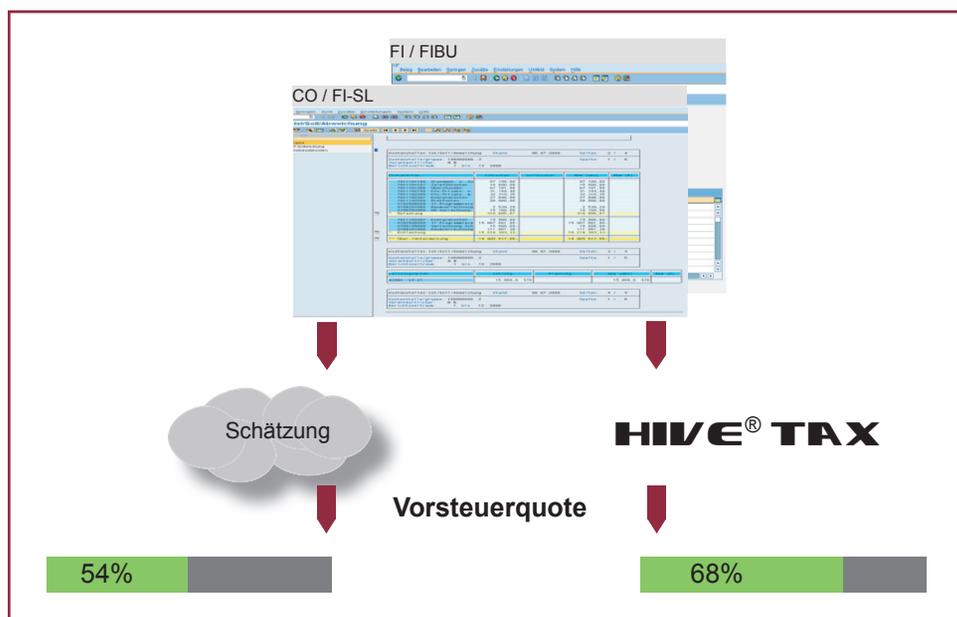


## SOLUTION SHEET

### STEUERN SPAREN MIT **HIVE® TAX**

Optimierung der anrechenbaren Vorsteuerquote gemäß §15 UStG



### **HIVE® TAX ermöglicht Finanzdienstleistern eine exakte wirtschaftliche Zurechnung von Eingangs- zu Ausgangsleistungen**

Nach §15 Abs. 4 UStG kann die Vorsteuer von Eingangsleistungen dann geltend gemacht werden, wenn die Eingangsleistungen den steuerpflichtigen Ausgangsleistungen wirtschaftlich zugeordnet werden können.

Finanzdienstleister, die ihre Vorsteuerquote optimieren wollen, scheitern regelmäßig an folgenden Restriktionen:

- Die Vorsteuer- und Umsatzsteuerinformationen werden alleine in den Belegen der Finanzbuchhaltung (SAP FI) geführt.
- Eine Darstellung der wirtschaftlichen Zusammenhänge von Eingangs- und Ausgangsleistungen ist aufgrund der hohen Verrechnungskomplexität (SAP CO/FI-SL) meist nicht möglich.

Als „Ausweg“ bleibt in der Regel nur die vereinfachte „Quotenregelung“.

#### Unsere Lösung:

Mit HIVE® TAX werden die Vorsteuerinformationen der SAP Finanzbuchhaltung (FI) für jedes Konto in das SAP Controlling (CO) übernommen, dort über den gesamten

Leistungsfluss mitgeführt und im Ergebnis auf den gewünschten CO-Objekten bzw. Leistungsbereichen ausgewiesen. Diese Lösung kann unabhängig von der Verrechnungstechnik auch im Special-Ledger (FI-SL) und bei unternehmensübergreifenden Konzernverrechnungen angewendet werden.

HIVE® TAX löst keine SAP Buchungen aus, sondern berechnet die Vorsteuerwerte. Die Gewinnung der Informationen führt dabei zu keinem nennenswerten Speicherbedarf. Der zugrunde liegende Algorithmus arbeitet transaktionsunabhängig und schränkt **damit das Verrechnungskonzept (SAP CO/FI-SL) in keiner Weise ein.**

HIVE® TAX liefert die Grundlage für einen detaillierten Nachweis der abzugsfähigen Vorsteuer. Auf Grund der exakten Ermittlung der Vorsteuerquote durch HIVE® TAX kann häufig eine wesentliche Steuer- und somit Kosteneinsparung erzielt werden.

### Projektvorgehen

cycnum verfolgt einen standardisierten Projektansatz, der **lediglich wenige Wochen** und auf Kundenseite einen minimalen Ressourceneinsatz von **wenigen Personentagen** benötigt:

- In einem **halbtägigen Kick-off-Workshop** zusammen mit der Steuerberatung werden zum einen die benötigten individuellen Inputdaten Ihres Unternehmens festgelegt, wie beispielsweise Vorsteuerkonten, steuerliche Organschaften und Kontierungsobjekte, auf denen die Kosten für die Ausgangsumsätze gesammelt werden. Ihre aktuelle Vorsteuerquote wird dokumentiert.
- In der anschließenden **Analysephase** errechnen wir mit HIVE® TAX Ihre Vorsteuerquote basierend auf Ihren Vorgaben.
- In einer Ergebnispräsentation wird die **berechnete Vorsteuerquote** evaluiert.
- Anschließend kann die benötigte Dokumentation der Vorsteuerberechnung erstellt werden, um die verminderte Quote bei Ihrem Finanzamt geltend zu machen.

Wegen der kurzen Projektlaufzeit sind die potentiellen **Kostensparnisse in wenigen Wochen realisierbar.**

Zur Durchführung des Projekts bietet cycnum je nach Präferenz des Kunden zwei Vorgehensweisen an: Vollständig kostenfreie Projektdurchführung mit entsprechender Ergebnisbeteiligung (Risk-Reward-Ansatz) oder Kauf bzw. Lizenzierung von HIVE® TAX.

Aufgrund des wählbaren Risk-Reward-Ansatzes können Sie hierbei nur profitieren.

#### Interessiert?

Gerne besprechen wir mit Ihnen Ihre Anforderungen zur Optimierung Ihrer anrechenbaren Vorsteuerquote.

#### Kontakt:

Claus Tropitzsch  
cycnum AG  
Nymphenburger Straße 13  
80335 München  
Tel.: +49 (0) 89 2000 1103 40  
Mobil: +49 (0) 172 8940 340  
Email: claus.tropitzsch@cycnum.de  
www.cycnum.de