



# *Neuerungen GlobalTaxCenter & SmartTaxBalance*

AMANA Anwenderkonferenz 2019

Essen, 22. Mai 2019

## Agenda

---

### GlobalTaxCenter

- Allgemeine Neuerungen
- Neuerungen im Einzelgesellschaftsbereich
- Neuerungen der Steuererklärung
- Neuerungen zu ausländischen Gesellschaften
- Neuerungen der Schnittstellen
- Sonstige Neuerungen

### SmartTaxBalance

- Allgemeine Neuerungen
- Neues zur aktualisierten Taxonomie



# Allgemeine Neuerungen

GTC

## Umstellung auf ein neues Design

- Erweiterung des neuen AMANA-Designs auf das gesamte GlobalTaxCenter
- Ein- und Ausblenden der Navigation schafft mehr Platz für die Anzeige von Dialogen

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen...

Stammdaten < Einzelgesellschaft >

Status  
Basisdaten  
Import  
Latente Steuern  
Bilanzvergleich  
Verlustvortrag  
Ergebnisblatt  
Sonstige  
TRR  
Report LS  
Report VV  
Report TRR  
BP-Sachverhalte  
Tatsächliche Steuern  
BMG Transfer

Status der Meilensteine

Periode: gtc\_master Gesellschaft: 1000 - Konzernmutter

Nächste Aktivitäten anzeigen Bewegungsdaten kopieren Einzelgesellschaft drucken

Meilensteine der aktuell ausgewählten Gesellschaft

Tatsächliche Steuern	Latente Steuern	Überleitungsrechnung	Questionnaire
 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Status der Meilensteine

Periode: gtc\_master Gesellschaft: 1000 - Konzernmutter

Nächste Aktivitäten anzeigen Bewegungsdaten kopieren Einzelgesellschaft drucken

Meilensteine der aktuell ausgewählten Gesellschaft

Tatsächliche Steuern	Latente Steuern	Überleitungsrechnung	Questionnaire
 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38	 in Arbeit Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-13 12:08:38





# Ausbau des AMANA Dokumentationssystem

- Handbuch und Release-Notes werden zentral zur Verfügung gestellt
- <http://docs.amana.de> oder direkt aus der Anwendung

The screenshot displays two overlapping windows of the AMANA documentation system. The top window shows the 'AMANA Dokumentationssystem' page, which includes a search bar, a welcome message, and a grid of product-specific documentation links for SmartTaxBalance, GlobalTaxCenter, XBRL, TransferClient, and VAT@GTC. The bottom window shows the 'GlobalTaxCenter' documentation page, featuring a sidebar with a 'SEITEN-HIERARCHIE' (Table of Contents) and a main content area with sections for 'Schnellstart', 'Informationen zur Version ...', 'Installation', 'Jahresupdate 2018', and 'Mehr erfahren und Kontakt'.

**AMANA Dokumentationssystem**  
Angelegt von CBE, zuletzt geändert am Mär 08, 2019  
Herzlich willkommen im Dokumentationssystem der AMANA consulting GmbH. Sie finden hier fachliche und technische Informationen zu unseren Produkten.

**GlobalTaxCenter**  
Angelegt von LRO, zuletzt geändert am Mai 08, 2019  
Willkommen zur Dokumentation vom GlobalTaxCenter

**SEITEN-HIERARCHIE**

- › Installation und Aktualisierung
- › Release Notes
- › Hinweise zum Jahresupdate
- › Benutzerhandbuch
- › Systemanforderungen
- Hinweise zu Java und OpenJ
- Roadmap 2019

**Schnellstart**  
Roadmap 2019  
Benutzerhandbuch 11.00.XX (Jahresupdate 2018)  
Benutzerhandbuch 11.XX.00  
Release Notes  
Bekannte Fehler in der Steuererklärung  
Bekannte Fehler im Jahresabschluss

**Informationen zur Version ...**  
11.00.XX (Jahresupdate 2018)  
11.XX.00

**Installation**  
Hinweise zu Java und OpenJDK  
Installationsanleitung  
Quick Update Guide  
Systemanforderungen 11.00.XX  
Systemanforderungen 11.XX.00

**Jahresupdate 2018**  
Benutzerhandbuch 11.00.XX  
Fachliche Hinweise Version 11.00.XX  
Technische Hinweise Version 11.00.XX  
Allgemeine technische Änderungen  
Änderungen Steuererklärungsformulare VZ 2017

**Mehr erfahren und Kontakt**  
Hinweise zu Java und OpenJDK  
AMANA präsentiert sich



# Neuerungen im Einzelgesellschaftsbereich

GTC



# Zivilrechtliche Quote bei Personengesellschaften

- Eine zivilrechtliche Quote kann eingefügt werden
- Verarbeitung in der Anlage FB und Nutzung innerhalb von eigenen Reports

The screenshot shows the AMANA GlobalTaxCenter interface. The left sidebar contains navigation options under 'Stammdaten' and 'Gesellschaft'. The main area displays the 'Zuordnung übergeordneter Einheiten' section. A table lists units with their respective civil law shares and distribution shares. A blue arrow points to the 'Zivilrechtliche Quote (%)' field for the '12110 Standalone TK1' entry.

Übergeordnete Einheit	Zivilrechtliche Quote (%)	Aufteilungsquote für die Verteilung der Besteuerungsgrundlagen (%)	Nr. des Beteiligten (Vordruck FB)	Gruppenname	Konsolidierung
11000 Teilkonzern-1	50,00000000	60,00000000	---	---	<input checked="" type="checkbox"/>
12110 Standalone TK1	0,00000000	40,00000000	---	---	<input type="checkbox"/>

## TRR-Kommentare bei Übrige Sonstige (1/2)

- Bisher musste bei Überschreitung der „5%-Regel“ in der Zeile „Übrige Sonstige“ ein Kommentar angegeben werden

The screenshot displays the AMANA GlobalTaxCenter interface for a tax calculation (TRR). The main title is "Steuerliche Überleitungsrechnung (TRR)". The interface includes a search bar, a navigation menu on the left, and a table of tax items. A warning message is displayed at the top of the table area, indicating that all values with a warning triangle should be checked for comments. The table has columns for "Local GAAP EUR", "Anpassung IFRS EUR", and "IFRS EUR". The "Übrige Sonstige" row shows a value of 500,00 in the IFRS column, which is highlighted with a red box and a warning triangle. A blue arrow points to the warning message, and another blue arrow points to the warning triangle in the "Übrige Sonstige" row.

	Local GAAP EUR	Anpassung IFRS EUR	IFRS EUR
<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>			
Periodenfremde latente Steuern		0,00	0,00
<b>Sonstige</b>			
Latente Steuern aus sonstigen länderspezifischen Positionen		0,00	0,00
Übrige Sonstige	0,00	500,00	500,00

## TRR-Kommentare bei Übrige Sonstige (2/2)

- Jetzt kann eine niedrigere Betragsgrenze angegeben werden, ab wann ein Betrag kommentiert werden muss. (5%-Regel gilt weiterhin)

The screenshot displays the 'Steuerliche Überleitungsrechnung (TRR)' in the AMANA GlobalTaxCenter. The interface includes a search bar, navigation menu, and a table with columns for 'Local GAAP', 'Anpassung IFRS', and 'IFRS'. A blue arrow points to the 'Übrige Sonstige' row, specifically to the 'Anpassung IFRS' column which shows a value of 500,00.

	Local GAAP	Anpassung IFRS	IFRS
	EUR	EUR	EUR
Anpassung steuerliche Risiken	0,00	0,00	0,00
<b>Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>			
Periodenfremde latente Steuern		0,00	0,00
<b>Sonstige</b>			
Latente Steuern aus sonstigen länderspezifischen Positionen		0,00	0,00
Übrige Sonstige	0,00	500,00	500,00

## Automatischer Bilanzausgleich (1/2)

- Der Bilanzvergleich kann unter Umständen nicht aufgehen (z.B. bei ungemapptem Jahresüberschuss bzw. Bilanzgewinn)

The screenshot shows the AMANA GlobalTaxCenter interface. The main window displays a 'Bilanzvergleich' (Balance Sheet Comparison) for the period 'gtc\_master (2017-12-31)'. The company is '10000 - Konzernmutter' in 'Deutschland'. The interface includes a search bar, a toolbar with buttons like 'Speichern', 'Import', and 'Differenzen aufteilen', and a table of balance sheet positions.

Two error messages are displayed in a pink box:

- Die Bilanz (IFRS - HGB) ist entweder nicht ausgeglichen oder wurde noch nicht initial gespeichert. Bitte prüfen Sie, ob die Eingaben stimmen und speichern Sie den Dialog.
- Differenz nicht vollständig aufgeteilt. (Dialog: IFRS - HGB)

The table below shows the comparison between HGB and IFRS. A blue arrow points to the 'IFRS - HGB' column header, and another blue arrow points to the 'Manuell EUR' column for the 'Immateriellen Vermögenswerte' row.

HGB - StB	IFRS - HGB	Total: IFRS - StB	Sonstige latente Steuern
Import EUR	Manuell EUR	Summe EUR	EUR
0,00	7 495 340,99	7 495 340,99	0,00
0,00	1 656 751,36	1 656 751,36	0,00
0,00	-1 567 882,83	-1 567 882,83	0,00
0,00	754 647,02	754 647,02	0,00
0,00	-1 047 357,37	-1 047 357,37	0,00
0,00	-524 296,47	-524 296,47	0,00
0,00	-636 028,06	-636 028,06	0,00
0,00	-260 080,50	-260 080,50	0,00

## Automatischer Bilanzausgleich (2/2)

- Es kann eine Residualposition (z.B. im Eigenkapital) definiert werden, die den Bilanzvergleich automatisch ausgleicht

**AMANA consulting** GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen..

**Bilanzvergleich**

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter Land: Deutschland Letzter Import:??? Letzte Datenübernahme (HB/StB-Bilanz):???

in Arbeit / 2019-05-09 11:00:28 / superuser

Suchen

Speichern Import Kommentare HB | berechnen Spalten verwalten Spalten zurücksetzen Differenzen aufteilen Reporting

HGB - StB **IFRS - HGB** Total: IFRS - StB Sonstige latente Steuern

Bilanzpositionen	Import EUR	Manuell EUR	Importe EUR	Handelsbilanz EUR	relevante Brutto-Differenzen EUR	davon - GuV - 30,00 % EUR	davon - O EUR
000000000 Bilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 468 271,03	1 277 380,64	
000000001 . Residualposition	0,00	-7 495 340,99	-7 495 340,99	0,00	0,00	0,00	
1000000000 . Aktiva	0,00	1 656 751,36	1 656 751,36	0,00	-1 342 940,81	1 617 952,67	
1100000000 . . Langfristige Vermögenswerte	0,00	-1 567 882,83	-1 567 882,83	0,00	1 881 693,38	802 936,24	
1110000000 . . . Immaterielle Vermögenswerte	0,00	754 647,02	754 647,02	0,00	△ -754 647,02	995 585,07	
1120000000 . . . Sachanlagen	0,00	-1 047 357,37	-1 047 357,37	0,00	1 047 357,37	134 417,18	
1121000000 . . . . Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte	0,00	-524 296,47	-524 296,47	0,00	△ 524 296,47	165 823,99	
1122000000 . . . . Investment Property	0,00	-636 028,06	-636 028,06	0,00	△ 636 028,06	-673 104,29	
1125000000 . . . . Technische Anlagen und Maschinen	0,00	-260 080,50	-260 080,50	0,00	△ 260 080,50	663 492,56	

# Anlage von Sachverhalten pro Bilanzposition

- Im Reiter „Total: IFRS – StB“ kann direkt zu jeder Bilanzposition ein Dialogdialog geöffnet werden

**AMANA consulting** GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen..

**Einzelgesellschaft**

Stammdaten <  
 Basisdaten <  
 Import <  
**Latente Steuern**  
**Bilanzvergleich**  
 Verlustvortrag <  
 Ergebnisblatt <  
 Sonstige <  
 TRR <  
 Report LS <  
 Report VV <  
 Report TRR <  
 BP-Sachverhalte <  
 Tatsächliche Steuern <  
 BMG Transfer <  
 §8b KStG <  
 Zuwendungen <  
 Körperschaftsteuer <  
 Anlage AEst <  
 Anlage AEV <

**Bilanzvergleich**

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter Land: Deutschland Letzter Import:???

Suchen

Letzte Datenübernahme (HB/StB-Bilanz):??? in Arbeit / 2019-04-08 11:52:40 / superuser

**Speichern** **Import** Kommentare Spalten zurücksetzen Reporting

HGB - StB IFRS - HGB **Total: IFRS - StB** Sonstige latente Steuern

Bilanzpositionen	IFRS-Bilanz	Handelsbilanz	Nationale Steuerbilanz	relevante Brutto-Differenzen	davon - GuV - 30,00 %	davon - GuV - 10,00 %	Sonstige latente Steuern Gesamtsteuersatz 30,00 %	So la St
	Summe EUR	Summe EUR	Summe EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	1€
000000000 Bilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
000000000 . Aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
110000000 . . . Langfristige Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
110000000 . . . Immateriellen Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
110000000 . . . Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1121000000 . . . . Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1122000000 . . . . Investment Property	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

## Niederlassung im BMG-Transfer

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen.. Tatsächliche Steuern

Stammdaten Einzelgesellschaft

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 40000 · Niederlassung Land: USA plausibel / 2019-05-10 10:25:36 / superuser Suchen

Speichern Kommentare

Position	PosName	Körperschaftsteuer
8.2 +/-	Nicht abziehbare Zinsaufwendungen	0,00
9 +	Sonstige nicht abzugsfähige Aufwendungen	0,00
10 =	Steuerpflichtiges Einkommen für Körperschafts-/Lokale Steuer	-1 296 680,02
11 +/-	Transfer der steuerpflichtigen Einkünfte (Personengesellschaften, konsolidierte Konzerngesellschaften und JV)	4 000 000,00

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen.. Niederlassungen

Stammdaten Einzelgesellschaft

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter Land: Deutschland in Arbeit / 2019-04-08 11:52:39 / superuser Suchen

Speichern Kommentare  Datenübernahme anzeigen

BMG Transfer PersG (Mitunternehmer) **Niederlassungen**

Summe FB  40000 Niederlassung

Zeile	Bezeichnung	EUR
13	Im Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handels- oder Steuerbilanz Gewinn/Verlust aus der Beteiligung an Betriebsstätten	0,00
	<b>Einkünfte aus Niederlassungen</b>	
14.1	Transfer der steuerpflichtigen Einkünfte	4 000 000,00
14.2	Korrektur der steuerpflichtigen Einkünfte	0,00
14	<b>Einkünfte aus Niederlassungen</b>	<b>4 000 000,00</b>

# Abgabe latenter Steuern von Niederlassungen

– Latente Steuern der ausländischen Niederlassung

AMANA consulting		GlobalTaxCenter				superuser (superuser)			
Dialog suchen..									
Stammdaten <									
Einzelgesellschaft ∨									
Status									
Import									
Latente Steuern									
Bilanzvergleich									
Verlustvortrag									
Ergebnisblatt									
Sonstige									
TRR									
Report LS									
Report VV									
Report TRR									
Tatsächliche Steuern									
Tatsächliche Steuern									
Kommentare									
Snapshots									
	Latente Steuern der aktuellen Periode	US	US	US	US	US	US	US	US
	Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - IFRS - HGB	1 872 507,85	4 189 605,28	-2 575 937,25	-6 151 868,63	1 732 908,08	932 784,67	-2 665 692,76	
	Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - HGB - StB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - Additional Tax	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - Sonstige latente Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - Netting	-1 018 624,46	-2 637 324,66	1 018 624,46	2 637 324,65				
	» davon Körperschaftsteuer (40,0000%)	853 883,39	1 552 280,62	-1 557 312,79	-3 514 543,98	1 732 908,06	932 784,70	-2 665 692,76	
	» davon Gewerbesteuer (0,0000%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anpassung Abgabe latenter Steuern (Körperschaftsteuer)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anpassung Abgabe latenter Steuern (Gewerbesteuer)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Abgegebene latente Steuern (Körperschaftsteuer)	853 883,39	1 552 280,62	-1 557 312,79	-3 514 543,98	1 732 908,06	932 784,70	-2 665 692,76	
	Abgegebene latente Steuern (Gewerbesteuer)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon andere Veränderungen					0,00		0,00	0,00



# Abgabe latenter Steuern von Niederlassungen

- Latente Steuern der ausländischen Niederlassung kommen mit dem Umrechnungskurs an

AMANA consulting		GlobalTaxCenter				superuser (superuser)			
Dialog suchen..		Aktive latente Steuern kurzfristig	Aktive latente Steuern langfristig	Passive latente Steuern kurzfristig	Passive latente Steuern langfristig	davon GuV	davon OCI	Summe	
Stammdaten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Home		Latente Steuern der aktuellen Periode							
Gesellschaft		Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - IFRS - HGB							
Reporting Dimension		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanz Konzern		Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - HGB - StB							
Bilanz Gesellschaft		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Länder		Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - Sonstige latente Steuern							
Perioden		Aktive und passive latente Steuern aus Bilanzvergleich - Netting							
Schnittstelle		» davon Körperschaftsteuer (16,0000%)							
Toolbox		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzer		» davon Gewerbesteuer (14,0000%)							
Rollen		Zugangene latente Steuern (Körperschaftsteuer)							
Administration		683 106,71	1 241 824,50	-1 245 850,23	-2 811 635,18	1 386 326,45	746 227,76	-2 132 554,20	
<b>Einzelgesellschaft</b>		683 106,71	1 241 824,50	-1 245 850,23	-2 811 635,18	1 386 326,45	746 227,76	-2 132 554,20	
40000 - Niederlassung (100,00%)									



## Erweiterung des Dialogs Veränderung Steuerpositionen

- Flexible Konfiguration der Vorjahre
- Feste Verknüpfung des Steueraufwands/-ertrags aus der Tatsächlichen Steuer

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen.. Veränderung Steuerpositionen

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 10000 - Konzernmutter Land: Deutschland in Arbeit / 2019-04-08 11:52:39 / superuser Suchen

Speichern Kommentar

Ertragsteuerforderungen	Steuerart	Periode	Stand 1.1. / Anfangsbestand (+)	Steueraufwand (-) / Steuerertrag (+)	Zahlungen (+) / Erstattungen (-)	Saldierung Umgliederung
	KSt	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>KSt</b>	<b>vor 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	KSt	2016	0,00	0,00	0,00	0,00
	KSt	2015	0,00	0,00	0,00	0,00
	KSt	2014	0,00	0,00	0,00	0,00
	KSt	2013	0,00	0,00	0,00	0,00
	KSt	2012	0,00	0,00	0,00	0,00
	KSt	vor 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige periodenfremde Steuern	Delta	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>KSt Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	SoLZ	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>SoLZ</b>	<b>vor 2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>SoLZ Summe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Neuerungen in der Steuererklärung

GTC

## Umbau der tatsächlichen Steuer

- Änderung der technischen Kürzel aller Formularzeilen. Jede Zelle hat nun eine eindeutige formularübergreifende Feld-Id, z.B. „2018.000014“.
- Trennung der technischen Umsetzung der Steuererklärung vom Jahresabschluss.
- Tatsächliche Steuer stellt nun lediglich eine Ansicht der Formulare dar. Es findet keine Parallelberechnung zw. Steuerformularen und dem Dialog Tatsächliche Steuern statt.

The screenshot displays the AMANA GlobalTaxCenter interface. The top navigation bar includes the AMANA logo, the text 'GlobalTaxCenter', and the user name 'superuser (sup...'. A left sidebar menu lists various tax-related options under 'Einzelgesellschaft'. The main content area is titled 'Status der Meilensteine' and shows filters for 'Periode: SME SIE 2018/Test' and 'Gesellschaft: 102 - Standalone 1'. Below this, there is a section 'Status ERiC-Versand' with four cards: 'Körperschaftsteuer', 'Gewerbesteuer', 'KSt-Zerlegung', and 'GewSt-Zerlegung'. Each card indicates 'nicht begonnen' and 'Zuletzt bearbeitet von' with a timestamp of '2019-05-07 19:57:56'. At the bottom, there is a section 'Abhängige Gesellschaften - Status ERiC-Versand' with a table showing the status for '404 - PersGes OberG'.

ID	Körperschaftsteuer	Einkünfte	Gewerbesteuer	Gewerbesteuer-Zerlegung	Körperschaftsteuer-Zerlegung
404 - PersGes OberG		X	X	X	



# Neuerungen zu ausländischen Gesellschaften

GTC

# Verlustrücktrag im Ausland (1/2)

- Möglichkeit einen Verlustrücktrag im laufenden Jahr inklusive der Abbildung von TRR Effekten zu berücksichtigen.

12	-	Nutzung des steuerlichen Verlustvortrags				0,00
12.99	-/+	Nutzung des steuerlichen Verlustrücktrags / Steuerlicher Verlustrücktrag				1.000.000,00
13	=	Steuerpflichtiges Einkommen für Körperschafts-/Lokale Steuer				-1.000.000,00

Effekte aus Verlustvorträgen des laufenden Jahres, davon Körperschaftsteuer	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
Effekt aus Verlustrücktrag des laufenden Jahres, davon Körperschaftsteuer	-350.000,00			0,00	-350.000,00

# Verlustrücktrag im Ausland (2/2)

– Vorschlagswert ergibt sich aus Wert in Zeile 12.99\*Steuersatz

32.99	Periodenfremde tatsächliche Steuern aus steuerlichen Verlustrückträgen		(350.000,00)	<input type="text" value="350.000,00"/>
<b>33</b>	<b>= Tatsächliche Steuern gesamt</b>			<b>350.000,00</b>

Steuern vom Einkommen und Ertrag				
Periodenfremde tatsächliche Steuern	350.000,00		<input type="text" value="0,00"/>	350.000,00
Periodenfremde latente Steuern		0,00	<input type="text" value="0,00"/>	0,00
Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag (nur Ausland)	0,00		<input type="text" value="0,00"/>	0,00
Sonstige				
Latente Steuern aus sonstigen länderspezifischen Positionen		0,00	<input type="text" value="0,00"/>	0,00
Übrige Sonstige	0,00	0,00	<input type="text" value="0,00"/>	0,00
<b>Effektive Ertragsteuern (originäre + latente Steuern)</b>	<b>350.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000,00</b>

# Keine lokale Bilanz für ausländische Gesellschaften (1/2)

- Bis jetzt musste die lokale Bilanz auch bei ausländischen Gesellschaft immer eingegeben werden

The screenshot displays the 'Bilanzvergleich' (Balance Sheet Comparison) screen in the AMANA GlobalTaxCenter. The interface is in German and shows data for a US company (22000 - US OG2) for the period 2017-12-31. The table below compares the local balance sheet (HGB - StB) with the IFRS balance sheet (IFRS - HGB) and provides a total for the IFRS - StB. The table includes columns for various tax and financial metrics, such as 'Handelsbilanz', 'Nationale Steuerbilanz', and 'relevante Brutto-Differenzen'.

	HGB - StB	IFRS - HGB	Total: IFRS - StB	Sonstige latente Steuern							
Bilanzpositionen	IFRS-Bilanz	Handelsbilanz	Nationale Steuerbilanz	relevante Brutto-Differenzen	davon - GuV - 40,00 %	davon - GuV - 10,00 %	davon - OCI - 40,00 %	davon permanent - GuV - 40,00 %	davon permanent - OCI - 40,00 %		
	Summe US	Summe US	Summe US	US	US	US	US	US	US		
000000000 Bilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1000000000 . Aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1100000000 . . Langfristige Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1200000000 . . Kurzfristige Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
111111 . Test_Deutsch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2000000000 . Passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2100000000 . . Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2200000000 . . Langfristige Schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



## Keine lokale Bilanz für ausländische Gesellschaften (2/2)

Anwendungsparameter (Handelsrecht)

Aktivierungswahlrecht (aktive latente Steuern)

Keine lokale Bilanz

- Nun kann die lokale Bilanz ausgeblendet und direkt IFRS und StB-Bilanz gegenübergestellt werden.

**AMANA consulting** GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen.. **Bilanzvergleich**

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 21000 - US OG1 Land: USA Letzter Import:???

Suchen

Letzte Datenübernahme (HB/StB-Bilanz):??? in Arbeit / 2019-05-07 09:33:40 / superuser

**Speichern** **Import** Kommentare Spalten zurücksetzen Reporting

		IFRS - StB	Total: IFRS - StB	Sonstige latente Steuern							
		IFRS - Bilanz	Nationale Steuerbilanz	relevante Brutto-Differenzen	davon - GuV - 40,00 %	davon - GuV - 10,00 %	davon - OCI - 40,00 %	davon permanent - GuV - 40,00 %	davon permanent - OCI - 40,00 %		
		Summe US	Summe US	US	US	US	US	US	US	US	
<input type="checkbox"/>	000000000	Bilanz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	1000000000	. Aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	1100000000	. . Langfristige Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	1200000000	. . Kurzfristige Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	111111	. Test_Deutsch	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	2000000000	. Passiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	2100000000	. . Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	2200000000	. . Langfristige Schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<input type="checkbox"/>	2300000000	. . Kurzfristige Schulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Neuerungen der Schnittstellen

GTC

# Mapping-Engine

- Das Mapping wurde erweitert, um zusätzliche Informationen, wie Bewegungsarten, Partner-Ids, u.ä.
- Weitere Funktionalitäten um z.B. Organschaftsstrukturen und Steuersätzen zu berücksichtigen

	A	B	C	D	E	F	G
6	<b>Position</b>	<b>Unterposition/Partner</b>	<b>Spalte 3</b>	<b>Bewegungsart</b>	<b>Spalte 5</b>	<b>Importwert</b>	<b>Typ</b>
7	0011111100	1000			Bilanz		
8	0011125100	1001			Bilanz		
9	0099881000	>1001			Bilanz		
10	0099903000	<2000			Bilanz		

Quelle

	G	H	I	J	K	L	M	N
6	<b>Typ</b>	<b>Name</b>	<b>Bedingung</b>	<b>Berechnung</b>	<b>Dialog (Ziel)</b>	<b>Zeile (Ziel)</b>	<b>Spalte (Ziel)</b>	<b>Alias</b>
7		Beliebiger Name			IFRS	1121000000	IMPORT	
8		Beliebiger Name			IFRS	1121000001	IMPORT	
9		Beliebiger Name			HGB	1121000002	IMPORT	
10		Beliebiger Name			HGB	1121000003	IMPORT	

Ziel

- Hierzu gibt es um 11:30 einen gesonderten Vortrag (Raum 609)

# Differenzen vor dem erneuten Import zurücksetzen

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen.. **Speichern** Zurück

**Stammdaten**


- Home
- Gesellschaft
- Reporting Dimension
- Bilanz Konzern
- Bilanz Gesellschaft
- Länder
- Perioden
- Schnittstelle**
- Toolbox
- Benutzer
- Rollen
- Administration
- Einzelgesellschaft
- (Teil-) Konzern

Einstellungen Mapping

Nicht gemappte Positionen ignorieren

Spalten zurücksetzen

IFRS	<input type="checkbox"/>
IFRS Manuell	<input type="checkbox"/>
HGB	<input type="checkbox"/>
HGB Manuell	<input type="checkbox"/>
HB/StB-Abweichungen	<input type="checkbox"/>
HB/StB-Abweichungen Manuell	<input type="checkbox"/>
Differenzen HGB - StB	<input checked="" type="checkbox"/>
Differenzen IFRS - HGB	<input checked="" type="checkbox"/>
Differenzen Sonstige latente Steuern	<input checked="" type="checkbox"/>



# Veränderung des Exports von Spalten im Bilanzvergleich


- Beim Export wird die Mapping-ID benutzt, anstatt des Spaltennamen

### Weitere Steuersätze verwalten - Tax Rate Maintenance

Hier können Sie neue Spalten für "Davon-Vermerke" pflegen. Dabei werden die folgenden Kriterien berücksichtigt:

- 1) Der Steuersatz, der für die Berechnung der latenten Steuern verwendet wird.
- 2) Die Option, ob der Effekt erfolgswirksam (= > "GuV") oder erfolgsneutral (= > "Sonstige", "Goodwill", ...) gebucht wird.
- 3) Die Option, ob der Effekt permanent (Häkchenfeld ist aktiviert) oder temporär ist.

Dialog: IFRS - HGB

IFRS - HGB / HGB - StB	anzuwendender Steuersatz	erfolgswirksam / erfolgsneutral	Beschreibung	Permanen	Mapping-Id
	40	erfolgswirksam	Ihre Eigene Spalte	<input type="checkbox"/>	IhreID 

B74     BS-DIFF\_000000000.ifrs.temp.guv.dta\_tax\_IhreID

	A	B	C
74	10000	BS-DIFF_000000000.ifrs.temp.guv.dta_tax_IhreID	0,00

# GuV-Werte aus STB separat importieren

- GuV-Werte können nun beim Import separat ausgewählt werden
- Dadurch bleiben HGB-Bilanz und HB/StB-Abweichung unverändert (z.B. aus vorherigem SAP-Import)

The screenshot displays the AMANA GlobalTaxCenter interface. The top navigation bar shows the AMANA logo, the text 'GlobalTaxCenter', and the user 'superuser (superuser)'. The left sidebar contains a search bar and a menu with categories: 'Stammdaten', 'Einzelgesellschaft', 'Import', 'Latente Steuern', 'Bilanzvergleich', 'Verlustvortrag', 'Ergebnisblatt', 'Sonstige', 'TRR', 'Report LS', 'Report VV', 'Report TRR', 'BP-Sachverhalte', 'Tatsächliche Steuern', and 'BMG Transfer'. The main content area is titled 'Import' and shows the following details:

- Periode: gtc\_master (2017-12-31)    Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter    Land: Deutschland
- File upload: Datei hochladen    **SmartTaxBalance**
- Schnittstelle**
- Richtung:  SmartTaxBalance
- Jahr: 2017
- Monat: 12
- HGB-Importwerte vorhanden: -
- HB/StB-Importwerte vorhanden: -
- Importierter Wert:  HGB,  HB/StB,  GuV

An 'Import' button is visible at the bottom left of the main area. Below it, the text reads: 'Der Import wurde noch nicht gestartet.' A blue arrow points from the bottom towards the 'Importierter Wert' section.

## Import in TRR-Umgliederungsspalte (1/2)

AMANA consulting
GlobalTaxCenter

Dialog suchen..

**Stammdaten** <

**Einzelgesellschaft** v

Status

Basisdaten

**Import**

Latente Steuern

Bilanzvergleich

Verlustvortrag

Ergebnisblatt

Sonstige

TRR

Report LS

Report VV

Report TRR

BP-Sachverhalte

Tatsächliche Steuern

BMG Transfer

§8b KStG

Zuwendungen

Körperschaftsteuer

Anlage AEst

Anlage AEV

Anlage BE

Anlage GK

Anlage KSt 1 F

Anlage OT

Anlage Verluste

Anlage Z

### Import

Periode: gtc\_master (2017-12-31)    Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter    Land: Deutschland

Speichern
Abbrechen

**Datei hochladen**    SmartTaxBalance

---

Format: Standard (csv,bxt,xls)

Schnittstelle: Import (erweitert)

Dateipfad: Datei auswählen Keine ausgewählt

Import

↘

 Import Protokoll

Status	Meldung	Import-Datei Zeile	Mapping-Datei Zeile	Quelle (Positions-Nr.)	Dialog (Ziel)	Zeile (Ziel)	Spalte (Ziel)	Wert
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	1	7	0011111100	TRR	pos09a_a	RECLASS	1,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	2	7	0011111100	TRR	pos09a_a	RECLASS	1,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	3	7	0011111100	TRR	pos09a_a	RECLASS	1,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	5	9	0099881000	TRR	pos09a_a	RECLASS	2,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	6	9	0099881000	TRR	pos09a_a	RECLASS	2,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	7	10	0099903000	TRR	pos09a_a	RECLASS	5,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	8	10	0099903000	TRR	pos09a_a	RECLASS	3,00
✓	Die Position wurde gefunden und konnte gemapped werden.	9	10	0099903000	TRR	pos09a_a	RECLASS	6,00

# Import in TRR-Umgliederungsspalte (2/2)

AMANA consulting GlobalTaxCenter superuser (superuser)

Dialog suchen..

Stammdaten Einzelgesellschaft

Status Basisdaten Import

**Latente Steuern**

Bilanzvergleich Verlustvortrag Ergebnisblatt Sonstige

**TRR**

Report LS Report VV Report TRR

BP-Sachverhalte Tatsächliche Steuern

BMG Transfer §8b KStG Zuwendungen

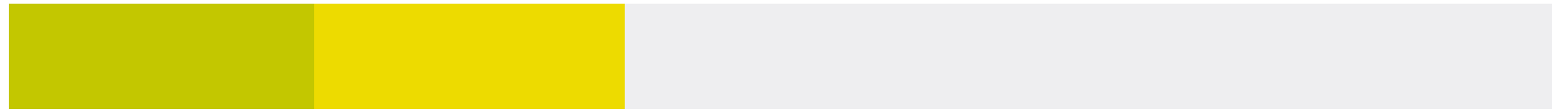
Steuerliche Überleitungsrechnung (TRR)

Periode: gtc\_master (2017-12-31) Gesellschaft: 10000 · Konzernmutter Land: Deutschland in Arbeit / 2019-05-09 15:37:44 / superuser Suchen

Speichern Tooltips Kommentare Alle Zeilen zeigen

	Local GAAP EUR	Anpassung IFRS EUR	Umgliederung EUR	IFRS EUR
<b>Wertberichtigungen und Verlustvorträge</b>				
Änderung Wertberichtigung		0,00	21,00	21,00
Nutzung von Verlustvorträgen, davon Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
Nutzung von Verlustvorträgen, davon Körperschaftsteuer aus BP	0,00	0,00	0,00	0,00
Nutzung von Verlustvorträgen, davon Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
Nutzung von Verlustvorträgen, davon Gewerbesteuer aus BP	0,00	0,00	0,00	0,00
Effekt aus dem Nichtansatz temporärer Differenzen		0,00	0,00	0,00
Latente Steuern aus sonstigen Steuervorteilen		0,00	0,00	0,00





# Sonstige Neuerungen

GTC

# Steuerart Umsatzsteuer

- Die Umsatzsteuer kann nun als Steuerart in den BP-Sachverhalten angegeben werden

The screenshot displays the AMANA GlobalTaxCenter interface. The top navigation bar includes the AMANA logo, the text 'GlobalTaxCenter', and the user 'superuser (superuser)'. Below the navigation bar, there is a search field 'Dialog suchen..' and buttons for 'Speichern' and 'Zurück'. The left sidebar contains a menu with options: 'Stammdaten', 'Einzelgesellschaft', '(Teil-) Konzern', 'Reporting', 'BP-Sachverhalte', 'Erfassungsdialog', and 'Questionnaire'. The main content area shows the 'Steuerliche Informationen' section with the following fields:

- Steuerart\*: Ust
- Außerbilanziell: ---
- Steuerliche Auswirkungen: ---
- 1999\*: ---

The 'Steuerliche Auswirkungen' dropdown menu is open, showing the following options:

- 
- Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben
- §8b KStG Sachverhalte
- GewSt. Hinzurechnungen
- GewSt. Kürzungen
- AstG Korrekturen
- Anpassung des Verlustvortrages

At the bottom of the form, there are fields for 'SmartTaxBalance Bearbeitungs...', 'Konto-Nr.', 'Zuletzt bearbeitet von:', and 'Zuletzt bearbeitet am:'.

# Individueller Validierungstext beim Datenexport

- Im Report können Zellen definiert werden, die bei einem Validierungsfehler ausgegeben werden sollen

The screenshot displays the AMANA GlobalTaxCenter interface. At the top, a validation error message "Die Bilanz geht nicht auf." is shown. Below it is a table with columns A, B, C, and D. The table contains the following data:

	A	B	C	D
1	Aktiva	100		
2	Passiva	-90		
3				
4	Validierung	10	FALSCH	Die Bilanz geht nicht auf. Balance sheet not balanced
5				

Below the table, the AMANA GlobalTaxCenter interface is shown. The left sidebar contains a navigation menu with the following items: Stammdaten, Einzelgesellschaft, Status, Basisdaten, Import, Latente Steuern, Bilanzvergleich, Verlustvortrag, Ergebnisblatt, Sonstige, TRR, and Report LS. The main area displays the "Export" configuration for the validation error. The configuration includes the following details:

- Periode: gtc\_master (2017-12-31)
- Gesellschaft: 10000 - Konzernmutter
- Land: Deutschland
- in Arbeit / 2019-04-08 11:52:39 / superuser
- Export button (highlighted in yellow)
- Kommentare button
- Print icon
- Close icon
- Message: Die Bilanz geht nicht auf. (with a red circle and X icon)
- Schnittstelle: Export (dropdown menu)
- Schnittstellentyp: Eigener Report

# Validierungsgrenze für Meilensteine

- Trotz Kommentar kann der „Validierung“-Meilenstein nicht geschlossen werden

Aktive latente Steuern - kurzfristig	0,00	0,00	0,00	✓	
Aktive latente Steuern - langfristig	0,00	1 000,00	-1 000,00	✗	Kommentar
Passive latente Steuern - kurzfristig	-428,90	-220 000,00	219 571,10	✗	Kommentar
Passive latente Steuern - langfristig	-1 383,40	-6 000,00	4 616,60	✗	Kommentar

AMANA consulting
GlobalTaxCenter

Status der Meilensteine

✗ Die Status-Änderung konnte nicht durchgeführt werden. Diese Statusänderung ist nicht erlaubt! Bitte beachten Sie die Hinweise in unten angezeigten Aktivitätenliste!

Periode:  
 Gesellschaft:

Nächste Aktivitäten anzeigen
Zum Organträger
Einzelgesellschaft drucken

Meilensteine der aktuell ausgewählten Gesellschaft

Tatsächliche Steuern	Latente Steuern	Überleitungsrechnung	Validierung
✓ erledigt	✓ erledigt	✓ erledigt	⚙️ in Arbeit
<small>Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-14 11:27:05</small>	<small>Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-14 11:27:44</small>	<small>Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-14 11:29:37</small>	<small>Zuletzt bearbeitet von superuser 2019-05-14 11:32:32</small>



## Agenda

---

### GlobalTaxCenter

- Allgemeine Neuerungen
- Neuerungen im Einzelgesellschaftsbereich
- Neuerungen der Steuererklärung
- Neuerungen zu ausländischen Gesellschaften
- Neuerungen der Schnittstellen
- Sonstige Neuerungen

### SmartTaxBalance

- Allgemeine Neuerungen
- Neues zur aktualisierten Taxonomie



# Allgemeine Neuerungen

STB

# Umstellung auf Web: Under Construction

SmartTaxBalance

NAVIGATION

- Start
- Steuerbilanzen
- Proxy

Dashboard / Ebene 1 / Ebene 2

## Bilanz

Position	HGB-Wert	STB-Wert
▼ Summe Aktiva	100,000.00	200,000.00
▼ Anlagevermögen	50,000.00	100,000.00
Sachanlagen	50,000.00	100,000.00
Umlaufvermögen	30,000.00	60,000.00
▼ Rechnungsabgrenzungsposten	20,000.00	40,000.00
Geldbeschaffungskosten	20,000.00	40,000.00
▼ Summe Passiva	100,000.00	200,000.00
▼ Eigenkapital	60,000.00	120,000.00
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	60,000.00	120,000.00
Rückstellungen	10,000.00	20,000.00
▼ Verbindlichkeiten	30,000.00	60,000.00
Anleihen	30,000.00	60,000.00

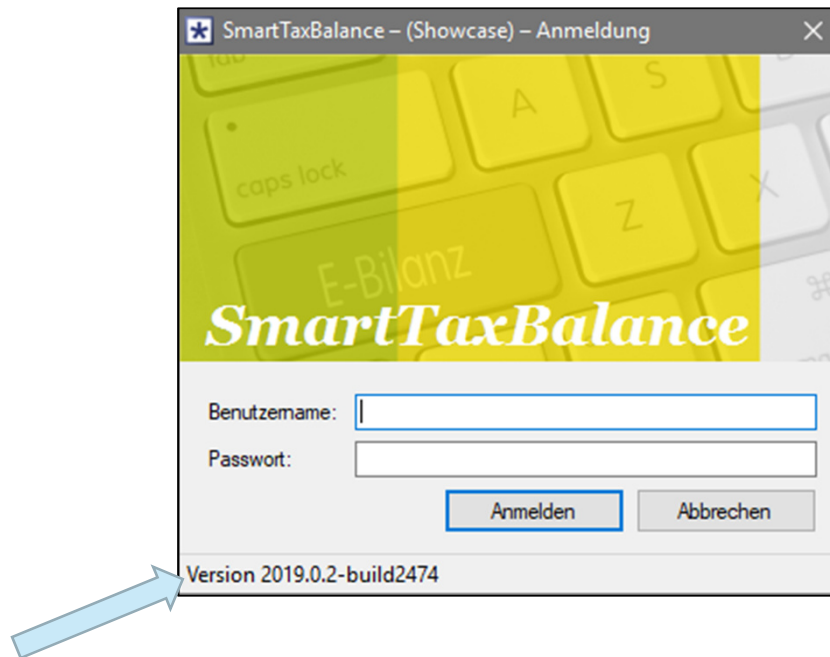
Version: 20.0.0-82 · [Benutzerhandbuch](#) · [Release Notes](#) · [Impressum](#) · [Datenschutz](#)

AMANA

# Versionierung auf den Veranlagungszeitraum umgestellt

---

- Umstellung der Versionierung als Hilfestellung hinsichtlich der Aktualität der verwendeten STB-Version
- Beispiel: STB-Version 2019: Verwendung für den vorangehenden Veranlagungszeitraum 2018



- Der in der STB-Version 2019 implementierte ERiC 29.2.6 kann bis zur nächsten (planmäßigen) ERiC-Mindestversionserhöhung im **April 2020** verwendet werden



# Assistent zur Anlage einer Steuerbilanz

Steuerbilanz anlegen

### Steuerbilanz anlegen (1/4)

Vorjahr

**Wählen Sie das Vorjahr der Steuerbilanz aus.**

Das Vorjahr der Steuerbilanz ist relevant für die Bestimmung des Gewinnunterschieds. Außerdem wird der Vermögensunterschied des Vorjahres in den steuerlichen Ausgleichsposten des aktuellen Jahres übertragen.

In vielen Reports werden die Werte des Vorjahres neben den Werten des aktuellen Jahres angezeigt.

Kein Vorjahr festlegen  
 Vorjahr wählen:

Name	Stichtag
Steuerbilanz 2018	31.12.2018
Steuerbilanz 2017	31.12.2017
Steuerbilanz 2016	31.12.2016
Steuerbilanz 2015	31.12.2015

Abbrechen Zurück Weiter Anlegen

Vier Schritte zur Anlage einer neuen Steuerbilanz



Steuerbilanz anlegen

### Steuerbilanz anlegen (4/4)

Taxonomie

**Wählen Sie die Taxonomie aus.**

Die Taxonomie gibt die Struktur vor, die bei der Versendung der E-Bilanz an die Finanzverwaltung verwendet wird. Die Taxonomie enthält diverse Positionen der Bilanz sowie Positionen für die Stammdaten der Gesellschaft (z.B. den Namen der Gesellschaft, die Anschrift usw.).

Die zu verwendende Taxonomieart ist abhängig vom Unternehmen, für das die Steuerbilanz angelegt wird. Die zu verwendende Taxonomieversion ist abhängig vom Wirtschaftsjahr. Näheres zu den Taxonomieversionen kann den dazugehörigen BMF-Schreiben entnommen werden.

Taxonomieart:

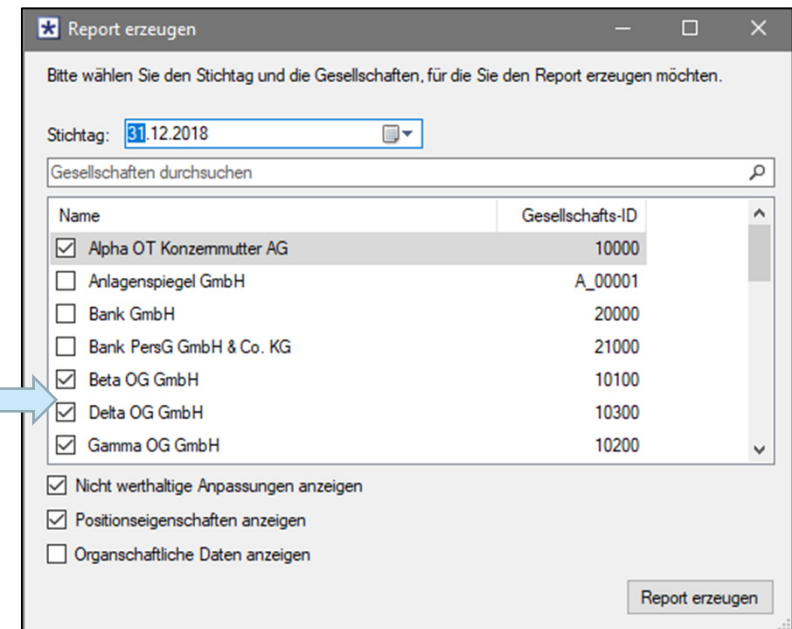
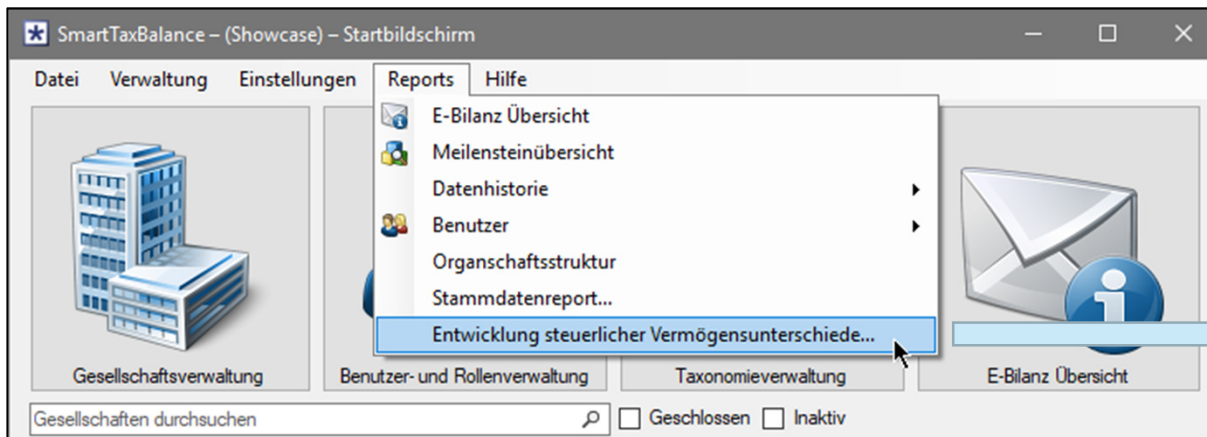
Taxonomieversion:

Version	Veröffentlicht am	BMF-Schreiben	Empfohlen für Wirtschaftsjahr
6.2	01.04.2018	<a href="#">BMF-Schreiben vom 06.06.2018</a>	2019
6.1	01.04.2017	<a href="#">BMF-Schreiben vom 16.05.2017</a>	2018
6.0	01.04.2016	<a href="#">BMF-Schreiben vom 24.05.2016</a>	2017
5.4	03.04.2015	<a href="#">BMF-Schreiben vom 25.06.2015</a>	2016
5.3	02.04.2014	<a href="#">BMF-Schreiben vom 13.06.2014</a>	2015

Abbrechen Zurück Weiter Anlegen

- Auswahl zwischen „Expertenmodus“, „Vorschlagswerten“ und der neuen Option „Assistenten verwenden“ lässt sich in den Benutzereinstellungen hinterlegen

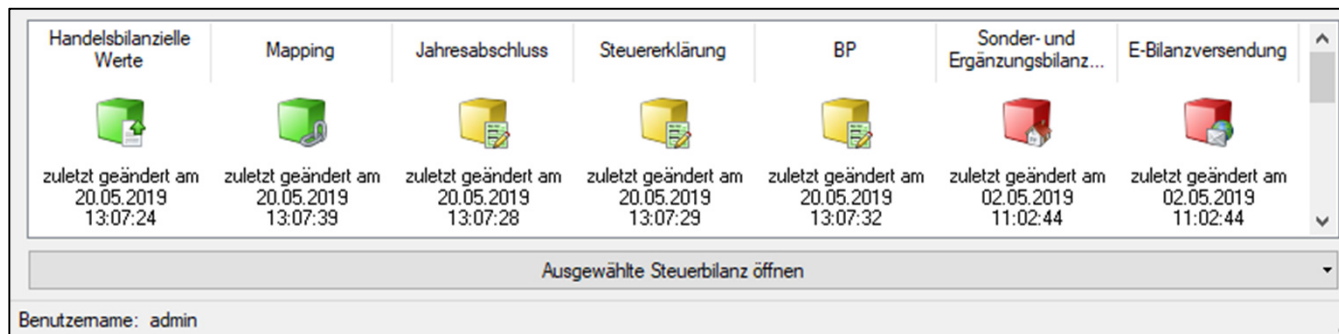
# Neuer gesellschaftsübergreifender Report



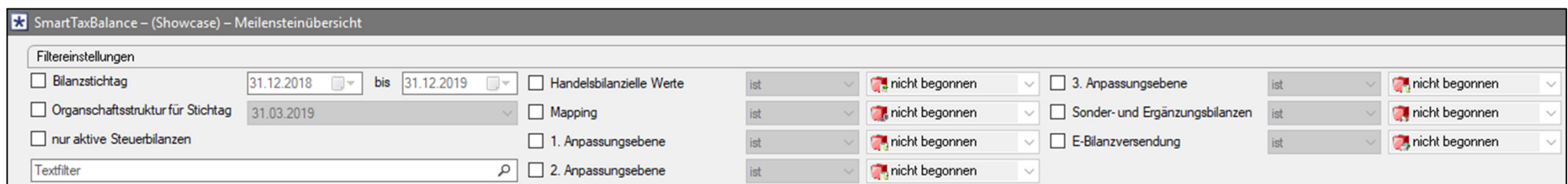
Entwicklung steuerlicher Vermögensunterschiede für mehrere Gesellschaften							
Bilanzposition	Anpassungssachverhalt	Gesellschaft	Vermögensunterschied	Veränderung	Vermögensunterschied	Veränderung	Veränderung
			Vorjahr		aktuelles Jahr		
			31.12.2017	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte							
	[Case] Eliminierung selbst geschaffener VG	Alpha OT Konzernmutter AG	-230.000,00	0,00	-200.000,00	30.000,00	0,00
	Eliminierung selbst geschaffener VG	Zeta OG Eins GmbH	-56.000,00	0,00	-50.000,00	6.000,00	0,00
	Eliminierung selbst geschaffener Schutzrechte	Omega OG GmbH	-300.000,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutz- und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten, EDV-Software							

# Meilensteine enthalten Informationen zur Statusänderung

- Meilensteine enthalten nun pro Gesellschaft (wie auch im GTC) Informationen zur letzten Statusänderung: wer hat wann den Zustand des Meilensteins verändert?

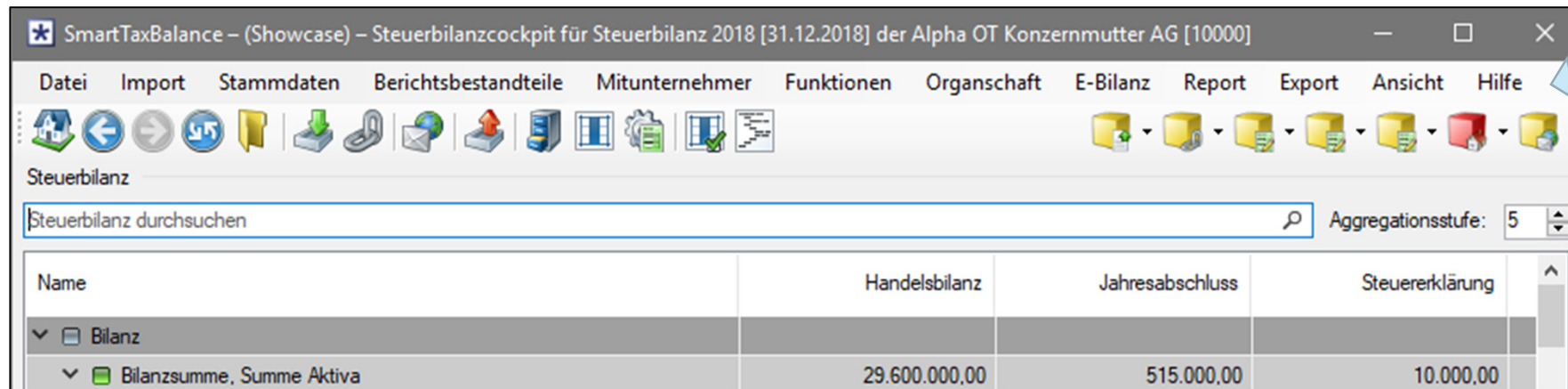


- Meilensteine lassen sich gesellschaftsübergreifend auswerten und filtern:



# Neue Menüstruktur

- Änderung der Menüstruktur zwecks künftiger Darstellung in der Web-Version



# Jahresspezifische Bilanzpos. für Anpassungssachverhalte

- Bilanzposition des Anpassungssachverhalts kann per Kontextmenü vom Vorjahr übernommen oder aus der Taxonomie ausgewählt werden

The screenshot shows the SmartTaxBalance software interface. The main window displays a table of balance sheet positions for the year 2018. The table has columns for Name, Stichtag, Bilanzposition, Anteiliger Handelsbilanz..., Steuerbilanzansatz, Summe, Gewinnuntersch, and Jahresabschluss. The first row is highlighted in yellow.

Name	Stichtag	Bilanzposition	Anteiliger Handelsbilanz...	Steuerbilanzansatz	Summe	Gewinnuntersch	Jahresabschluss
Steuerbilanz 2018	31.12.2018	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche ...	230.000,00				
Steuerbilanz 2017	31.12.2017	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche ...	230.000,00				
Steuerbilanz 2016	31.12.2016	Immaterielle Vermögensgegenstände	230.000,00				
Steuerbilanz 2015	31.12.2015	Immaterielle Vermögensgegenstände					

Overlaid on the bottom right is a dialog box titled 'Position auswählen'. It contains a search field 'Taxonomie durchsuchen' and a checkbox 'Nur gemappte Taxonomiepositionen anzeigen'. Below is a tree view of the taxonomy. The path 'Bilanz > Bilanzsumme, Summe Aktiva > Anlagevermögen > Immaterielle Vermögensgegenstände > Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte' is highlighted in green. At the bottom of the dialog are 'Auswählen' and 'Abbrechen' buttons.

# Neue Funktionen rund um Personengesellschaften

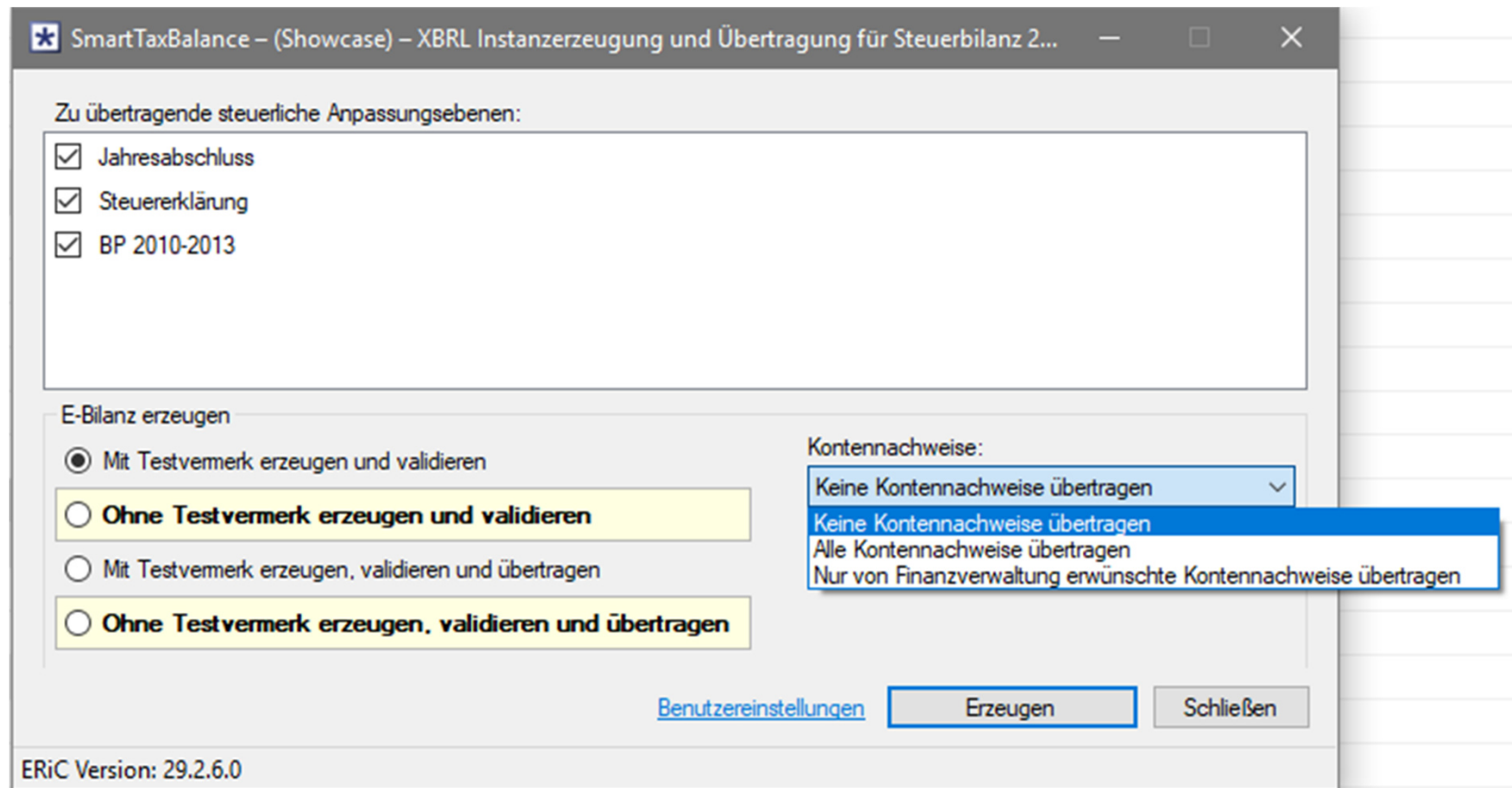
---

- Funktion für **Spiegelbildmethode** auf Ebene des Mitunternehmens. Voraussetzung hierfür ist eine werthaltige Kapitalkontenentwicklung
- **Umbuchung von Sachverhalten der Sonderbilanz:**  
vom Mitunternehmer -> in die Sonderbilanz bei der Mitunternehmerschaft
- **Import Kapitalkontenentwicklung**

Hierzu gibt es um 13:30 einen gesonderten Vortrag (Raum 609)

# Übermittlung der E-Bilanz: Selektive Kontennachweise

- Kein „Alles ohne nichts“ Prinzip: Kontennachweise können nun auch selektiv übermittelt werden





# Übermittlung der E-Bilanz: Erweiterung Instanzreport

- Im Instanzreport der E-Bilanz werden nun auch Fußnoten (z.B. Kommentare zu Anpassungssachverhalten) angezeigt:

Klicken Sie auf "Übertragungsprotokoll", um das Protokoll der Übertragung zu öffnen. Beachten Sie, dass das Protokoll nur bei einer erfolgreichen Übertragung verfügbar ist.

Klicken Sie auf "XBRL-Instanz", um die an die Finanzverwaltung übertragene E-Bilanz als XML-Datei zu speichern. Beachten Sie, dass die XML-Datei nur verfügbar

Klicken Sie auf "Instanzreport", um einen Excel-Report auf Basis der übertragenen E-Bilanz anzuzeigen. Der Report dient der Visualisierung der XML-Datei.

Übertragungsprotokoll

XBRL-Instanz

Instanzreport

	A	C	D
1	<b>Fußnoten</b>		
2			
3	<b>Position</b>	<b>Titel</b>	<b>Beschreibung</b>
4	Immaterielle Vermögensgegenstände, sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	[Case] Anpassung sonstig immat VG	An dieser Stelle können Anpassungssachverhalte kommentiert werden. Dadurch hat der Finanzbeamte die Möglichkeit den Sachverhalt besser einzuordnen. Kommentare zu Anpassungssachverhalten stellen technisch ebenfalls Fußnoten dar.
5			
6	Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	[Case] Eliminierung selbst geschaffener VG	Eliminierung da steuerlich unzulässig.
7			
8			
9			
10			
11			

Instanz Report | Tabelle Anlagespiegel (brutto) | **Fußnoten** | +





---



# Neues zur aktualisierten Taxonomie

STB

## Taxonomie 6.2 (Wj 2019)

---

- Neuer **Berichtsteil Betriebsvermögensvergleich** (BVV): voraussichtlich ab der Taxonomie 6.4 (WJ 2021) verpflichtend. Bis dahin ist ab Taxonomieversion 6.2 eine freiwillige Übermittlung möglich (mit *Fehlerhinweisen*).
- **Ziel des BVV**: Vermeidung einer Übermittlung von inkongruenten Datensätzen an die FinVerw, bei denen der in der Bilanz ausgewiesene Gewinn nicht mit dem Gewinn lt. Betriebsvermögensvergleich nach § 4 Abs. 1 EStG übereinstimmt.
- Für den geplanten Datenabruf wurden im Berichtsteil „Steuerliche Modifikation“ neue Positionen eingefügt (**Rückübermittlung der E-Bilanz**).
- Im Berichtsteil **Steuerliche Gewinnermittlung** wurden Positionen für die Themen Sanierungsgewinne (§§3a, 3c Abs. 4 EStG), Aufwandskorrektur (§ 4f EStG), Sonderbetriebsausgabenabzug (§ 4i EStG) und Lizenzschranke (§ 4j EStG) aufgenommen.

## Taxonomie 6.2 (Wj 2019)

- Zum Abbau von Redundanzen wurde die Art der Beteiligung auf der Anlage FB und die **Gesellschaftergruppe in den GCD** angeglichen:

### Anlage FB 2017:

Art der Beteiligung	101	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	1 = persönlich haftender Gesellschafter einer OHG	7 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG
				2 = Komplementär	8 = Treuhänder
				3 = Kommanditist	9 = Treuhänder, der nur für <b>einen</b> haftungsbeschränkten Treugeber tätig ist
				4 = sonstiger Mitunternehmer ohne Haftungsbeschränkung	10 = mittelbar beteiligter Gesellschafter i. S. d. § 15 Abs. 1 Nr. 2 Satz 2 EStG
				5 = sonstiger Mitunternehmer mit Haftungsbeschränkung i. S. d. § 15a EStG	11 = in Vorjahren ausgeschiedener Gesellschafter und dessen Rechtsnachfolger
				6 = Gesellschafter / Gemeinschafter, der nicht Mitunternehmer ist, ohne Haftungsbeschränkung	

### GCD:

5	Gesellschaftergruppe (Kapitalkontenentwicklung für Personenhandelsgesellschaften und andere Mitunternehmerschaften)
6	<b>Vollhafter</b>
6	Vollhafter - persönlich haftender Gesellschafter einer oHG
6	Vollhafter - Komplementär
6	Vollhafter - sonstiger Mitunternehmer ohne Haftungsbeschränkung
6	Vollhafter - Treuhänder
6	<b>Teilhafter</b>
6	Teilhafter - Kommanditist
6	Teilhafter - sonstiger Mitunternehmer mit Haftungsbeschränkung
6	Teilhafter - Treuhänder
6	Teilhafter - Treuhänder, der nur für einen haftungsbeschränkten Treugeber tätig ist
6	Mittelbar beteiligte Gesellschafter
6	In Vorjahren ausgeschiedene Gesellschafter und deren Rechtsnachfolger

Quelle: esteu.de

## Taxonomie 6.3 (Wj 2020)

---

- In den GCD-Berichtsbestandteilen wird die Ausprägung „Berichtsbestandteile, **abweichende Wertansätze der Finanzverwaltung**“ ergänzt (weitere Vorbereitungen für die Rückübermittlung)
- **Anpassung der Summenmussfeldprüfung:** Zukünftig ist ein Konten-Mapping auf Summenmussfelder nicht zulässig. Konten müssen Auffangpositionen zugeordnet werden. Hierfür wird die Taxonomie ggf. erweitert werden.
- Neue Taxonomiepositionen für das **InvStG 2018** aufgenommen (rein steuerliche Positionen)
- Zusätzliche Positionen für die **Übermittlung von Sonderbilanzen** („Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Forderungen gegen Gesellschaft/Gesamthand“ und „Verbindlichkeiten, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaft/Gesamthand<sup>2</sup>)
- Bei der Taxonomie-Position „Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, **Kapitalertragsteuer**“ und den zugehörigen Unterpositionen wird die Rechtsformauszeichnung auf „KST“ begrenzt (bei Einzelunternehmen und Personengesellschaften liegt insoweit eine Entnahme vor).

## Kontakt

---



**AMANA** consulting GmbH

Veronikastraße 36  
45131 Essen

T +49 201 94622 800

F +49 201 94622 899

[info@amana.de](mailto:info@amana.de)

[amana.de](http://amana.de)

