

Aktueller Stand des Zahlungsabgleichs

MSG Sitzung 10. April 2019



Inhalt

- I. Teilnehmende Unternehmen für den zweiten deutschen EITI-Bericht
- II. Aktueller Stand des Zahlungsabgleichs
- III. Anmerkungen zum Prozess des Zahlungsabgleichs

Teilnehmende Unternehmen für den zweiten deutschen EITI-Bericht

- Von 14 Unternehmensgruppen aus der ersten Berichtsrunde haben bisher 13 auch an der zweiten Berichtsrunde teilgenommen und Zahlungsdaten gemeldet (JTSD: Unterschrift Datenmeldung/Vollmachten steht aktuell noch aus)

	Erdöl/Erdgas		Braunkohle		Kali/Salz		Steine/Erden
1.	BEB Erdgas und Erdöl	7.	Lausitz Energie Bergbau AG	10.	K+S Gruppe	11.	Dyckerhoff Gruppe
2.	DEA Deutsche Erdöl	8.	JTSD Braunkohlenwerke			12.	HeidelbergCement
3.	Neptune (Engie)	9.	RWE-Gruppe			13.	LafargeHolcim Gruppe
4.	ExxonMobil					14.	Sibelco
5.	Vermilion Energy						
6.	Wintershall						

- Es konnten bisher für den zweiten Bericht drei weitere Unternehmensgruppen neu hinzugewonnen werden

	Kali/Salz		Steine/Erden
15.	Wacker Chemie	17.	Quarzwerke
16.	Südwestdeutsche Salzwerke		

Anmerkungen zum Prozess des Zahlungsabgleichs

- Versendung des „Datenpakets“ (i.W. Vordrucke Datenerfassung und Vollmachten)
Anfang Dezember 2018
- Zeitliche Überschneidung mit „busy season“ in den Rechnungswesen-Abteilungen der teilnehmenden Unternehmen (Erstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse)
- Einerseits größere Routine im Umgang mit dem Melde- und Abgleichprozess auf Seiten der Unternehmen und der staatlichen Stellen
- Andererseits Bearbeitung des Datenpakets mit geringerer Priorität als Jahresabschlussarbeiten
 - Zeitliche Abgabe der Datenmeldungen und Vollmachten:

Dez 2018	Jan 2019	Feb 2019	Mrz 2019
1	2	4	9

Aktueller Stand des Zahlungsabgleichs

- Von den 17 Unternehmensgruppen haben bisher 16 Unternehmensgruppen Datenmeldungen und Vollmachten abgegeben; die Unterzeichnung der Datenmeldung und der Vollmachten für JTSD/MIBRAG steht aktuell noch aus
- Der aktuelle Stand der Arbeiten zum Abgleich der Daten wird in den folgenden Folien dargestellt

Körperschaftsteuer 2017:

10 Unternehmen; davon 6 durchgeführt, bisher keine Differenzen

Körperschaftsteuer	Betrag lt. Unternehmen	Betrag lt. staatlicher Stellen	Differenzen vorläufig	Differenzen vorläufig	Klärung von Differenzen	ungeklärte Differenzen	ungeklärte Differenzen
	EUR	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
DEA Group / L1E Fundig GmbH	4.558.500,00	4.558.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0
FA Hamburg für Großunternehmen / Fin.Verw. HH	4.558.500,00	4.558.500,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Dyckerhoff Group	3.075.788,00	3.075.788,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Dyckerhoff GmbH							
FA Wiesbaden / FinVerw. HE	3.060.523,00	3.060.523,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Dyckerhoff Kieswerk Trebur GmbH							
FA Darmstadt / FinVerw. HE	15.265,00	15.265,00	0,00	0	0,00	0,00	0
ExxonMobil Central Europe Holding GmbH	0,00	0,00					
FA Hamburg für Großunternehmen / Fin.Verw. HH	gemeldet	gemeldet	In Abstimmung				
Heidelberger Sand und Kies GmbH	0,00	0,00					
FA Heidelberg / FinVerw. BW	gemeldet	gemeldet	In Abstimmung				
LafargeHolcim / Kalksteinwerke Medenbach GmbH	478.164,00	478.164,00	0,00	0	0,00	0,00	0
FA Gießen / FinVerw. HE	478.164,00	478.164,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Neptune Energy Deutschland GmbH (ehemals Engie)	0,00	0,00					
FA Lingen / Fin.Verw. NI	gemeldet	gemeldet	In Abstimmung				
Quarzwerke GmbH, Frechen	4.299.120,00	4.299.120,00	0,00	0	0,00	0,00	0
FA Brühl / FinVerw. NW	4.299.120,00	4.299.120,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Sibelco Deutschland GmbH	0,00	0,00					
FA Montabaur-Dietz / FinVerw. HE	gemeldet	angefragt	offen				
Südwestdeutsche Salzwerke AG	3.784.897,63	3.784.897,63	0,00	0	0,00	0,00	0
FA Heilbronn / FinVerw. BW	3.784.897,63	3.784.897,63	0,00	0	0,00	0,00	0
	16.196.469,63	16.196.469,63	0,00		0,00	0,00	

Gewerbsteuer 2017:

5 Unternehmen, 8 staatliche Stellen, 2 offene Anfragen; bisher keine Differenzen

Gewerbsteuer (> 2.000.000 EUR je staatliche Stelle)	Betrag lt. Unternehmen	Betrag lt. staatlicher Stellen	Differenzen vorläufig	Differenzen vorläufig	Klärung von Differenzen	ungeklärte Differenzen	ungeklärte Differenzen
	EUR	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
1. BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG, Hannover	6.433.757,35	6.433.757,35	0,00	0	0,00	0,00	0
Kämmerei und Steueramt Stadt Hannover	gemeldet	angefragt	offen				
Steueramt Gemeinde Großenkneten	4.284.873,28	4.284.873,28	0,00	0	0,00	0,00	0
Steueramt Gemeinde Dötlingen	2.148.884,07	2.148.884,07	0,00	0	0,00	0,00	0
2. DEA Deutsche Erdoel AG	2.793.440,80	2.793.440,80	0,00	0	0,00	0,00	0
Stadtkämmerei (FA für Großunternehmen) Hamburg	10.023.220,00	10.023.220,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Amt Marne-Nordsee	2.793.440,80	2.793.440,80	0,00	0	0,00	0,00	0
3. ExxonMobil Production Deutschland GmbH, Hannover	44.606.566,77	44.606.566,77	0,00	0	0,00	0,00	0
Stadtkämmerei (FA für Großunternehmen) Hamburg	42.207.433,75	42.207.433,75	0,00	0	0,00	0,00	0
Kämmerei und Steueramt Stadt Hannover	gemeldet	angefragt	offen				
Steuerkasse Stadt Köln	2.399.133,02	2.399.133,02	0,00	0	0,00	0,00	0
4. Quarzwerke GmbH, Frechen	2.634.824,00	2.634.824,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Stadt Frechen	2.634.824,00	2.634.824,00	0,00	0	0,00	0,00	0
5. Südwestdeutsche Salzwerke AG	6.684.072,96	6.684.072,96	0,00	0	0,00	0,00	0
Stadt Heilbronn	6.684.072,96	6.684.072,96	0,00	0	0,00	0,00	0
			0,00		0,00	0,00	0
	63.152.661,88	63.152.661,88	0,00		0,00	0,00	

Feldes- und Förderabgaben 2017:

7 Unternehmen, 4+2 staatliche Stellen; bisher keine Differenzen

Feldes- und Förderabgaben	Betrag lt. Unternehmen	Betrag lt. staatlicher Stellen	Differenzen vorläufig	Differenzen vorläufig	Klärung von Differenzen	ungeklärte Differenzen	ungeklärte Differenzen
	EUR	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
1. BEB Erdgas und Erdöl GmbH & Co. KG, Hannover	308.856,47	308.856,47	0,00	0	0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	gemeldet	angefragt	offen				
Bergamt Südbayern, Regierung von Oberbayern, München	308.856,47	308.856,47	0,00	0	0,00	0,00	0
2. DEA Deutsche Erdoel AG	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	gemeldet	angefragt	offen				
LBEG Hannover - Schleswig-Holstein	gemeldet	angefragt	offen				
3. ExxonMobil Production Deutschland GmbH, Hannover	49.150.919,82	49.150.919,82	0,00	0	0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	49.150.919,82	49.150.919,82	0,00	0	0,00	0,00	0
4. Neptune Energy Deutschland GmbH	2.150.429,33	2.150.429,33	0,00	0	0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	gemeldet	angefragt	offen				
LBEG Hannover - Hamburg	gemeldet	angefragt	offen				
LGB Mainz	2.150.429,33	2.150.429,33	0,00	0	0,00	0,00	0
5. Vermillion Energy Germany GmbH & Co. KG	3.343.899,93	3.343.899,93	0,00	0	0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	3.343.899,93	3.343.899,93	0,00	0	0,00	0,00	0
6. Wacker Chemie AG	210.907,23	210.907,23	0,00	0	0,00	0,00	0
LGRB Freiburg	210.907,23	210.907,23	0,00	0	0,00	0,00	0
7. Wintershall GmbH	223.101,00	223.101,00	0,00	0	0,00	0,00	0
LBEG Hannover - Niedersachsen	gemeldet	angefragt	offen				
LBEG Hannover - Schleswig-Holstein	gemeldet	angefragt	offen				
LGB Mainz	117.927,84	117.927,84	0,00	0	0,00	0,00	0
Bergamt Südbayern, Regierung von Oberbayern, München	223.101,00	223.101,00	0,00	0	0,00	0,00	0
	55.388.113,78	55.388.113,78	0,00		0,00	0,00	

Anmerkungen zum Prozess des Zahlungsabgleichs

- Gedanken für zukünftige Abgleicharbeiten
 - Flexibilisierung der Datenmeldungen der Unternehmen / Vermeidung der Kollision mit Jahres-/Konzernabschlussarbeiten
 - zu klären: Inhalt der Vollmachten / Nennung des Bevollmächtigten