



Tax Rate Analyzer

A PwC Product

Entschlüsselung der
„Black Box Konzernsteuerquote“

Inhalt

1.	Ihre Herausforderung	03
2.	Unsere Lösung: Der Tax Rate Analyzer	04
3.	Special Feature	05
4.	FAQ	06
5.	Kontakt	07

Ihre Herausforderung



Im Rahmen des IFRS-Konzernabschluss sind Sie verpflichtet, die Konzernsteuerquote sowie die steuerliche Überleitungsrechnung anzugeben. Die anschließende Analyse der Konzernsteuerquote spielt dabei eine wichtige Rolle. Deshalb ist es auch von großer Relevanz, die Faktoren zu kennen, die diese Kennzahl beeinflussen können.

Bei der Entschlüsselung der „Black Box Konzernsteuerquote“ und der Identifizierung von Optimierungspotenzial ergeben sich jedoch drei wesentliche Herausforderungen:

- Eine detaillierte Analyse der Einflussfaktoren auf die Konzernsteuerquote ist nur unter großem manuellen Aufwand möglich.
- Die grafische Aufbereitung der Konzernsteuerquote auf Basis der steuerlichen Überleitungsrechnung und ein damit einhergehendes Reporting nehmen bis zu zwei Wochen in Anspruch.
- Unter hohem Zeitaufwand werden wertvolle personelle Ressourcen durch Routinetätigkeiten gebunden.



Unsere Lösung: Der Tax Rate Analyzer

Der Tax Rate Analyzer ermöglicht eine **grafisch unterlegte, effiziente und interaktive Analyse** der Konzernsteuerquote sowie der steuerlichen Überleitungsrechnung.

- Bedeutende Kennzahlen (z.B. der tatsächliche Steueraufwand und die Konzernsteuerquote) werden Ihnen vereint in einem übersichtlichen Dashboard dargestellt und können von Ihnen auf Landes- und Gesellschaftsebene heruntergebrochen werden.
- In den einzelnen Dashboards werden Ihnen weitere Zusammenhänge und Auffälligkeiten dargestellt. Besonderer Bedeutung kommt hierbei der Visualisierung der steuerlichen Überleitungsrechnung auf Ebene der einzelnen Überleitungspositionen (Gesellschaften, Länder, Positionen) zu.
- Interaktive Filtermöglichkeiten entsprechend der einzelnen Überleitungspositionen und Tooltips ermöglichen Ihnen eine bedarfsgerechte Analyse.

Lösungsvorschläge entsprechend Ihrer Anforderungen

Betrachtung der Konzernsteuerquote auf Jahres-, Quartals-, Monats- und Tagesbasis

Identifizierung von Optimierungspotenzialen

Messbare Optimierungserfolge

Automatisierter und standardisierter Workflow

Special Feature

Der Detail View gewährt in Form einer grafischen Aufbereitung der Überleitungsrechnung einen detaillierten Einblick in den Konzern.

Das Dashboard stellt die Abweichung des erwarteten vom tatsächlichen Steuer-aufwand dar

Das Tool bietet interaktive Filtermöglichkeiten (Land, Gesellschaften, Branche) und Tooltips



Das Dashboard dient als erster Anhaltspunkt für Diskussionen und Analysen der steuerlichen Werttreiber im Konzern und auf Ebene der Einzelgesellschaften

Die Überleitungspositionen und Filtermöglichkeiten können individuell an Ihre Bedürfnisse angepasst werden

Antworten auf die meistgestellten Fragen

Wie kann ich auf den Tax Rate Analyzer zugreifen?

Der Tax Rate Analyzer wird über unsere zentrale Data und Analytics Plattform – die sogenannte PwC Workbench – zur Verfügung gestellt. Für den Zugriff wird Google Chrome oder Microsoft Edge benötigt. Eine Spezialsoftware ist daher nicht erforderlich.

Wie kann ich auf die PwC Workbench zugreifen?

Auf die PwC Workbench können nur die von Ihnen benannten Mitarbeiter:innen sowie das PwC Engagement Team zugreifen.

Welche Datengrundlagen werden für die Auswertung benötigt?

Grundsätzlich benötigen Sie für die Auswertung der steuerlichen Werttreiber nur einen Auszug aus dem ERP-System. Je nach Auftragsumfang stimmen wir mit Ihnen im Auftaktgespräch den Detailgrad der Analyse ab.

Können individuelle Erweiterungen berücksichtigt werden?

Im Auftaktgespräch erörtern wir gemeinsam und in enger Abstimmung mit Ihnen den Umfang und die Ausgestaltung der Lösung. Dabei können wir individuelle Ergänzungen grundsätzlich berücksichtigen.

Können Folgeauswertungen ad hoc zur Verfügung gestellt werden?

Durch den bei der Implementierung erarbeiteten Workflow sind wir in der Lage, Ihnen Folgeauswertungen innerhalb kürzester Zeit zur Verfügung zu stellen. Den Berichtszyklus legen wir in enger Abstimmung mit Ihnen fest.

Automatisieren Sie Ihren Auswertungsprozess in nur drei Schritten!



Matthias Walz | Partner | Corporate Tax | WP StB
matthias.walz@pwc.com | +49 711 25034 3203



Markus Joachim Hildner | Manager | Corporate Tax | StB
markus.joachim.hildner@pwc.com | +49 711 25034 1027



Adrian Hirn | Associate | Corporate Tax
adrian.hirn@pwc.com | + 49 711 25034 1088

