

# **Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207 zum 31.12.2022**

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. - 31.12.2022

## 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. - 31.12.2022

Jurisdiktion	Tätigkeit	Anzahl Mitarbeitende*	Sachanlagen** €	Umsatz (extern) €	Umsatz (intern***) €	Gewinn vor Steuern (IFRS) €	Gezahlte Ertragssteuern €	Entstandene Steuer auf Gewinn €
Deutschland	Finanzdienstleistungen	3.996	311.848.253	1.914.808.549	1.088.405.156	705.788.224	227.017.898	287.527.544
Luxemburg	Finanzdienstleistungen	297	23.296.796	170.532.140	53.394.577	101.823.225	1.276.516	18.267.074
Österreich	Finanzdienstleistungen	50	663.876	10.115.481	529.610	467.491	0	158.824
Frankreich	Serviceleistungen	12	0	0	13.315.649	1.849.069	721.561	462.267
USA	Serviceleistungen	7	32.702	4.576.150	6.648.644	914.877	2.083.605	3.090.046
Niederlande	Serviceleistungen	4	0	0	943.799	54.178	9.393	8.127
UK	Serviceleistungen	4	0	0	2.655.794	673.269	192.511	127.921
Polen	Serviceleistungen	2	0	0	478.290	100.195	19.685	19.037
Belgien	Serviceleistungen	1	00	0	432.018	25.055	12.767	11.645
Singapur	Holding	1	0	623.638	476.081	42.766	0	3.706
<i>Summe</i>		<i>4.374</i>	<i>335.841.627</i>	<i>2.100.655.958</i>	<i>1.167.279.618</i>	<i>811.738.349</i>	<i>231.333.936</i>	<i>309.676.191</i>

\* Die Anzahl an Mitarbeitenden wurde auf volle PT umgerechnet  
 \*\* Sachanlagen und Nutzungsrechte aus Leasingverträgen  
 \*\*\* Erträge aus konzerninternen Dienstleistungen und Transaktionen

# Länderbezogene Berichterstattung nach den Anforderungen des GRI 207-4 für das Kalenderjahr 01.01. - 31.12.2022



## 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. - 31.12.2022

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

### **Deutschland (Regelsteuersatz 31,9%)**

Ursächlich für die Differenz ist neben einem latenten Steuerertrag (46,8 Mio. €) und in geringem Umfang Steuern aus Vorjahren (1,2 Mio. €) weiterhin die Bankenabgabe (60,2 Mio. €), die steuerlich nicht abzugsfähig ist (=> steuererhöhender Effekt), während gegenläufig die Verzinsung des AT 1-Kapitals (27.9 Mio. €) nach steuerlichen Vorschriften abzugsfähig, allerdings nach IFRS-Regeln nicht Bestandteil des Vorsteuerergebnisses ist (=> steuermindernder Effekt).

### **Luxemburg (Regelsteuersatz 24,94%)**

Die DekaBank DGZ Niederlassung Luxembourg hat 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.