

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207 zum 31.12.2020

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 white vertical bars of varying heights, resembling a stylized bar chart or a barcode element. The logo is set against a red background that has a subtle, wavy texture.

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2020

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.

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2020

Jurisdikation	Tätigkeit	Mitarbeiter (*)	Umsatz (extern)	Umsatz (intern)	Gewinn vor Steuern	Sachanlagen	Gezahlte Ertragssteuern	Entstandene Ertragssteuern
Deutschland	Finanzdienstleistungen	3.808	€ 574.521.251	€ 922.857.079	€ 629.620.500	€ 111.481.857	€ 90.531.011	€ 103.229.113
Luxemburg	Finanzdienstleistungen	291	€91.440.996	€ 53.585.759	€ 103.651.629	€ 30.378.013	€ 10.120.000	€ 14.764.588
Frankreich	Serviceleistungen	10	€ 0,00	€ 11.856.253	€ 2.707.972	€ 0,00	€ 717.256	€ 758.232
USA	Serviceleistungen	7	€ 0,00	€ 3.289.232	€ -1.004.958	€ 45.798	€ 1.885.764	€ 1.776.898
Niederlande	Serviceleistungen	3	€ 0,00	€ 665.881	€ 39.780	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.558
Polen	Serviceleistungen	2	€ 0,00	€ 410.188	€ 92.885	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
UK	Serviceleistungen	5	€ 0,00	€ 2.611.011	€ 1.229.504	€ 0,00	€ 71.299	€ 233.606
Belgien	Serviceleistungen	1	€ 0,00	€ 256.547	€ 15.563	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.326
Italien	Serviceleistungen	1	€ 0,00	€ 721.551	€ 155.278	€ 0,00	€58.959	€ 54.910
Singapur	Holding	1	€ 0,00	€2.496.635	€2.064.951	€ 0,00	€ 0,00	€ 338.797
Summe		4.129	€ 665.962.247	€ 998.750.135	€ 738.573.104	€ 141.905.668	€ 103.384.289	€ 121.168.028

* Die Mitarbeiterzahl wurde auf volle PT umgerechnet

Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2020



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;
Luxemburg	Deka Immobilien Luxembourg S.A.; Deka International S.A.; International Fund Management S.A.; Deka Vermögensmanagement GmbH Niederlassung Luxembourg; Deka Bank Deutsche Girozentrale Niederlassung Luxembourg; Deka Verwaltungsgesellschaft S.A.
Frankreich	Betriebsstätte DekaBank DGZ; Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
USA	Deka Real Estate USA Inc.; Betriebsstätte DekaBank DGZ
Niederlande	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
Polen	Betriebsstätte Deka Immobilien Investment GmbH
UK	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. - 31.12.2020

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

Deutschland

Der Gewinn vor Steuern beinhaltet eine Gewinnausschüttung der Luxemburger Tochtergesellschaft Deka Verwaltungsgesellschaft S.A. (ehemals DekaBank DGZ Luxembourg S.A.) in Höhe von 324,1 Mio. €, die zu 95 % steuerfrei ist. Darüber hinaus ist die Bankenabgabe (51,2 Mio. €) steuerlich nicht abzugsfähig (=> steuererhöhender Effekt), während gegenläufig die Verzinsung des AT 1-Kapitals (28,4 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. (29,3 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.