



TP Excellence – Operationalisierung von Verrechnungspreissystemen

Verrechnungspreismanagement im Lichte SAP S/4 HANA

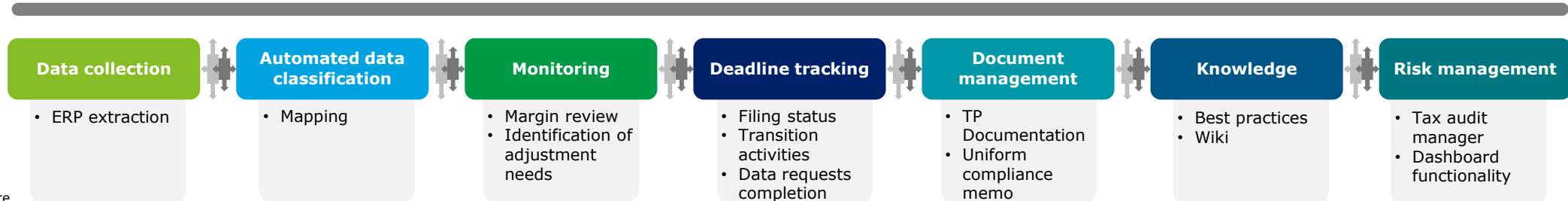
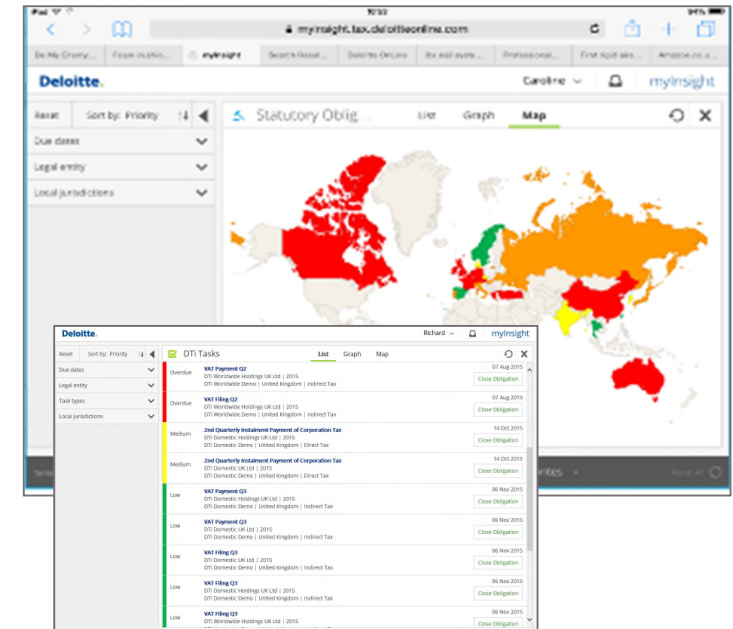
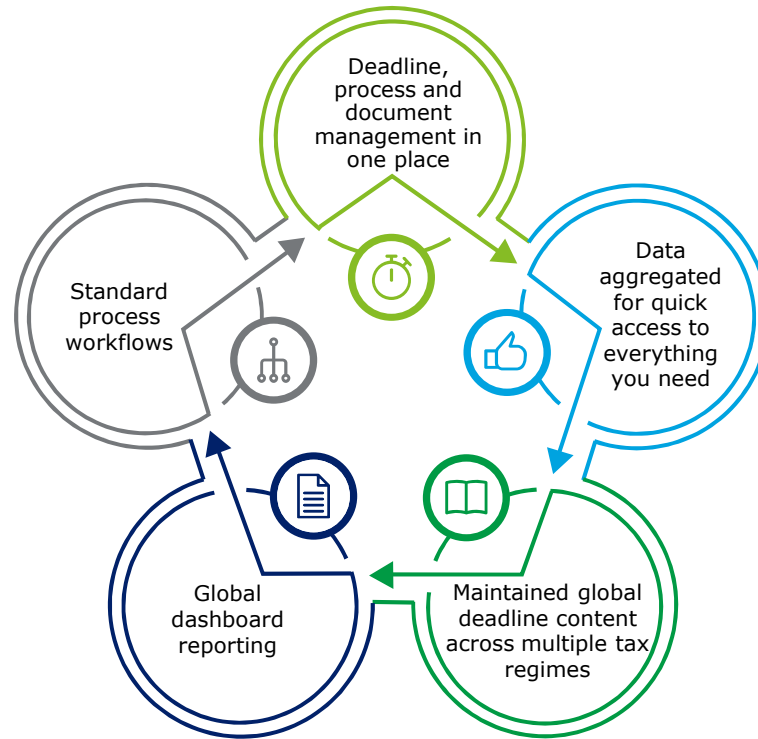
Agenda

Einführung	4
Lösungsansatz 1 – Tax-enabled ERP	7
Lösungsansatz 2 – SAP Performance & Profitability Management (PaPM)	11

Einführung

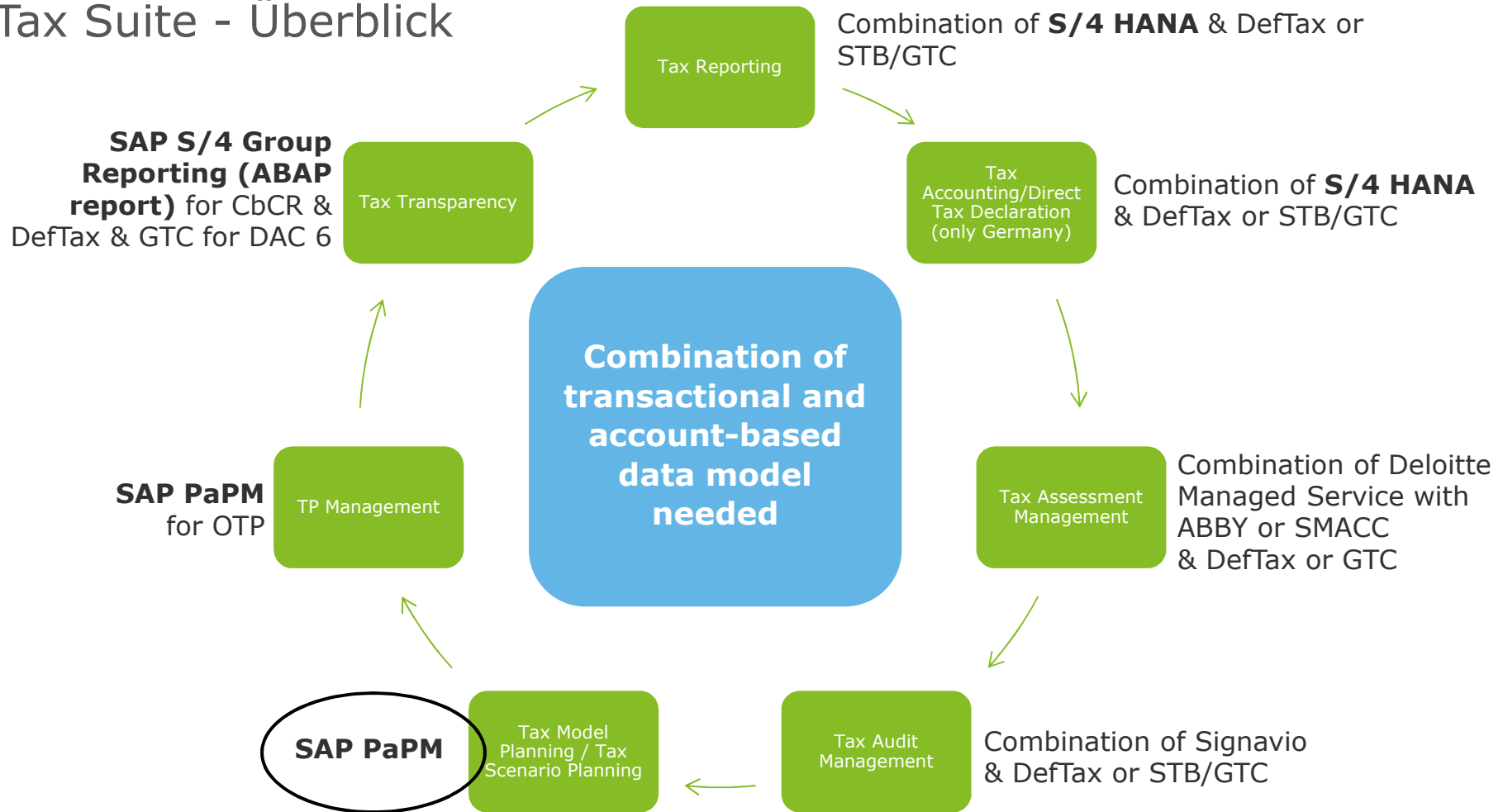
Einführung

Ausgangspunkt/Recap: Anforderungen an eine OTP Lösung



Einführung

SAP based Tax Suite - Überblick



Tax CMS & Tax Risk Management / Operationalisation

Signavio or BIC stand-alone or in combination with DefTax or GTC

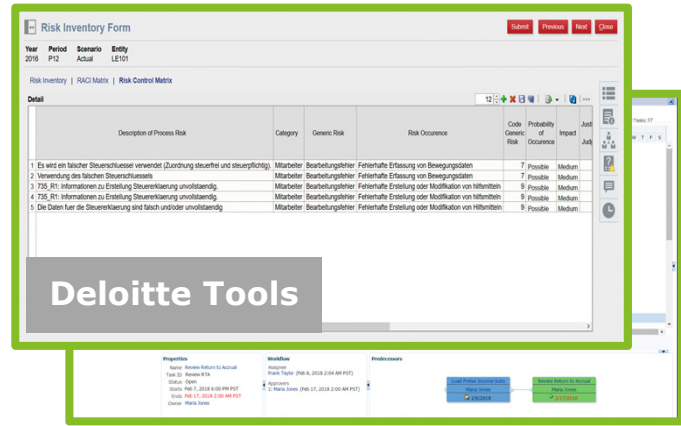
Tax CMS & Tax Risk Management / Validation

TRUFA or SAP Tax Compliance and/ or CELONIS and/ or IDEA and/or Signavio

Data Management & Document Management

SAP HANA Data Management Suite // DMS

Einführung Technologie- und Plattformlösungen für die (Konzern-)Steuerabteilung

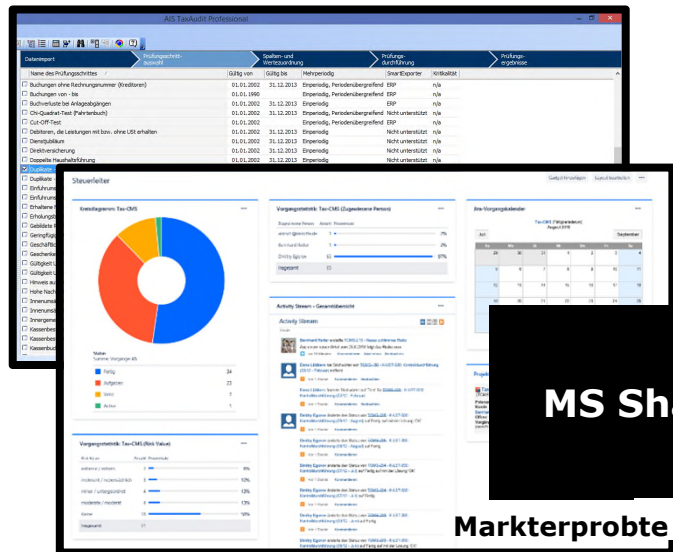


(Markterprobte) High-End Lösungen

**Tool Lösungen vs.
ERP-Anbieter**

Abhängigkeit von:

- ERP-Landschaft des Mandanten
- Bestehende Tool-Landschaft
- HANA Roadmap
- Workflow vs. Dashboard vs. Analytics
- Challenge IT-Dept.
- Erfahrung des Mandanten mit Tools



Markterprobte Inhouse-Lösungen



3rd Party Tool Anbieter

Markterprobte Mid-Level Lösungen

Lösungsansatz 1

Tax-enabled ERP

SAP Solutions for Global Tax Management

Tax in S/4HANA – Deloitte overview

Tax type/transaction	Issue	NEW in S/4HANA	Deloitte assessment
Value Added Tax (VAT), Goods and Services Tax (GST), Sales Tax	<ul style="list-style-type: none"> • Tax Determination • Analysis of Tax Determination 	<ul style="list-style-type: none"> • No new tax determination logic • No changes to Tax Codes • Global standard in S/4HANA • Automation (e.g. SAP Ariba) 	<ul style="list-style-type: none"> • Automation using SAP Tax Service • Online controls using SAP Tax Compliance ("SAP TC")
Income tax (e.g. CIT) and withholding tax	<ul style="list-style-type: none"> • Tax-sensitive Chart of Account • Tax Ledger 	<ul style="list-style-type: none"> • Extension Ledger (for reporting tax audit adjustments) 	<ul style="list-style-type: none"> • Online controls (SAP TC) • No tax accounting tool option
Transfer Pricing	<ul style="list-style-type: none"> • Intercompany planning • Operational Transfer Pricing ("OTP") 	<ul style="list-style-type: none"> • ACDOCA und ACDOCP allow for OTP 	<ul style="list-style-type: none"> • No SAP OTP solution in Fiori • Check OTP bolt-on solutions • Planning in S/4? Data import?
Custom duty	<ul style="list-style-type: none"> • Custom values • Custom duty processing 	<ul style="list-style-type: none"> • SAP S/4HANA for International Trade (cloud or on-premise) 	<ul style="list-style-type: none"> • Replace SAP Global Trade Service (GTS)? Side-by-side?
Tax audits	<ul style="list-style-type: none"> • Data management • Standard Audit File for Tax (SAF-T) 	<ul style="list-style-type: none"> • SAP Advanced Compliance Reporting (ACR) 	<ul style="list-style-type: none"> • Native solution in S/4HANA • SAF-T can be enhanced (e.g. SII for Spain)
Data management and transfer to third parties	<ul style="list-style-type: none"> • Tax filings • Disclosure (e.g. financials) 	<ul style="list-style-type: none"> • SAP Advanced Compliance Reporting (ACR) 	<ul style="list-style-type: none"> • Native solution in S/4HANA
Tax Compliance Management	<ul style="list-style-type: none"> • Tax control framework • Online controls for tax 	<ul style="list-style-type: none"> • SAP Tax Compliance Management 	<ul style="list-style-type: none"> • Separate license for online controls module in S/4HANA
Master data	<ul style="list-style-type: none"> • Withholding tax codes • Suppliers and customers 	<ul style="list-style-type: none"> • S/4 allows for more tax codes • Business Partner (new) 	<ul style="list-style-type: none"> • Better data management • Reduction of flaws and errors

Transfer Pricing issues

Impact by S/4HANA with the right set-up

Universal Journal

Removes the manually intensive step of reconciliation while providing a single source of truth for all your financial data



Calculations in SAP S/4HANA

The ability to allocate centralized costs across the business and create complex calculations



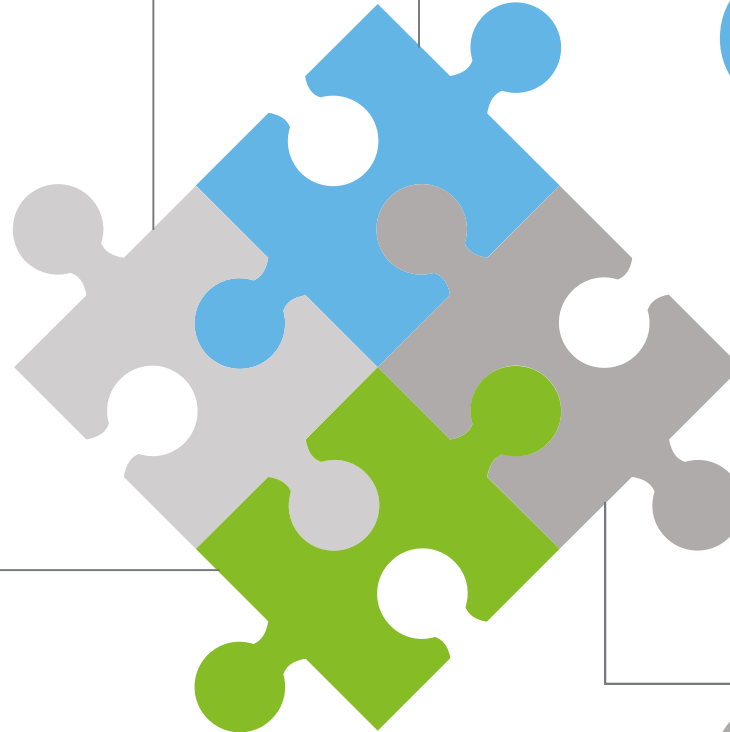
BPC Optimized

Seamless integration of actuals and planning in the same system avoiding multiple parallel planning processing, transfer and extraction of data between planning systems, and additional manual steps



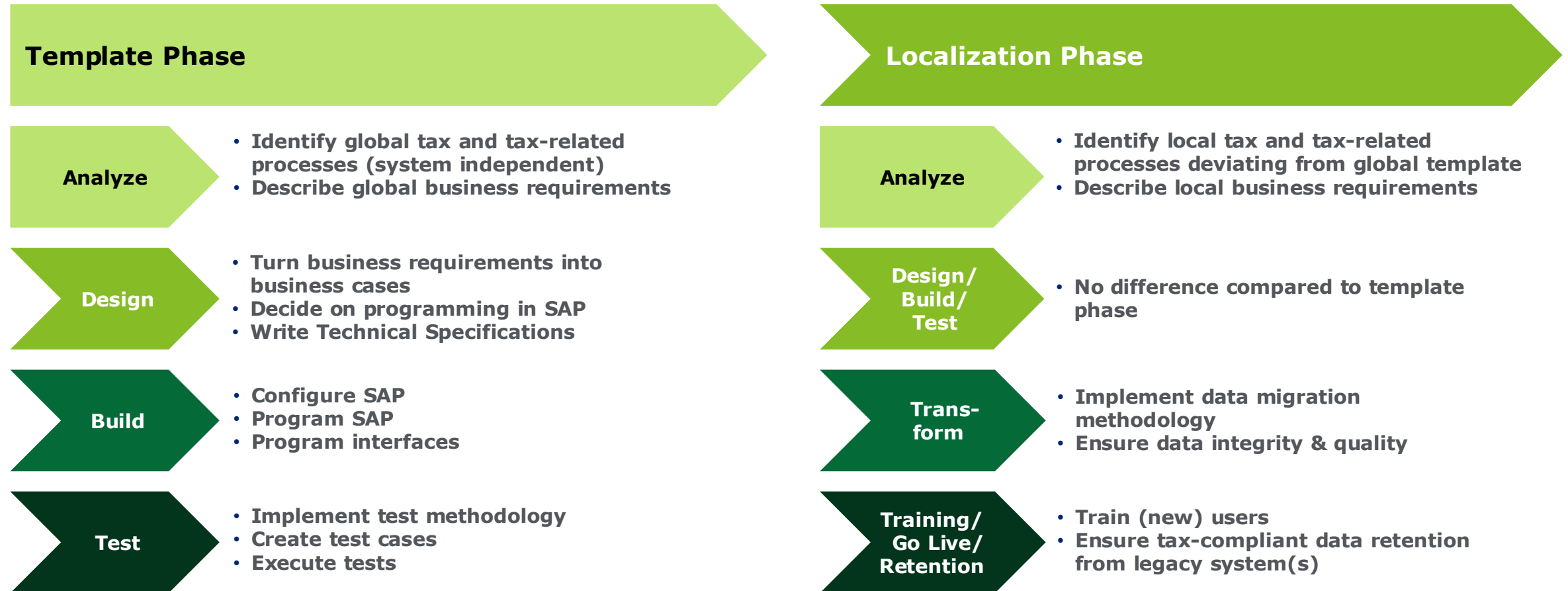
SAP Analysis for Office

Allowing ability to easily integrate Microsoft functionality with your data stored in SAP S/4HANA or BPC creating consistent, standard reports



Deloitte's S/4HANA approach

Project approach

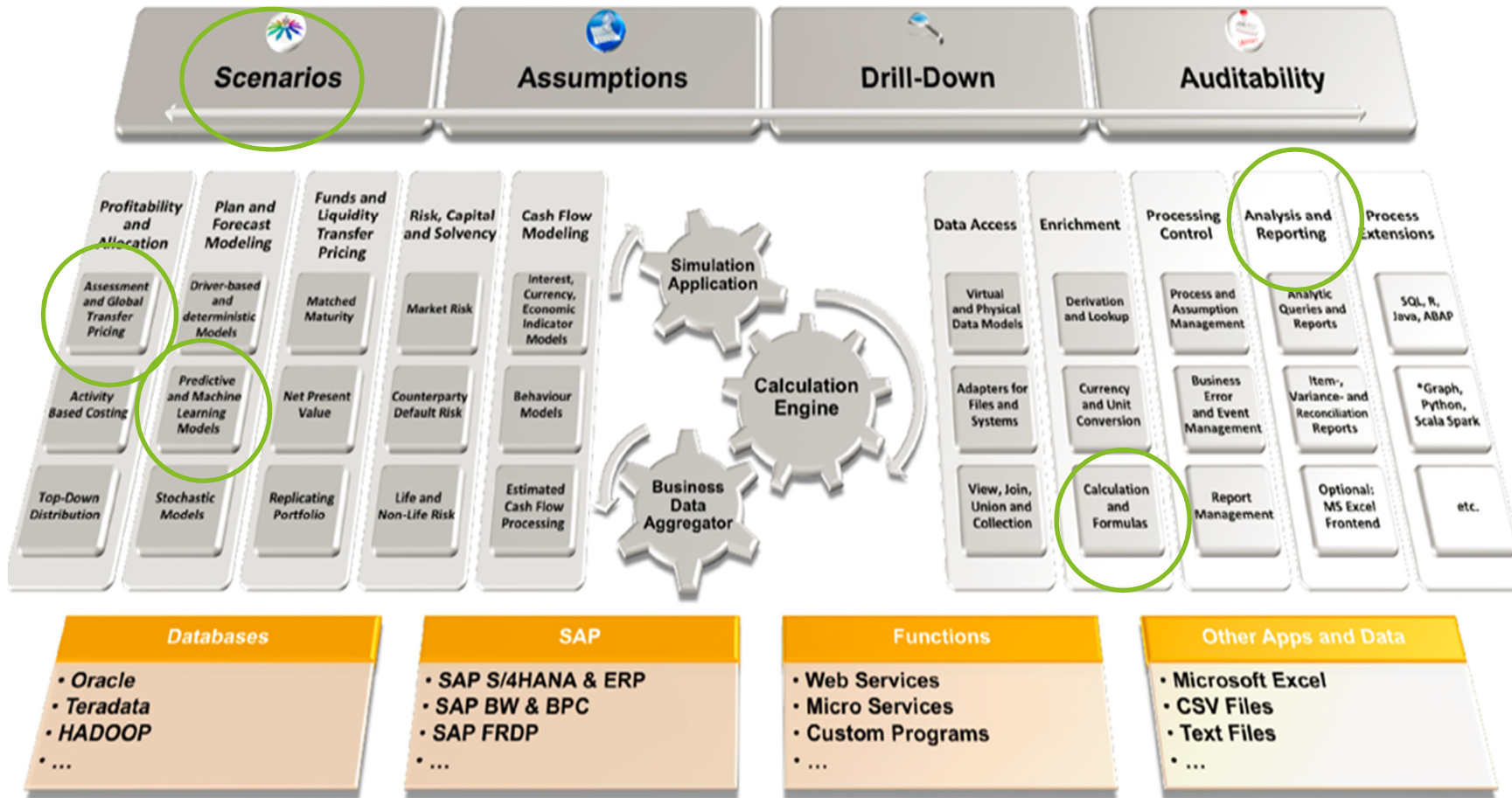


Lösungsansatz 2

SAP Performance & Profitability Management (PaPM)

Operational Transfer Pricing

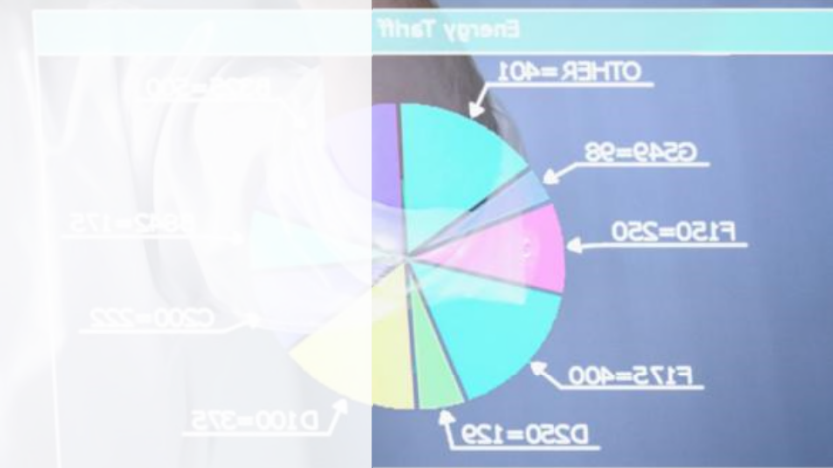
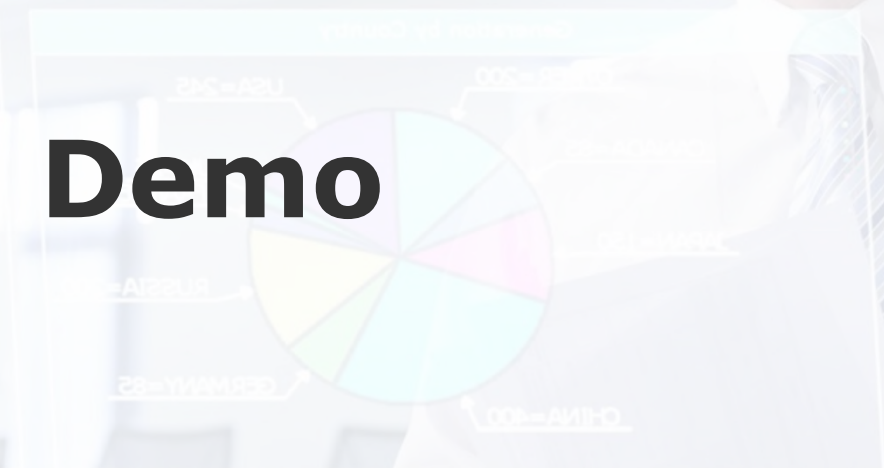
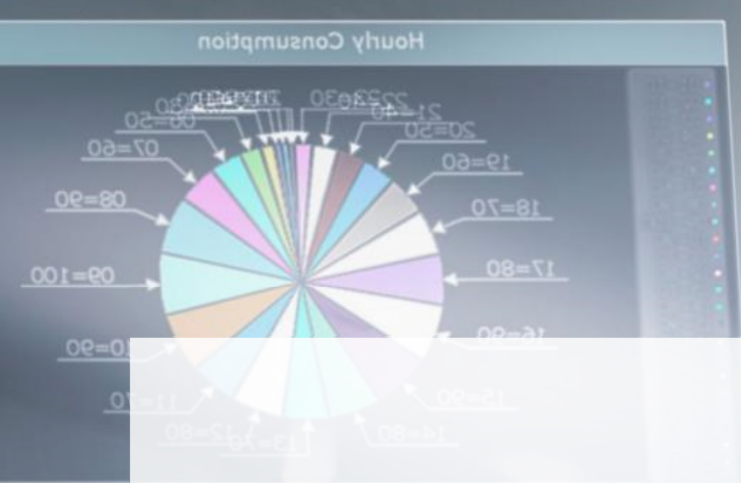
SAP Profitability and Performance Management (PaPM)



Key facts on SAP PaPM

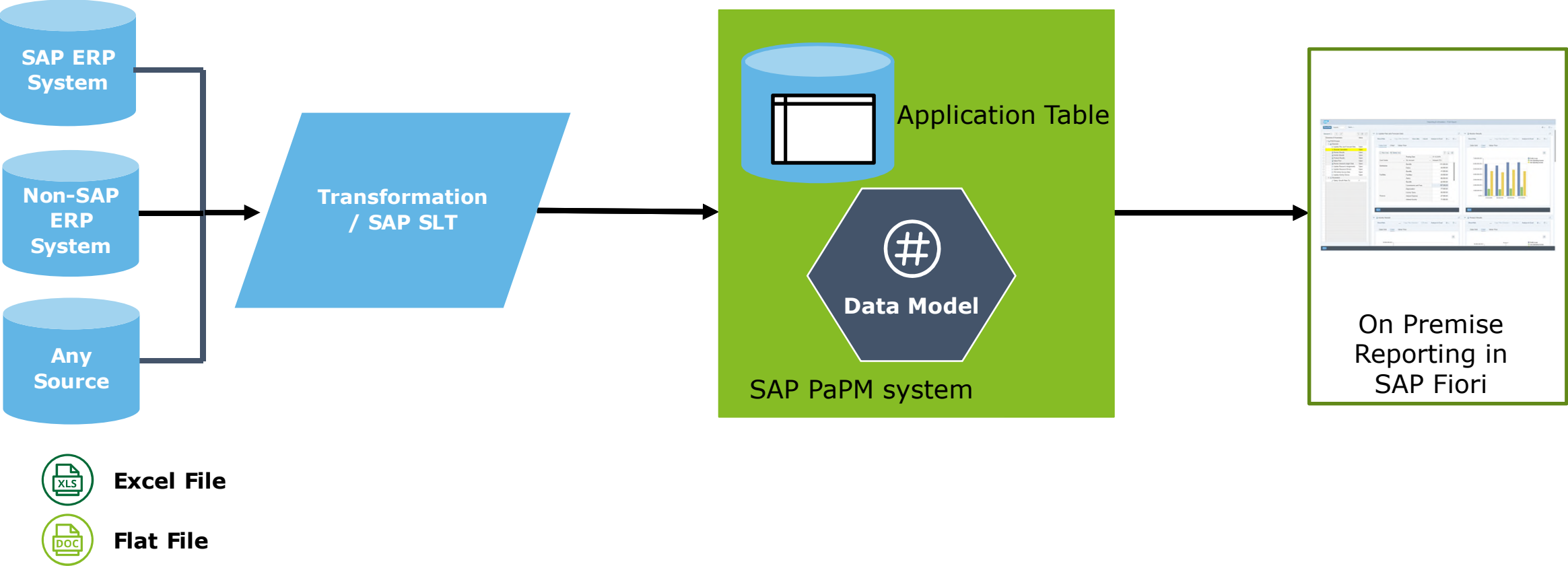
- SAP HANA native
- Comprehensive Operational Transfer Pricing solution = integration of Controlling and Tax view/requirements possible (e.g. 2 price system)
- Calculation engine integrated (to implement TP models)
- Analytics & Reporting functionalities integrated
- Scenario (what-if) capabilities integrated
- Machine Learning functionalities integrated
- E2E process integration possible (business data integrator)
- Comprehensive tax data model (tax planning functionalities also available)

SAP PaPM Demo

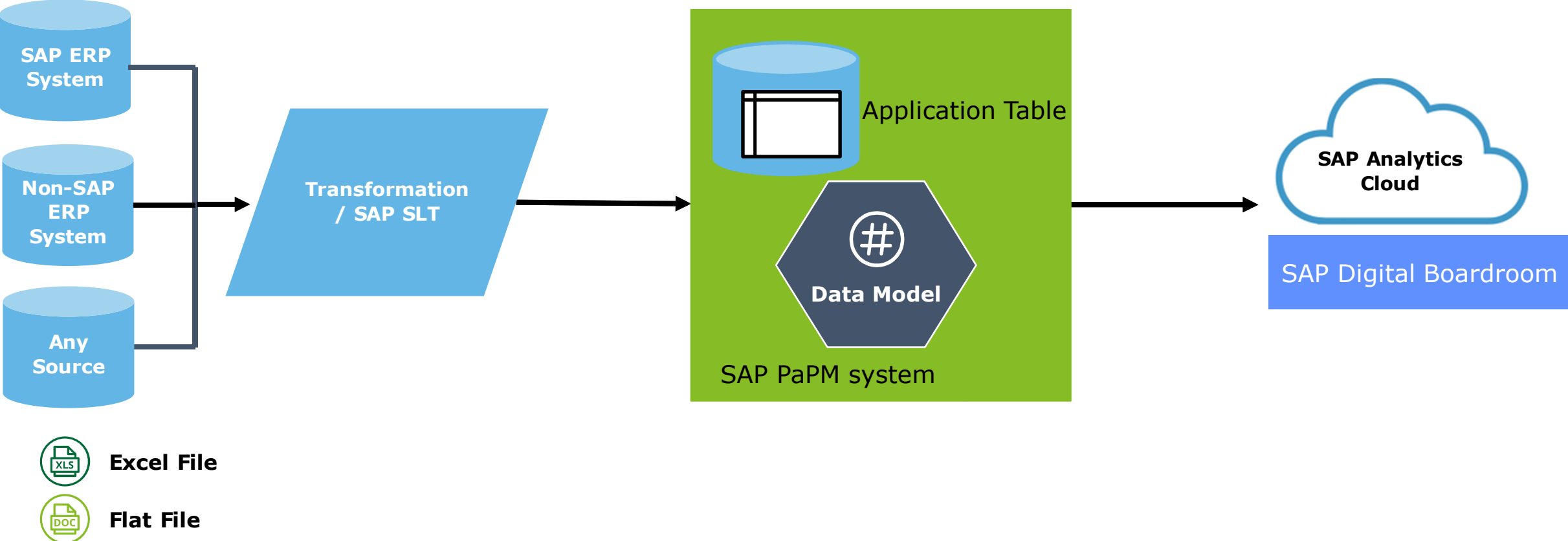


Annexes

SAP based Tax Suite On-Premise



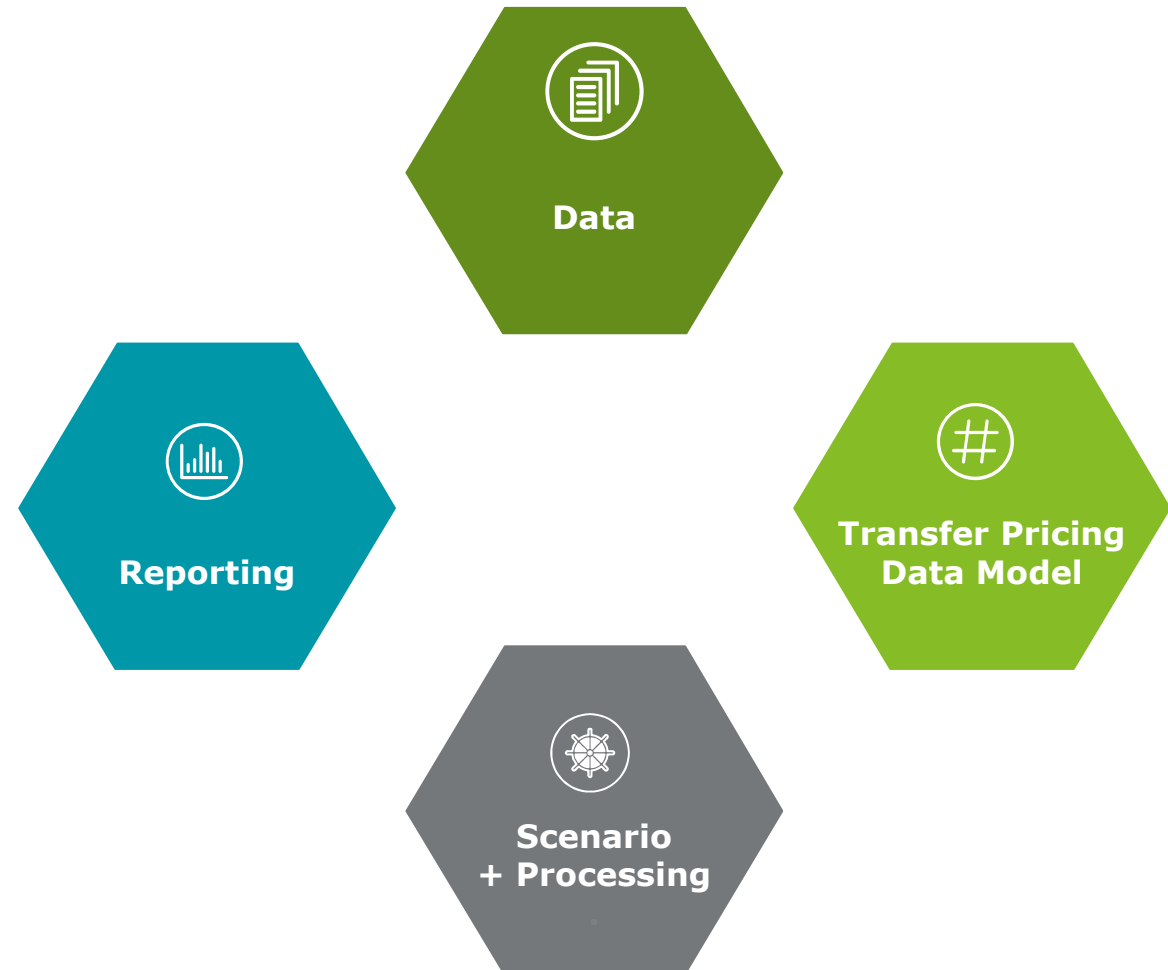
SAP based Tax Suite Cloud



SAP based Tax Suite developed by Deloitte

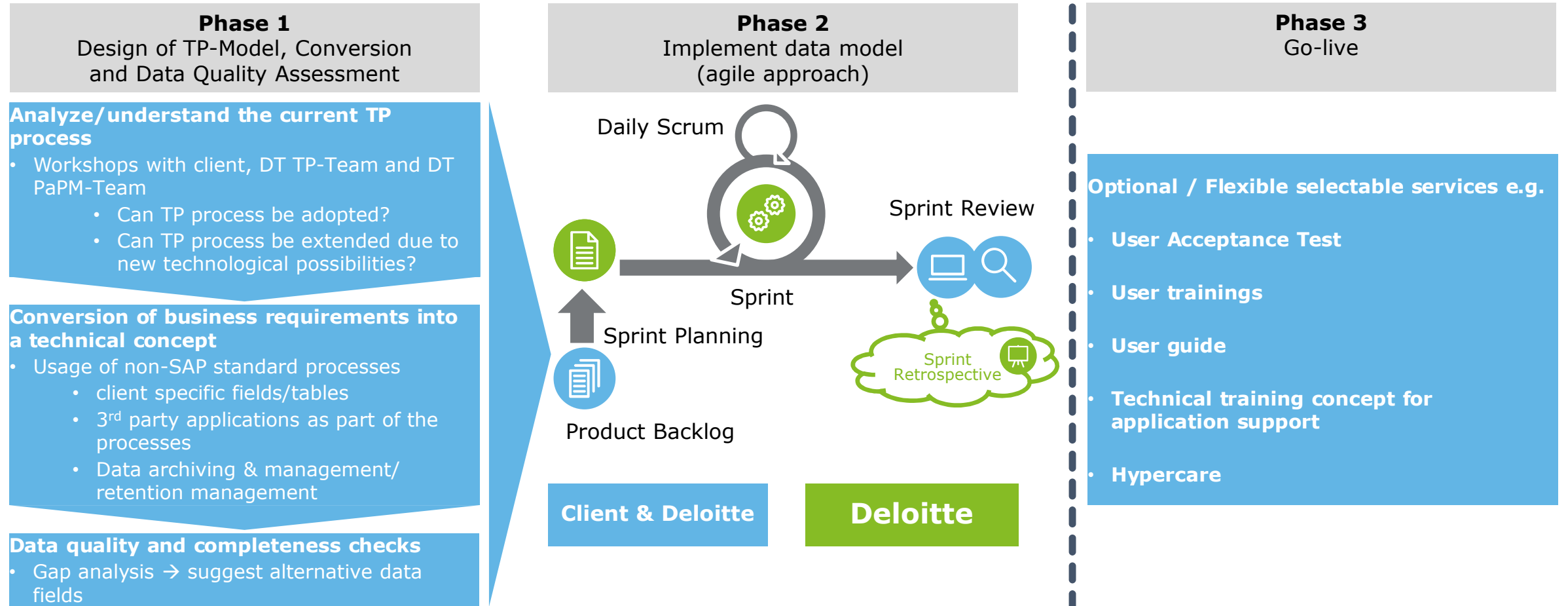
PaPM Logic and Data model

- 1. Integrate Data Sources** = defines the required information model and the required data sources
- 2. Test Data** = defines manually loaded data
- 3. Data Input** = functionality for the review and maintenance of data / additional input
- 4. Processing** = execution of the calculation / main logic
- 5. Reporting** = review of results / review / reports



The Deloitte approach

Responsibilities for deliverables – Client and Deloitte



Kontaktinformationen der Referenten, die Ihnen gerne als Ansprechpartner zum Thema zur Verfügung stehen



Peter Kapietz

Senior Manager

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Altrottstrasse 31
69190 Walldorf

Phone: +49 (0) 6227 8990 583

pkapietz@deloitte.de
www.Deloitte.com/de



Dr. Benjamin Protte

Senior Manager

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Rosenheimer Pl. 4
81669 München

Phone: +49 (0) 89 29036 7002

bprotte@deloitte.de
www.Deloitte.com/de



Reinhard Pumpler

Direktor

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Rosenheimer Pl. 4
81669 München

Phone: +49 (0) 89 29036 78194

rpumpler@deloitte.de
www.Deloitte.com/de



Diese Präsentation enthält ausschließlich allgemeine Informationen und weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited, noch ihre Mitgliedsunternehmen oder deren verbundene Unternehmen (insgesamt das „Deloitte Netzwerk“) erbringen mittels dieser Präsentation professionelle Beratungs- oder Dienstleistungen. Diese Präsentation ist insbesondere nicht geeignet, eine persönliche Beratung zu ersetzen. Keines der Mitgliedsunternehmen des Deloitte Netzwerks ist verantwortlich für Verluste jedweder Art, die irgendjemand im Vertrauen auf diese Präsentation erlitten hat. Diese Präsentation ist vertraulich zu behandeln. Eine Weitergabe an Dritte – auch in Auszügen – bedarf unserer vorherigen schriftlichen Zustimmung.

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen. DTTL und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sind rechtlich selbstständig und unabhängig. DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Mandanten. Eine detailliertere Beschreibung von DTTL und ihren Mitgliedsunternehmen finden Sie auf www.deloitte.com/de/UeberUns.

Deloitte erbringt Dienstleistungen in den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Risk Advisory, Steuerberatung, Financial Advisory und Consulting für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen; Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Mit einem weltweiten Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 150 Ländern verbindet Deloitte herausragende Kompetenz mit erstklassigen Leistungen und unterstützt Kunden bei der Lösung ihrer komplexen unternehmerischen Herausforderungen. Making an impact that matters – für rund 286.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsames Leitbild und individueller Anspruch zugleich.