

GE POWER SP. Z O.O.
NIP 5780002163

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

2021 rok

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

Działalność Grupy GE, do której należy podatnik koncentruje się na rozwijaniu produktów, które stanowią o realnym postępie w obszarach o największych wyzwaniach dla nowoczesnego świata, oferując najnowocześniejsze rozwiązania transportowe, najdokładniejszą i najskuteczniejszą diagnostykę i opiekę medyczną, czy też umożliwiając dostarczenie energii elektrycznej gospodarstwom domowym i instytucjom w każdym zakątku świata.

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 POWER SP.Z O.O., z siedzibą przy ul. Inflancka 4c, 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 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

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

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.

Raportowanie schematów podatkowych zarówno transgranicznych, jak i krajowych zostało wprowadzone w Polsce w 2019 r. W roku 2020 pojawiła się konieczność ponownego raportowania schematów, w których tzw. pierwsza czynność miała miejsce pomiędzy 26 czerwca 2018 r. a 30 czerwca 2020 r. W odniesieniu do krajowych schematów podatkowych terminy na raportowanie nadal pozostają zawieszane. Zgodnie z przepisami terminy raportowania nie rozpoczynają się, a rozpoczęte podlegają zawieszeniu w okresie od 31 marca 2020 r. do 30. dnia następującego po dniu odwołania stanu zagrożenia epidemicznego i stanu epidemii ogłoszonego w związku z COVID-19. Za rok 2021 nie wystąpił obowiązek raportowania schematów transgranicznych.

3. informacje o:

a) transakcjach z podmiotami powiązаныmi 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, kwoty w PLN

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

LP	Nazwa kontrahenta	Wartosc transakcji sprzedaży
1	ALSTOM Beizhong Power (Beijing)	11 515 319,49
2	ALSTOM Portugal, S.A.	83 475,53
3	FieldCore Service Solutions GmbH	1 265 062,89
4	GE (Shanghai) Power Technology Co.,	5 771 421,10
5	GE Boiler Deutschland GmbH	33 811 980,26
6	GE Boiler Deutschland GmbH,	669 066,71
7	GE DIGITAL SERVICES EUROPE	433 985,04
8	GE Energy (Hangzhou) Co., Ltd.	3 694 358,13
9	GE Energy and Industrial Services,	2 219 268,64
10	GE Energy FZE	-133 595,90
11	GE Energy Power Conversion France	544 558,59
12	GE Energy Power Conversion UK	12 553,09
13	GE Energy Products France SNC	41 363 746,59
14	GE Energy Switzerland GmbH	352 065 925,12
15	GE Energy Zrt.	2 352 929,09
16	GE Enerji Endustri Ticaret ve	2 685 830,09
17	GE GAS POWER SPAIN SA	68 969,94
18	GE Gas Turbines (Greenville) L.L.C.	7 185 449,75
19	GE Global Parts & Products GmbH	1 451 204,03
20	GE Grid (Switzerland) GmbH	57 014,96
21	GE Grid GmbH	18 690 653,72
22	GE High Voltage Switchgear (Suzhou)	49 199,36
23	GE Hungary Kft.	18 482,17
24	GE Hydro France	149 795,57
25	GE Nederland BV	66 283,09
26	GE Power & Grid Austria GmbH	65 715,21
27	GE Power Australia Pty Ltd	5 954 199,99
28	GE Power Denmark ApS	35 450,97
29	GE Power Estonia AS	239 004,50
30	GE Power Finland Oy	493 320,52
31	GE Power GmbH	35 951 551,22
32	GE Power India Limited	54 745,85
33	GE Power Infrastructure Romania	96 324,01
34	GE Power Service Korea Ltd.	125 712,62
35	GE Power Services (Malaysia) Sdn.	64 709,40
36	GE Power Services Belgium	10 319,82
37	GE Power Sp. z o.o.	0,00
38	GE Power Sweden AB	95 382,36
39	GE Power Systems India Private	493 444,54
40	GE Power Systems India Private Limi	601 673,24
41	GE Power Taiwan Ltd.	54 450,38
42	GE Steam Power (Thailand) Ltd	225 502,71
43	GE Steam Power Australia Pty Ltd	19 005,19

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

44	GE Steam Power Canada Inc.	110 354,76
45	GE Steam Power Croatia Ltd	4 363,71
46	GE STEAM POWER IRELAND LIMITED	290 859,92
47	GE Steam Power Italia S.r.l.	422 188,38
48	GE Steam Power Ltd	1 726 629,59
49	GE Steam Power Ltd. LLC	-15 326,06
50	GE Steam Power Maroc Ltd	77 283,49
51	GE STEAM POWER S AND E AFRICA	16 443,40
52	GE STEAM POWER SERVICE (PTY) LTD	1 368 655,37
53	GE Steam Power Service France	3 027 965,08
54	GE Steam Power Services Switzerland	64 611,17
55	GE Steam Power Switzerland GmbH	52 633 200,35
56	GE Steam Power Systems	55 994 679,01
57	GE Steam Power, Inc.	15 629 967,45
58	GE Steam Power, Inc.	1 294 414,72
59	GE Ukraine LLC	13 102,41
60	GE Wind Energy, S.L.	14 561 317,40
61	General Electric (Switzerland) GmbH	53 860 729,54
62	General Electric Canada	67 000,00
63	General Electric Company	44 643 973,13
64	General Electric Croatia Ltd.	3 342 469,00
65	General Electric Global Services	36 117 170,73
66	General Electric Global Services Gm	34 321,91
67	General Electric International Inc.	175 112,35
68	General Electric International SA	320 193,58
69	General Electric International,	15 794 900,32
70	General Electric Poland Sp. z o.o.	974 867,97
71	General Electric Technology GmbH	168 083,83
72	General Elektrik Ticaret ve Servis	6 820,61
73	Grid Solutions Denmark, branch of	43 691,73
74	Grid Solutions Romania SRL	60 892,80
75	Grid Solutions SAS	1 011 083,90
76	Grid Solutions SAS Branch in Latvia	2 204 124,94
77	Grid Solutions Transmissao de	20 256,77
78	IGE Energy Services (UK) Limited	2 154 398,00
79	Limited Liability Company GE RUS	124 448,16
80	POWER SERVICIOS DE ENERGIA S.A. DE	38 503,96
81	Unison Engine Components Poland Sp.	21 058,15

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

LP	Nazwa kontrahenta	Wartosc transakcji zakupu
1	ALSTOM (SWITZERLAND) LTD	12 976 590,84
2	ALSTOM Beizhong Power (Beijing)	2 239 946,24
3	ALSTOM Enefjy End A.S.	374 148,96
4	ALSTOM GRID GmbH	2 118 748,93
5	ALSTOM POWER ITALIA S.P.A.	-956 801,32
6	ALSTOM Power SA	16 985,28
7	ALSTOM Power Systems SA	2 224 063,63
8	ALSTOM Power Thermal Products Trans	258 887,21
9	ALSTOM T&D India Limited	715 163,71
10	ALSTOM(Switzerland)Ltd	1 373 915,74
11	ALSTOMTechnicalServiceShanghai	1 266 249,51
12	FieldCore Service Solutions	666 438,22
13	FieldCore Service Solutions GmbH	38 427 554,12
14	GE Boiler Deutschland GmbH	1 888 838,34
15	GE Drives & Controls, Inc.	1 474 413,77
16	GE Energy (Hangzhou) Co., Ltd.	14 894 052,37
17	GE Energy and Industrial Services,	279 178,71
18	GE Energy Austria GmbH	1 007,03
19	GE Energy Power Conversion UK	39 578,74
20	GE Energy Switzerland GmbH	65 097 867,63
21	GE Energy Zrt.	25 648,19
22	GE Gas Turbines (Greenville) L.L.C.	1 430 390,25
23	GE Grid (Switzerland) GmbH	8 577 961,88
24	GE Grid GmbH	5 379 992,98
25	GE Grid Solutions (UK) Limited	52 491,55
26	GE Infrastructure Hungary Holding	618 998,81
27	GE Medical Systems Polska Sp. z	183 600,00
28	GE Multilin	2 687 809,37
29	GE Oil & Gas Marine & Industrial UK	1 310 074,69
30	GE POWER AG	425 934,27
31	GE Power Finland Oy	27 545,40
32	GE Power GmbH	3 542 029,10
33	GE Power India Limited	-3 909 680,35
34	GE Power Management, S.L.	1 214 489,20
35	GE Power s.r.o.	172 983,59
36	GE Power Sweden AB	4 178 072,91
37	GE Power Systems India Private	1 123 609,08
38	GE POWER, s.r.o.	340 566,52
39	GE Renewable (Switzerland) GmbH	43 680,84
40	GE Renewable Management	-25 256,19
41	GE Steam Power Ltd	348 077,93
42	GE Steam Power Service France	-1 262,43
43	GE Steam Power Switzerland GmbH	110 142 937,47

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

44	GE Steam Power Systems	3 458 115,51
45	GE Steam Power, Inc.	-41 146,75
46	GE Ukraine LLC	238,51
47	General Electric (Switzerland) GmbH	76 918 869,52
48	General Electric Canada	152 411,25
49	General Electric Company	97 305 471,26
50	General Electric Croatia Ltd.	5 794 072,51
51	GENERAL ELECTRIC ENERGY UK LIMITED	294 733,90
52	General Electric Global Services	910 329,76
53	General Electric International SA	10 590 161,03
54	General Electric International,	705 985,42
55	General Electric Poland Sp. z o.o.	10 023 951,42
56	General Electric Power Services	771 810,31
57	General Electric Switzerland GmbH	-322 423,48
58	General Electric Technology GmbH	5 301 086,63
59	GRID Solutions S.p.A.	1 491 264,32
60	Grid Solutions SAS	9 143 224,12
61	Grid Solutions Transmissao de	3 574 177,81
62	Joint Stock Company Grid RUS	6 881,34
63	Limited Liability Company GE RUS	8 298,37
64	UK GRID SOLUTIONS LTD	2 835 099,55

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 roku 2021 podatnik nie podejmował działań restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych. 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 2021 wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

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

Podatnik nie składał w roku 2021 wniosku o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego.

Strategia podatkowa GE Power Sp. z o.o.

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

Podatnik nie składał w roku 2021 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 2021 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 2021 rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową.