited | - | 8 480,00 |
| Datex-Ohmeda Inc | - | 7 489,71 |
| GE Medical Systems Ceska Republika S.R.O. | - | 1 805,00 |
| | <u>-</u> | <u>132 715 719,67</u> |

Strategia podatkowa GE Medical Systems Polska sp. z o.o.

15. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

| | Zakupy materiałów i towarów | Zakupy usług | Odsetki |
|---|-----------------------------------|---------------|---------|
| GE Healthcare GmbH | 117 834 625,62 | 264 368,45 | - |
| GE Healthcare Trade and Development LLC | 68 188 661,40 | - | - |
| GE Medical Systems SCS | 51 657 466,96 | - | - |
| GE Precision Healthcare LLC | 42 210 372,54 | 291 817,10 | - |
| GE Medical Systems Global Technology Company LLC | - | 34 129 264,00 | - |
| Datex-Ohmeda Inc | 11 642 482,60 | - | - |
| GE Healthcare Austria GmbH & Co OG | 10 928 099,44 | - | - |
| GEMS IT | 10 534 768,24 | - | - |
| General Electric Company | - | 9 824 138,21 | - |
| GEMS IT GmbH | 7 448 437,72 | - | - |
| GE Healthcare Finland Oy | 5 623 914,81 | - | - |
| GE Poland Sp. z o.o. | - | 3 732 009,12 | - |
| GE Healthcare Magyarország Kft. | 3 224 373,77 | 229 590,06 | - |
| GE Healthcare Europe GmbH Branch Vienna International | 2 936 190,16 | - | - |
| GE Healthcare Bio-Sciences Austria GmbH | 1 958 693,58 | - | - |
| GE Healthcare Global Parts Company, Inc | 1 948 513,78 | - | - |
| GE Infrastructure Hungary Holding Kft. | - | 1 011 137,30 | - |
| GE Vingmed Ultrasound AS | 978 890,55 | - | - |
| GE Medical Systems Italia SPA | 942 658,75 | - | - |
| GE Medical Systems Espana, SA | 890 571,05 | - | - |
| GE Medical Systems Limited | 688 125,37 | - | - |
| GE Healthcare Tianjin Co Ltd Airport Economic A | 477 848,58 | - | - |
| Wipro GE Healthcare Pvt Ltd | 235 593,45 | - | - |
| GE Digital Holdings Llc | - | 175 348,88 | - |
| GE Healthcare Ac | 132 231,79 | - | - |
| General Electric International, Inc. | - | 117 982,23 | - |
| General Electric Deutschland Holding GmbH | - | 116 893,23 | - |
| Beijing GE Hualun Medical Equipment Co Limited | 105 577,40 | - | - |
| GE Medical Systems Trade and Develo | - | 72 878,33 | - |
| GE Hangwei Medical System Co Ltd | 37 427,62 | - | - |
| GE Healthcare Japan Corporation | 35 710,05 | - | - |
| GE Medical Systems Israel Ltd | 34 615,84 | - | - |
| GE International Benelux BV | - | 29 729,45 | - |
| GEMS Pet Systems AB | - | 25 056,00 | - |
| GE Healthcare Sverige AB | 19 761,00 | - | - |
| GE Medical Systems Ultrasound And Primary Care Diagnostics, Llc | 5 474,69 | - | - |
| General Electric Medical Systems Romania | 1 033,81 | - | - |
| GE Capital Europe Ltd | - | 16,82 | - |
| GE Company Limited | - | 1,11 | - |
| General Electric International, Inc. - IT Branch | - | (9,01) | - |
| OEC Medical Systems, Inc. | - | (15 866,49) | - |
| | 340 722 120,47 | 49 994 344,79 | - |

b) 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,

W ramach globalnej reorganizacji związanej ze sprzedażą działu GE Biopharma w roku 2020, polska działalność działu Biopharma została sprzedana jako zorganizowana część przedsiębiorstwa.

GE stale przegląda swoją strukturę, aby zapewnić jej przejrzystość i sprawne działanie w wykonywaniu działalności gospodarczej.

4. informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie:

1) ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej,

Podatnik nie składał w roku 2020 wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

2) interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej,

Podatnik składał w roku 2020 dwa wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

3) wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług,

Podatnik nie składał w roku 2020 wniosku o wydanie wiążącej informacji stawkowej.

4) wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 722 i 1747),

Podatnik nie składał w roku 2020 wniosku o wydanie wiążącej informacji akcyzowej.

5. informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika 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

Podatnik nie dokonywał w roku 2020 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.