

Strategia podatkowa XEOS Sp. z o.o.

XEOS Sp. z o.o.

NIP PL5223069089

Strategia podatkowa XEOS 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 **XEOS Sp. z o.o. NIP PL5223069089, z siedzibą w Świątę, ul. Innowacji 2, 55-300 Środa Śląska – „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 XEOS 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 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 nie przekazał Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, o których mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej, ponieważ w 2020 r. nie wystąpiły transakcje podlegające zgłoszeniu.

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 XEOS Sp. z o.o.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi na podstawie noty 25 Sprawozdania Finansowego za okres 2020.

Zakupy:	PLN
Lufthansa Technik AG	50 820 904,84
General Electric Company Polska Sp. z o.o.	699 420 789,04
Lufthansa Technical Training GmbH	3 431 352,06
Lufthansa Technik Logistik Services	13 183,11
Lufthansa Seeheim GmbH	4 485,62
Lufthansa Technik Sofia	1 395,11
Lufthansa Technik Shannon	40 514,00
Lufthansa Industry Solutions BS GmbH	47 563,69
GE Caledonian Limited	521 241,89
Albatros Versicherungsdienste GmbH	1 544 776,01
Deutsche Lufthansa AG	23 522,70
Lufthansa Global Business Services GmbH	64 743,97
GE Engine Services Distribution LLC	5 152 347,99
GE Aviation	923 501,29
GE Aviation On Wing Support	-
GE Celma LTDA	57 679,50
Unison Industries LLC	-
GE Sensing & Inspection Technologie	204 951,87
Lufthansa Seeheim GmbH	-
Lufthansa Technik Aero Alzey GmbH	-
	<hr/> 762 272 952,69
Sprzedaż:	
Lufthansa Technik AG	76 615 720,08
General Electric Company - GE Aviation Business Unit	-
GE Caledonia Limited	454 463 443,48
GE Engine Services Distribution LLC	52 368 413,85
GE On Wing Services	35 191,23
General Electric Company Polska Sp.z o.o.	291 368,31
	<hr/> 583 774 136,95
Należności z tytułu dostaw i usług:	
Deutsche Lufthansa AG	-
Lufthansa Industry Solutions BS GmbH	-
GE Caledonien Limited	18 065 448,25
GE on Wing Services	38 344,51

Strategia podatkowa XEOS Sp. z o.o.

Należności z tytułu dostaw i usług:

GE Engine Services Distribution LLC	1 430,17
General Electric Polska Sp. z o.o.	117 834,64
Lufthansa Technik AG	305 356,21
- nie zafakturowane	(2 205 134,53)
	<hr/> 16 323 279,25

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

GE Engine Services Distribution LLC	-
- dostawy niefakturowane	-
Lufthansa Industry Solutions BS GmbH	-
- dostawy niefakturowane	-
Lufthansa Aero Alzey	-
- dostawy niefakturowane	-
Lufthansa Technical Training GmbH	2 930,62
- dostawy niefakturowane	1 315,44
Lufthansa Technik AG	5 522 661,10
- dostawy niefakturowane	3 329 774,94
Deutsche Lufthansa AG	2 398,92
- dostawy niefakturowane	1 076,78
GE Caledonian Limited	58 095,13
- dostawy niefakturowane	58 095,13
General Electric Comapny Polska Sp. z o.o.	113 634 468,05
- dostawy niefakturowane	22 355 314,84
Lufthansa Global Business Services	6 119,85
- dostawy niefakturowane	4 400,56
Unison Industries LLC	193 011,58
- dostawy niefakturowane	193 011,58
Lufthansa Seeheim GmbH	-
- dostawy niefakturowane	-
	<hr/> 119 419 685,25

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 2020 i 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 2020 wniosku o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej.

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

Podatnik nie składał w roku 2020 wniosku 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.