

## **Informacja o realizowanej strategii podatkowej w BEUMER Group Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za rok podatkowy trwający od 01.01.2022 do 31.12.2022**

Niniejsza informacja o realizowanej strategii podatkowej stanowi wykonanie obowiązku nałożonego na określonych podatników podatku dochodowego od osób prawnych wynikającego z art. 27c ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z późn. zm., dalej jako: „ustawa o CIT”).

### **I. Informacje o BEUMER Group Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

BEUMER Group Poland spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej: BEUMER Group Poland) z siedzibą w Gliwicach przy ul. Anny Jagielonki 26 (44-109) zarejestrowana została w dniu 28.02.2005 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000229352 oraz posługuje się numerem identyfikacji podatkowej 9691406300. Kapitał zakładowy wynosi 300.000,00 zł. Głównym przedmiotem działalności BEUMER Group Poland jest instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia (PKD PKD 33.20.Z).

Realizowana przez BEUMER Group Poland strategia podatkowa ma na celu prawidłowe wypełnianie wszystkich obowiązków podatkowych oraz ograniczanie ryzyka podatkowego. Realizowanie obowiązków podatkowych BEUMER Group Poland zostało powierzone wykwalifikowanej kadrze pracowników. W celu dochowania najwyższej staranności w rozliczaniu zobowiązań podatkowych, każdy z opłacanych przez BEUMER Group Poland podatków został przypisany oznaczonemu pracownikowi, który czuwa nad prawidłowością rozliczeń. W skomplikowanych przypadkach BEUMER Group Poland korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców podatkowych. Pracownicy działu księgowości uczestniczą w szkoleniach zawodowych podnoszących ich wiedzę w zakresie przepisów prawa podatkowego. Wewnętrzna struktura działu księgowości umożliwia zatrudnionym pracownikom konsultację problematycznych transakcji.

BEUMER Group Poland przykłada szczególną wagę do terminowego opłacania podatków i składania deklaracji i informacji podatkowych. Wszystkie transakcje o charakterze niestandardowym bądź precedensowym są poddawane szczegółowej analizie pod kątem obowiązków podatkowych.

BEUMER Group Poland nie tworzy ani nie jest zaangażowana w sztuczne konstrukcje mające na celu minimalizowanie obciążeń podatkowych oraz nie zawiera umów pozbawionych ekonomicznego uzasadnienia. Wszelkie podejmowane decyzje gospodarcze posiadają uzasadnienie ekonomiczne i biznesowe.

Wszelkie ulgi podatkowe i zwolnienia podatkowe, z których korzysta BEUMER Group Poland stosowane są zgodnie z celem ulgi bądź zwolnienia, w szczególności ich stosowanie nie ma na celu unikania opodatkowania.

### **II. Informacje o procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie**

BEUMER Group Poland stosuje następujące procedury i rozwiązania służące prawidłowemu realizowaniu obowiązków podatkowych:

- procedura w podatku u źródła;
- procedury w weryfikacji kontrahentów na cele podatku VAT;
- procedury weryfikowania kontrahentów na „białej liście” podatników;
- procedury cen transferowych;

— procedura naliczania wynagrodzeń.

### **III. Informacje o dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej**

BEUMER Group Poland nie korzystała z dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej, w tym w szczególności nie zawarła umowy o współdziałanie w zakresie podatków w myśl art. 20s § 1 ustawy ordynacja podatkowa.

### **IV. 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**

BEUMER Group Poland w trakcie roku podatkowego trwającego od 01.01.2022 do 31.12.2022 r. była:

- a) podatnikiem
  - podatku dochodowego od osób prawnych;
  - podatku od towarów i usług;
  - podatku od nieruchomości;
- b) płatnikiem
  - podatku dochodowego od osób prawnych;
  - podatku dochodowego od osób fizycznych.

BEUMER Group Poland nie korzystała ze zwolnień podatkowych o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 34) i 34a) ustawy o CIT.

BEUMER Group Poland nie korzystała z ulg podatkowych związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID – 19.

BEUMER Group Poland sporządzała lokalne dokumentacje cen transferowych oraz była zobowiązana posiadać grupową dokumentację cen transferowych.

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie raportowała schematów podatkowych.

### **V. Informacje o 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**

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. BEUMER Group Poland przeprowadziła 5 transakcji z podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy CIT, której wartość przekroczyła 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Są to następujące transakcje:

- kontrahent BEUMER Maschinenfabrik o wartości 8.084.446,52 PLN w przedmiocie sprzedaży usług inżynierskich;
- kontrahent BEUMER Maschinenfabrik o wartości 14.185.882,63 PLN w przedmiocie zakupu towarów.

- kontrahent BEUMER Group A/S o wartości 18.713.357,80 PLN w przedmiocie zakupu maszyn na potrzeby realizacji kontraktów;
- kontrahent BEUMER Maschinenfabrik o wartości 45.301.839,18 PLN w przedmiocie zakupu maszyn na potrzeby realizacji kontraktów;
- kontrahent BEUMER Group GRZ o wartości 62.277.205,32 PLN w przedmiocie zakupu maszyn na potrzeby realizacji kontraktów;

**VI. Informacje o 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 ustawy o CIT**

W roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. BEUMER Group Poland nie planowała ani nie podejmowała żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogą mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych BEUMER Group Poland lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

**VII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej**

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie składała wniosków o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.

**VIII. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej**

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 złożyła 3 wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej. Wnioski te dotyczyły:

1. ulgi na działalność badawczo-rozwojową,
2. podatku u źródła od wynajmowanych za granicą samochodów,
3. kwestii związanych z powstaniem przychodu podatkowego w związku z otrzymaniem zaliczki.

**IX. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług**

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

**X. Informacje o złożonych przez podatnika wnioskach o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym**

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 do 31.12.2022 nie składała wniosków o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy z dnia 6 grudnia 2008 r. o podatku akcyzowym.

**XI. 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**

BEUMER Group Poland w roku podatkowym trwającym od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy i CIT i na podstawie art. 23v ust. 2 ustawy o PIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji podatkowej.