

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207 zum 31.12.2021

207-4 Country-by-Country-Reporting

The logo for Deka, featuring the word "Deka" in a white, bold, sans-serif font. To the left of the text are three vertical bars of varying heights, resembling a bar chart or a stylized 'D'. The logo is set against a red background with a subtle, wavy texture.

„Deka

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2021

Einleitung

Diese länderbezogene Berichterstattung umfasst die Berichterstattung über die finanziellen, wirtschaftlichen und steuerlichen Informationen für jedes Steuerhoheitsgebiet, in dem die Deka-Gruppe tätig ist (Country-by-Country-Reporting, kurz CbCR). Ziel ist es, die Mindestanforderungen des Standards GRI 207-4 zu erfüllen. Bei dem Standard handelt es sich um einen Teil des GRI-Standards für die Nachhaltigkeitsberichterstattung.

Folgende Informationen sind nach GRI 207 zu veröffentlichen:

- Tätigkeit der Organisationen
- Anzahl der Mitarbeiter
- Umsatz (unterteilt in extern und intern)
- Gewinn vor Steuern
- Sachanlagen
- Gezahlte Steuern
- Steuern auf Gewinn
- Namen der ansässigen Unternehmen, separiert nach Hoheitsgebiet
- Gründe für die Differenz zwischen dem entstandenen und dem durch Anwendung des Regelsteuersatzes auf das Ergebnis vor Ertragsteuern ermittelten Ertragsteuerbetrags

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2021

Jurisdiktion	Tätigkeit	Anzahl Mitarbeiter (*)	Umsatz (extern) €	Umsatz (intern) €	Gewinn vor Steuern €	Sachanlagen €	Gezahlte Ertragssteuern €	Steuern auf Gewinn €
Deutschland	Finanzdienstleistungen	3.883	1.775.187.067	1.044.210.013	662.379.015	264.481.150	137.371.797	222.290.299
Luxemburg	Finanzdienstleistungen	282	196.593.428	45.806.809	128.566.348	25.971.714	11.435	26.439.923
Österreich	Finanzdienstleistungen	48	11.722.766	0,00	1.590.992	382.032	0,00	425.586
Frankreich	Serviceleistungen	11	0,00	14.827.780	2.886.243	0,00	703.469	764.855
USA	Serviceleistungen	7	2.174.259	3.286.042	-1.125.099	39.601	3.342.020	2.040.911
Niederlande	Serviceleistungen	4	0,00	861.824	51.651	0,00	15.532	7.747
UK	Serviceleistungen	4	0,00	2.729.257	1.013.101	0,00	245.509	192.512
Polen	Serviceleistungen	2	0,00	441.600	99.085	0,00	18.962	18.826
Belgien	Serviceleistungen	1	0,00	309.172	18.821	0,00	9.022	6.471
Italien	Serviceleistungen	1	0,00	1.230.260	264.752	0,00	54.910	92.342
Singapur	Holding	1	880.331	376.000	462.456	0,00	0,00	78.000
<i>Summe</i>		<i>4.244</i>	<i>1.986.557.851</i>	<i>1.114.078.757</i>	<i>796.207.365</i>	<i>290.874.497</i>	<i>141.772.656</i>	<i>252.357.472</i>

* Die Mitarbeiterzahl wurde auf volle PT umgerechnet

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2021



Namen der ansässigen Unternehmen, separiert nach Hoheitsgebiet

Steuerhoheitsgebiet	Namen der Unternehmen
Deutschland	DekaBank DGZ; Deka Investment GmbH; Deka Immobilien Investment GmbH; Deka Beteiligungsgesellschaft mbH; Deka Vermögensmanagement GmbH; WestInvest Gesellschaft für Investment Fonds GmbH; WIV GmbH & Co. Beteiligungs KG; Deka Vermögensverwaltungs GmbH; S-Broker AG & Co.KG; S-Broker-Management AG; bevestor GmbH; Deka Real Estate Intern. GmbH; Deka Vermögensverwaltungs GmbH
Luxemburg	Deka Immobilien Luxembourg S.A.; Deka International S.A.; Deka Verwaltungsgesellschaft S.A.; Deka Vermögensmanagement GmbH Niederlassung Luxembourg; Deka Bank Deutsche Girozentrale Niederlassung Luxembourg
Österreich	IQAM Invest GmbH
Frankreich	Betriebsstätte DekaBank DGZ; Betriebsstätte Deka Real Estate International GmbH
USA	Deka Real Estate USA Inc.; Betriebsstätte DekaBank DGZ
Niederlande	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
UK	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
Polen	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
Belgien	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
Italien	Betriebsstätte DekaBank DGZ
Singapur	Deka Far East Pte. Ltd.

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2021

Wesentliche Gründe für die Differenz zwischen dem entstandenen und dem durch Anwendung des Regelsteuersatzes auf das Ergebnis vor Ertragsteuern ermittelten Ertragsteuerbetrags

Deutschland

In dem angegebenen Gewinn vor Steuern ist die Bankenabgabe (61,0 Mio. €) steuerlich nicht abzugsfähig (=> steuererhöhender Effekt), während gegenläufig die Verzinsung des AT 1-Kapitals (29,5 Mio. €) nach steuerlichen Vorschriften abzugsfähig, allerdings nach IFRS-Regeln nicht Bestandteil des Vorsteuerergebnisses ist (=> steuermindernder Effekt).

Luxemburg

Der angegebene Gewinn vor Steuern enthält eine phasengleiche Gewinnvereinnahmung des Ergebnisses der Deka International S.A. durch die Muttergesellschaft Deka Verwaltungsgesellschaft S.A. (76,6 Mio. € - der angegebene Gewinn vor Steuern ist insoweit zu kürzen, da er nur einmal steuerpflichtig ist). Weiterhin hat die DekaBank DGZ Niederlassung Luxembourg in 2019 einen Geschäftsbereich der Deka Verwaltungsgesellschaft S.A. erworben. Als Ausgleich für den steuerpflichtigen Gewinn bei der Verkäuferin konnte die Erwerberin einen immateriellen Vermögensgegenstand aktivieren, der nach lokalen steuerlichen Vorschriften abgeschrieben wird (Jahresbetrag: 26,5 Mio. €). Das steuerliche Ergebnis ist daher insoweit niedriger als das IFRS-Ergebnis.

USA

In den USA gibt es erhebliche Unterschiede bei der Ermittlung der steuerlichen Bemessungsgrundlagen für die einzelnen Steuerarten (Federal Tax / State Tax). Während die Bemessungsgrundlage für die Federal Tax negativ ist, fällt aufgrund von Hinzurechnungen State Tax an.