



TAXOR STEUERBILANZ, RELEASE 1

TAXOR STEUERBILANZ - INKL. GuV UND ELEKTRONISCHE ÜBERMITTLUNG

Gemäß § 5b EStG werden Steuerabteilungen vor die Aufgabe gestellt, für Wirtschaftsjahre, die nach dem 31.12.2011 beginnen, Bilanzen sowie Gewinn- und Verlustrechnungen elektronisch an die Finanzbehörden zu übermitteln. Die als Resultat des Steuerbürokratieabbaugesetzes (SteuBAG) eingeführte „E-Bilanz“ stellt an bilanzierende Unternehmen dabei nicht nur Anforderungen technischer Natur, Herausforderungen ergeben sich insbesondere durch die Auswirkungen auf die Rechnungslegung.

IKOR Products bietet eine eigenständige Softwarelösung an, die direkt auf das Thema E-Bilanz und E-GuV zugeschnitten ist und den vielfältigen Anforderungen Rechnung trägt – **TAXOR Steuerbilanz**. Die Basis dafür stellen die leistungsfähigen Entwicklungen des Moduls „Steuerbilanzen“ von TAXOR, der Gesamtlösung für Unternehmenssteuern, dar.

Softwarelösung zur taxonomiekonformen Aufbereitung

TAXOR Steuerbilanz adressiert direkt das Problem, dass der Detailgrad des amtlich vorgeschriebenen Datensatzes zur Übermittlung der E-Bilanz in der Finanzbuchhaltung regelmäßig nicht vorliegt. Anstatt auf entsprechende Erweiterungen des Kontorahmens zu setzen, entlastet TAXOR Steuerbilanz die Buchhaltung und stellt Funktionalitäten zur Verfügung, mit denen die Steuerabteilungen eine taxonomiekonforme Aufbereitung der Handelsbilanz, GuV und Steuerbilanz vornehmen können.

Spezielle Funktionalitäten in **TAXOR Steuerbilanz** zur taxonomiekonformen Aufbereitung:

- Steuersubjektindividuelles Mapping der Hauptbuchkonten mit XBRL-IDs
- Auflösen von Mischkontensalden auf unterschiedliche XBRL-Positionen
- Umhängen von Konten per Drag & Drop-Funktion
- Umbuchung von Abweichtsachverhalten gemäß des zugrundeliegenden Sachverhalts mit Drag & Drop-ähnlicher Funktion
- Versioniertes Mapping

Mit diesem Ansatz kann nicht nur einer fehlenden Ausdifferenzierung von Kontenplänen Rechnung getragen werden, auch Änderungen von Kontierungen und Kontenplänen im Laufe der Zeit können somit unproblematisch berücksichtigt werden.

Professionalität durch Abbildung bilanzieller Gesamtzusammenhänge

Die Abhängigkeiten zwischen handelsbilanziellen Abschlüssen und steuerlichen Berechnungen spielen auch bei der Erstellung der E Bilanz eine Rolle. So impliziert die Erstellung der E-Bilanz die Steuerbilanzerstellung. Andererseits sind bestimmte handelsbilanzielle Daten erst im Ergebnis einer Steuerbilanzerstellung und Steuerberechnung zu erlangen. Leistungsmerkmal einer Softwarelösung ist die Fähigkeit, diese Zusammenhänge abbilden können.

TAXOR Steuerbilanz bietet umfangreiche und komfortable Funktionalitäten zur Steuerbilanzerstellung. Diese umfassen:

- die maschinelle Übernahme handelsrechtlicher Werte auf Kontenbasis inklusive GuV, z.B. aus SAP oder Excel-Dokumenten
- die automatische Berücksichtigung steuerlich relevanter Definitionen in der Buchhaltung, z.B. Rückstellungen auf speziellen Konten
- einfache Überleitungen Handelsbilanz zu Steuerbilanz ohne Buchungen
- den Aufbau Steuerbilanz und Steuer-GuV
- die Implementierung der XBRL-Taxonomie entsprechend dem Entwurf des Bundesfinanzministeriums vom 31.08.2010
- die Dokumentation und Historisierung von Abweichungen Handelsbilanz/ Steuerbilanz (keine Nebendokumentationen, z.B. in Excel, notwendig)
- die automatische Generierung des Verzeichnis nach § 5 Abs. 1 EStG
- die maschinelle Fortschreibung der Steuerbilanzen Folgejahre nach Betriebsprüfungen
- unbegrenzte Versionierungen



Steuerfall: Steuerbilanz 2009 Ausgewählter Geschäftspartner: Organträger Einstellungen Ausloggen

02. Steuerbilanz

Steuerbilanz Erfassung

AKTIVA

Bezeichnung	HB	StB	Differenz	Gewinnunterschied
Anlagevermögen	12.348.219.833,00	12.349.800.884,50	1.581.051,50	1.408.851,50
Immaterielle Vermögensgegenstände	58,00	46,00	-12,00	-12,00
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und W	34,00	22,00	-12,00	-12,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnli	24,00	24,00	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen				
Geschäfts- oder Firmenwert				
Sachanlagen	12.348.219.675,00	12.348.219.886,00	211,00	60.211,00
technische Anlagen und Maschinen	2.540.641,00	2.540.641,00	0,00	60.000,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der B				-3.075.673,05
gh/dtr	122,00	333,00	211,00	211,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.345.678.912,00	12.345.678.912,00	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau				
Finanzanlagen	100,00	1.580.952,50	1.580.852,50	1.348.652,50
Anteile an verbundenen Unternehmen				
Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
Beteiligungen		1.580.902,50	1.580.902,50	1.349.252,50
Beteiligung an Beispiel: Zwischengesellschaft 2		1.561.912,50	1.561.912,50	1.361.912,50
Beteiligung an Beispiel: Zwischengesellschaft		18.990,00	18.990,00	-12.660,00
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis be				
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	-500,00
sonstige Ausleihungen	100,00	50,00	-50,00	-100,00
Umlaufvermögen	1.921.754,00	1.921.754,00	0,00	0,00
Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				
fertige Erzeugnisse und Waren				
geleistete Anzahlungen				
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.356.532,00	1.356.532,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.356.532,00	1.356.532,00	0,00	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis				

Drucken Nach Excel exportieren Abschließen Speichern Schließen

Elektronische Übermittlung über ELSTER

TAXOR Steuerbilanz ist gerüstet für die elektronische Übermittlung von „E-Bilanz“ und „E-GuV“. Ab März 2011 wird IKOR Products gemeinsam mit Mandanten an der Pilotierungsphase des Bayerischen Landesamts für Steuern teilnehmen.

TAXOR Steuerbilanz ist wie die Gesamtlösung eigenständig lauffähig und unabhängig von operativen Systemen. Weiterhin sind beide Software-Lösungen systemtechnisch in einer SAP-Umgebung integrierbar.

Steuerabteilungen bilanzierender Unternehmen wird mit **TAXOR Steuerbilanz** eine unabhängige, aber vollständige Softwarelösung zur Bewältigung der Aufgaben "E-Bilanz" und "E-GuV" zur Verfügung gestellt.

Kontakte

Dieter Weiss
Geschäftsführung
(dieter.weiss@ikor.de)

Cornelia Heusinger
Produktmanagerin TAXOR
(cornelia.heusinger@ikor.de)

IKOR PRODUCTS GmbH * Borselstraße 20 * 22765 Hamburg * Tel +49 40 8199442-0 * www.taxor.info

IKOR
PRODUCTS

© IKOR Products GmbH, 02/2011