

## Ansprüche an das Tax Reporting steigen stetig

In den letzten Jahren hat sich der Trend zur Erstellung von Fast-Close-Abschlüssen immer mehr durchgesetzt. Die Abbildung latenter Steuern unter IFRS weist dabei bereits heute eine hohe Komplexität auf. Zudem ergeben sich im Bereich des HGB-Abschlusses neue Anforderungen durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG). Die Ermittlung latenter Steuern im Rahmen des Tax Reportings stellt damit Rechnungswesen und Steuerabteilung vor neue Herausforderungen.

Bei der Erstellung eines Konzernabschlusses müssen die steuerlichen Daten für die zu konsolidierenden Gesellschaften und für die Konsolidierungsmaßnahmen berechnet werden. Mit dem von Deloitte entwickelten IFRS-Tool TaxWorkbook erfolgt durch einen integrativen Ansatz eine effiziente Ermittlung der laufenden und latenten Ertragsteuern sowie die automatische Ableitung der relevanten Anhangsangaben für die Zwecke des IFRS-Konzernabschlusses. Mit Hilfe der ausführlichen Tax Reconciliation lassen sich Steuerquotentreiber schnell und einfach identifizieren.

Im Rahmen des BilMoG wird eine Annäherung der latenten Steuerermittlung an die internationalen Standards vorgenommen. Es verbleiben noch einzelne Unterschiede, die in dem für HGB-Zwecke entwickelten D.Tax berücksichtigt sind. Ebenso wie das IFRS-Tool TaxWorkbook bietet Ihnen diese Lösung die technische Unterstützung, um die steuerlichen Prozesse effizient zu gestalten.

Das IFRS-Tool TaxWorkbook und das HGB-Tool D.Tax können als Online- und als reine Excel-Lösung implementiert werden. Bei beiden Varianten lassen sich Schnittstellen für den Import und Export von Daten einrichten. Den Einsatz der Excel-Lösung empfehlen wir bei Konzernen mit bis zu ca. 35 zu konsolidierenden Gesellschaften. Hierbei bietet eine Serviceleiste mit vielen Funktionen einen hohen Anwenderkomfort. Umfassende Formelschutzmechanismen sichern zudem die hinterlegte Berechnungslogik. Die Datenaggregation der quantitativen Anhangsangaben erfolgt über ein Summensheet. Für Konzerne, deren Anforderung über die einer Excel-Lösung hinausgehen, empfehlen wir die Online-Version der Tax Reporting Tools. Diese beruht auf einer hochperformanten Datenbank und eignet sich für Konzerne mit einer Vielzahl an Tochtergesellschaften. Eine innovative Software transformiert Excel-Sheets in eine Online-Lösung, wodurch für deren Entwicklung, Konfiguration und Administration keine IT-Spezialisten mehr benötigt werden. Dies gewährleistet eine hohe Flexibilität bei optimalem Kosten-/Nutzenverhältnis.

Das Competence Center Tax Accounting & Tax Technology berät Sie in allen Fragen rund um die Optimierung des Tax Reportings und der Konzernsteuerquote.

Ihre Ansprechpartner:

[Andreas Langseder](#) | Tel: +49 (0)89 29036 8117

---

Diese Mandanteninformation enthält ausschließlich allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, den besonderen Umständen eines Einzelfalles gerecht zu werden. Sie hat nicht den Sinn, Grundlage für wirtschaftliche oder sonstige Entscheidungen jedweder Art zu sein. Sie stellt keine Beratung, Auskunft oder ein rechtsverbindliches Angebot dar und ist auch nicht geeignet, eine persönliche Beratung zu ersetzen. Sollte jemand Entscheidungen jedweder Art auf Inhalte dieser Mandanteninformation oder Teile davon stützen, handelt dieser ausschließlich auf eigenes Risiko. Deloitte GmbH übernimmt keinerlei Garantie oder Gewährleistung noch haftet sie in irgendeiner anderen Weise für den Inhalt dieser Mandanteninformation. Aus diesem Grunde empfehlen wir stets, eine persönliche Beratung einzuholen.

This client information exclusively contains general information not suitable for addressing the particular circumstances of any individual case. Its purpose is not to be used as a basis for commercial decisions or decisions of any other kind. This client information does neither constitute any advice nor any legally binding information or offer and shall not be deemed suitable for substituting personal advice under any circumstances. Should you base decisions of any kind on the contents of this client information or extracts therefrom, you act solely at your own risk. Deloitte GmbH will not assume any guarantee nor warranty and will not be liable in any other form for the content of this client information. Therefore, we always recommend to obtain personal advice.