

Steuerbericht

74 Steuerliche Prinzipien

75 Übersicht der länderbezogenen Informationen

Steuerbericht der Endress+Hauser Gruppe

Steuerliche Prinzipien

Die Steuerstrategie von Endress+Hauser basiert auf drei Leitprinzipien: Die Besteuerung folgt der Geschäftstätigkeit, Doppelbesteuerung ist zu vermeiden und die Steuervorschriften sind einzuhalten. Durch unsere Steuerzahlungen in den Ländern, in denen wir tätig sind, tragen wir zum Wohl der Gesellschaft bei. Dementsprechend verpflichtet sich die Gruppe, nicht nur den Buchstaben, sondern auch den Geist des Gesetzes zu wahren.

Die Gruppe ist der Ansicht, dass Steuern der wirtschaftlichen Substanz und der Geschäftstätigkeit folgen sollten. Daher wendet sie keine arrangierten oder künstlichen Steuerkonstruktionen oder Geschäftspraktiken an. Die Gruppe nutzt gesetzliche Steueranreize und -erleichterungen in dem Umfang, in dem sie dem Unternehmen im Rahmen der normalen Geschäftstätigkeit zustehen.

Endress+Hauser ist bestrebt, eine offene, professionelle und kooperative Beziehung zu den Steuerbehörden zu pflegen. Dazu gehört die Bereitstellung genauer und zeitnaher Informationen, wie gesetzlich vorgeschrieben. Soweit relevant, wird die Gruppe vor der Durchführung von Transaktionen eine Klärung mit den Steuerbehörden anstreben, insbesondere in Bereichen mit unklarer oder unsicherer Rechtslage oder Rechtsanwendung.

In Übereinstimmung mit der EU-Richtlinie zur Offenlegung von Informationen zur Ertragssteuer (Richtlinie 2013/34/EU) hat Endress+Hauser einen öffentlichen länderbezogenen Bericht erstellt. Dieser Bericht stellt die Länder, in denen wir tätig sind, die Umsatzerlöse, das Ergebnis vor Ertragssteuern, die gezahlten Ertragssteuern, noch zu zahlende Ertragssteuern, den einbehaltenen Gewinn sowie die Zahl der Mitarbeitenden in den jeweiligen Ländern dar. Daneben umfassen die länderbezogenen Informationen auch eine Liste der Tochterunternehmen und Tätigkeiten.

Wie in der EU-Richtlinie beschrieben, ist die Länderübersicht in drei verschiedene Gruppen unterteilt: EU-Länder, die auf der Grau- und Schwarzliste der EU stehenden Länder sowie der Rest der Welt. Soweit Endress+Hauser in diesen der Grau- oder Schwarzliste zugeordneten Ländern tätig ist, folgt dies dem Leitprinzip, dass die Besteuerung der wirtschaftlichen Substanz und der Geschäftstätigkeit des Unternehmens folgt und die Steuerplanung kein treibender Faktor ist.

Übersicht der länderbezogenen Informationen

in Tausend EUR

Gruppe	Steuerhoheits- gebiet	Länder- code	Umsatz (Gesamtsumme)	Ergebnis vor Ertragssteuern	Gezahlte Ertragssteuern (Cash-Basis)	Noch zu zahlende Ertragssteuern (laufendes Jahr)	Einbehaltener Gewinn	Mitarbeitende
EU	Belgien	BE	54.832	2.508	495	626	11.153	109
EU	Bulgarien	BG	1.973	72	-1	10	150	6
EU	Dänemark	DK	29.984	1.452	475	353	2.642	37
EU	Deutschland	DE	1.709.785	108.696	58.884	35.805	348.093	6.184
EU	Finnland	FI	37.727	1.057	216	170	1.235	66
EU	Frankreich	FR	242.144	10.124	3.167	2.475	40.654	1.070
EU	Griechenland	GR	9.114	399	135	149	974	27
EU	Irland	IE	31.887	3.226	471	508	4.428	107
EU	Italien	IT	272.245	18.160	4.798	5.358	54.304	556
EU	Kroatien	HR	7.154	232	80	55	831	32
EU	Lettland	LV	835	-25	-	-	-	1
EU	Litauen	LT	3.673	201	58	38	713	10
EU	Niederlande	NL	89.600	3.860	1.147	956	12.585	182
EU	Österreich	AT	54.810	2.609	683	569	4.239	106
EU	Polen	PL	70.366	5.194	810	978	12.077	147
EU	Portugal	PT	12.356	1.066	141	238	1.405	33
EU	Rumänien	RO	13.137	562	91	106	2.428	40
EU	Schweden	SE	43.290	1.205	314	384	4.970	83
EU	Slowenien	SI	13.446	1.092	144	236	1.456	17
EU	Spanien	ES	58.091	2.257	576	621	13.551	97
EU	Tschechien	CZ	33.683	1.680	401	531	6.086	281
EU	Ungarn	HU	7.995	95	9	11	940	24
Grau	Panama	PA	4.835	361	24	36	1.101	32
Grau	Türkei	TR	33.719	1.788	182	422	4.196	81
Grau	Vietnam	VN	3.194	246	15	82	474	31
Andere	Andere	-	4.889.933	341.600	69.546	56.681	4.271.145	8.947

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere	
Ägypten	EG	Endress+Hauser (Egypt) LLC					X	X	X							
Algerien	DZ	Endress+Hauser Algérie SARL												X		
Argentinien	AR	Endress+Hauser Argentina S.A.					X		X							
Australien	AU	Endress & Hauser Australia Pty. Ltd.					X		X							
Belgien	BE	Endress+Hauser S.A.-N.V.					X		X							
Brasilien	BR	Analytik Jena Brasil Ltda.														
		Endress+Hauser (Brasil) Instrumentação e Automação Ltda.														
		Endress+Hauser Controle e Automação Ltda.				X	X		X							
		Endress+Hauser Flowtec (Brasil) Fluxômetros Ltda.														
Bulgarien	BG	Endress+Hauser (Bulgaria) LLC					X		X							
Chile	CL	Endress+Hauser (Chile) Ltda.					X		X							
China	CN	Analytik Jena (Beijing) Instruments Co. Ltd.														
		Analytik Jena Shanghai Instruments Ltd. Co.														
		Endress+Hauser (Beijing) Technology Co., Ltd.														
		Endress+Hauser (China) Automation Co. Ltd.														
		Endress+Hauser (Suzhou) Automation Instrumentation Co. Ltd.														
		Endress+Hauser Analytical Instruments (Suzhou) Co. Ltd.	X		X	X	X	X	X	X						
		Endress+Hauser Flowtec (China) Co. Ltd.														
		Endress+Hauser InfoServe (Shanghai) Co. Ltd.														
		Endress+Hauser Shanghai International Trading Co. Ltd.														
		Endress+Hauser Wetzler (Suzhou) Co. Ltd.														
		Innovative Sensor Technology Shanghai Co. Ltd.														
Dänemark	DK	Endress+Hauser A/S					X		X							
Deutschland	DE	Analytik Jena GmbH+Co. KG														
		Analytik Jena Verwaltungs-GmbH	X	X		X	X	X	X				X	X	X	
		Biometra GmbH														

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere
Deutschland	DE	CodeWrights GmbH													
		Endress+Hauser Administration SE													
		Endress+Hauser Beteiligungs AG, Switzerland*													
		Endress+Hauser BioSense GmbH													
		Endress+Hauser Conducta GmbH+Co. KG													
		Endress+Hauser Conducta Verwaltungs-GmbH													
		Endress+Hauser (Deutschland) GmbH+Co. KG													
		Endress+Hauser Digital Solutions (Deutschland) GmbH													
		Endress+Hauser Flow Deutschland GmbH													
		Endress+Hauser Group Services (Deutschland) AG+Co. KG													
		Endress+Hauser Group Services AG, Switzerland (Immobilien)													
		Endress+Hauser Immobilien AG+Co. KG	X	X		X	X	X	X				X	X	X
		Endress+Hauser InfoServe GmbH+Co. KG													
		Endress+Hauser InfoServe Verwaltungs-GmbH													
		Endress+Hauser Logistik GmbH+Co. KG													
		Endress+Hauser Management AG, Switzerland*													
		Endress+Hauser Messtechnik Verwaltungs-GmbH													
		Endress+Hauser SE+Co. KG													
		Endress+Hauser Wetzer GmbH+Co. KG													
		Endress+Hauser Wetzer Verwaltungs-GmbH													
		ETG Entwicklungs- und Technologie Gesellschaft mbH													
		IMKO Micromodultechnik GmbH													
		Infrasolid GmbH													
		IST Innuscreen GmbH													
		Jobst Technologies GmbH													

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere
Finnland	FI	Endress+Hauser Oy					X		X						
Frankreich	FR	Analytik Jena France SARL													
		Endress+Hauser France SASU													
		Endress+Hauser Flow France S.A.S.U.				X	X		X				X	X	
		Endress+Hauser Flowtec AG, Switzerland*													
		Endress+Hauser Process Analysis Support SARL													
Griechenland	GR	Endress+Hauser (Hellas) Single Member S.A.				X		X							
Hongkong	HK	Analytik Jena (Hong Kong) Ltd.					X		X				X		
		Endress+Hauser (HK) Ltd.													
Indien	IN	Analytik Jena India Pvt. Ltd.													
		Endress+Hauser (India) Automation Instrumentation Pvt. Ltd.													
		Endress+Hauser (India) Pvt. Ltd.													
		Endress+Hauser Flowtec (India) Pvt. Ltd.			X	X	X	X							
		Endress+Hauser InfoServe (India) Pvt. Ltd.													
		Endress+Hauser Liquid Analysis (India) Pvt. Ltd.													
Indonesien	ID	PT. Endress+Hauser Indonesia				X		X							
Irland	IE	Endress+Hauser (Ireland) Ltd.				X	X	X							
Italien	IT	Endress+Hauser Italia S.p.a.	X		X	X		X							
		Endress+Hauser Sicestherm S.r.L.													
Japan	JP	Analytik Jena Japan Co., Ltd.													
		Endress+Hauser InfoServe GmbH+Co. KG, Germany*	X	X	X	X	X	X							
		Endress+Hauser Japan Co. Ltd.													
		Endress+Hauser Yamanashi Co. Ltd.													
Kanada	CA	Endress+Hauser (Canada) Ltd.				X		X							
Kasachstan	KZ	Endress+Hauser (Kazakhstan) LLP				X	X	X							
Katar	QA	Endress+Hauser (Qatar) L.L.C.				X		X							

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere
Kolumbien	CO	Endress+Hauser (Colombia) S.A.S.					X		X						
Kroatien	HR	Endress+Hauser d.o.o.					X		X						
Lettland	LV	Endress+Hauser (Baltic) UAB					X		X						
Litauen	LT	Endress+Hauser (Baltic) UAB, Latvia*					X		X						
Malaysia	MY	Endress+Hauser (M) Sdn. Bhd. Endress+Hauser (Tenaga) Sdn. Bhd.					X		X						
Mexiko	MX	Endress+Hauser (México) S.A. de C.V.					X		X						
Neuseeland	NZ	Endress & Hauser Australia Pty. Ltd.*					X		X						
Niederlande	NL	Endress+Hauser BV					X		X						
Norwegen	NO	Endress+Hauser AS					X		X						
Oman	OM	Endress and Hauser Muscat SPC					X	X	X						
Österreich	AT	Endress+Hauser GmbH					X		X						
Panama	PA	Endress+Hauser International AG, Switzerland* Endress+Hauser Panama Inc.					X	X	X						
Peru	PE	Endress+Hauser (Peru) S.A.C.					X	X	X						
Philippinen	PH	Endress+Hauser Philippines Inc.						X							
Polen	PL	Endress+Hauser Polska Sp.z.o.o.					X		X						
Portugal	PT	Endress+Hauser (Portugal) S.A.					X		X						
Rumänien	RO	Analytik Jena Romania srl. Endress+Hauser Romania SRL					X		X						
Saudi-Arabien	SA	Endress and Hauser (Arabia) LLC					X		X						
Schweden	SE	Endress+Hauser AB					X		X						
Schweiz	CH	Analytik Jena GmbH+Co. KG, Germany* Endress Familien AG Endress+Hauser (Schweiz) AG Endress+Hauser AG Endress+Hauser Beteiligungs AG Endress+Hauser Flowtec AG	X	X		X	X	X	X	X			X		

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere
Schweiz	CH	Endress+Hauser Group Services AG													
		Endress+Hauser International AG													
		Endress+Hauser Management AG													
		Endress+Hauser Process Solutions AG	X	X		X	X	X	X	X			X		
		Innovative Sensor Technology IST AG													
		Senstech AG													
		TrueDyne Sensors AG													
Singapur	SG	Endress+Hauser (S.E.A.) Pte. Ltd.					X	X	X						
Slowenien	SI	Endress+Hauser d.o.o. Slovenija					X		X						
Spanien	ES	Endress+Hauser, S.A.U					X		X						
Südafrika	ZA	Endress+Hauser (Pty.) Ltd.						X	X	X					
		Endress+Hauser Investments (Pty.) Ltd.													
Südkorea	KR	Analytik Jena Korea Ltd.						X		X					
		Endress+Hauser (Korea) Co. Ltd.													
Thailand	TH	Analytik Jena Far East (Thailand) Ltd.													
		Analytik Jena Instruments (Thailand) Ltd.						X		X					
		Endress+Hauser (Thailand) Ltd.													
Tschechien	CZ	Endress+Hauser Czech s.r.o.													
		Innovative Sensor Technology s.r.o.				X	X		X						
Türkei	TR	Endress Hauser Elektronik Sanayi ve Ticaret A.Ş.						X		X					
Ungarn	HU	Endress+Hauser (Magyarország) Kft.						X		X					
Vereinigte Arabische Emirate	AE	Endress & Hauser Process Automation (UAE) Trading LLC													
		Endress Hauser Emirates Trading of Control Equipment Measurement Device						X	X	X					
Vereinigtes Königreich	GB	Analytik Jena UK Ltd.													
		Endress+Hauser Ltd.	X	X		X	X		X						
		MHT Technology Ltd.													

Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Ländercode	Name jedes Tochterunternehmens im Mitgliedsstaat oder Steuerhoheitsgebiet	Forschung und Entwicklung	Halten oder Verwaltung von geistigem Eigentum	Einkauf oder Beschaffung	Fertigung oder Produktion	Vertrieb oder Marketing	Verwaltungs-, Management- oder Supportdienste	Dienstleistungen für Dritte	Interne Finanzdienstleistungen	Regulierte Finanzdienstleistungen	Versicherungen	Halten von Aktien oder anderen Eigenkapitalinstrumenten	Ruhend	Andere	
Vereinigte Staaten von Amerika	US	Analytik Jena US LLC														
		Endress+Hauser Flow USA, Inc.														
		Endress+Hauser (USA) Automation Instrumentation Inc.														
		Endress+Hauser (USA) Holding Inc.														
		Endress+Hauser Conducta Inc.														
		Endress+Hauser DISC Inc.	X	X		X	X	X	X					X		
		Endress+Hauser Inc.														
		Endress+Hauser InfoServe Inc.														
		Endress+Hauser Optical Analysis Inc.														
		Endress+Hauser Wetzer (USA), Inc.														
		Innovative Sensor Technology USA Division														
Vietnam	VN	Endress+Hauser Vietnam Co. Ltd.					X		X							

^{*)} Betriebsstätte