



# *SmartTaxBalance*

Die Software für die standardisierte Entwicklung von Steuerbilanzen und Übermittlung von E-Bilanzen.

---

AMANA consulting GmbH

Veronikastraße 36, 45131 Essen, [amana-consulting.de](http://amana-consulting.de)

---

[paul.grabowski@amana-consulting.de](mailto:paul.grabowski@amana-consulting.de)

[christian.groove@amana-consulting.de](mailto:christian.groove@amana-consulting.de)

---

T +49 201 94622 835

T +49 201 94622 866

---

M +49 152 09346 835

M +49 162 2588 866

---

**AMANA**  
consulting

## Die Herausforderung

Bilanzen mit Gewinn- und Verlustrechnung sind nach amtlich vorgeschriebenem Datensatz [sog. Taxonomie im XBRL-Format] durch Datenfernübertragung an die Finanzverwaltung zu übermitteln. Aus **§ 5b EStG** erwächst bei einer ganzheitlichen Betrachtung jedoch deutlich mehr als nur die Forderung nach einer E-Bilanz.

Historisch gewachsene Bearbeitungsschritte erfordern einen hohen manuellen Aufwand bei der Erstellung und Dokumentation der Steuerbilanz. In der Praxis häufig anzutreffende individuelle Berechnungen in Excel werden nun abgelöst durch ein **standardisiertes Vorgehen** bei der Entwicklung der Steuerbilanz.

In einem standardisierten Steuerbilanzprozess ist es zwingend notwendig, die Datenkonsistenz zur Steuerberechnung tatsächlicher und latenter Steuern über die Integration in ein **Steuerportal** zu gewährleisten.

Moderne Steuersoftware muss **Automatisierungen** bei der Entwicklung der Steuerbilanz bieten und komplexen fachlichen Anforderungen genügen. Die Automatisierung organschaftlicher Ausgleichsposten, die Abbildung von Umwandlungssachverhalten oder diverse Themen rund um Personengesellschaften – alle diese Herausforderungen müssen im dynamischen Umfeld von Steuerrechtsänderungen und im Kontext der E-Bilanz gelöst werden.

Mit der E-Bilanz sind auch IT-Prozesse in den Fokus der Steuerabteilungen gerückt. **Schnittstellen** zu ERP- und Konsolidierungssystemen [z.B. SAP] oder eine Benutzeranmeldung mittels Single Sign-On sind sicherzustellen.

Gesellschaft	Gesellschafts-ID
Allerlei GmbH	12210
Alpha OT Konzernmutter AG	10000
Beta OG GmbH	10100
Delta OG GmbH	10300
Gamma OG GmbH	10200
Mitunternehmerschaft GmbH & Co. KG	17000
Omega OG GmbH	13010
Omega ZOT GmbH	13000
Organgesellschaft von PersG GmbH	14010
PersG OT GmbH & Co. KG	14000
Personengesellschaft GmbH & Co. KG	00002

Name	Stichtag
Steuerbilanz 2016	31.12.2016
Steuerbilanz 2015	31.12.2015
Steuerbilanz 2014	31.12.2014
Steuerbilanz 2013	31.12.2013

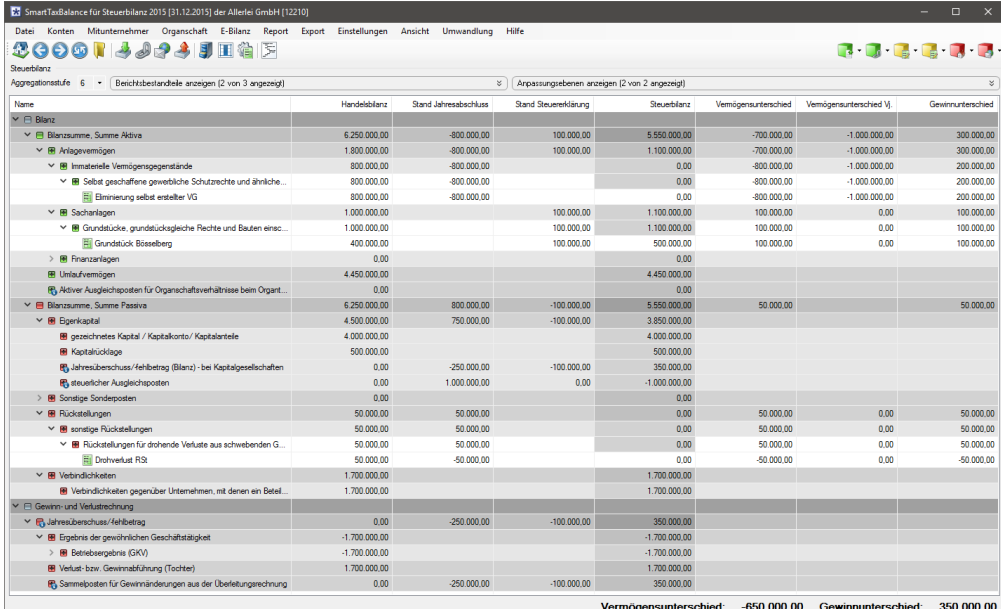
SmartTaxBalance Startbildschirm – Übersichtlicher Zugriff auf die Gesellschaftsverwaltung, angelegte Steuerbilanzen und Einstellungen der Software

## Die Lösung

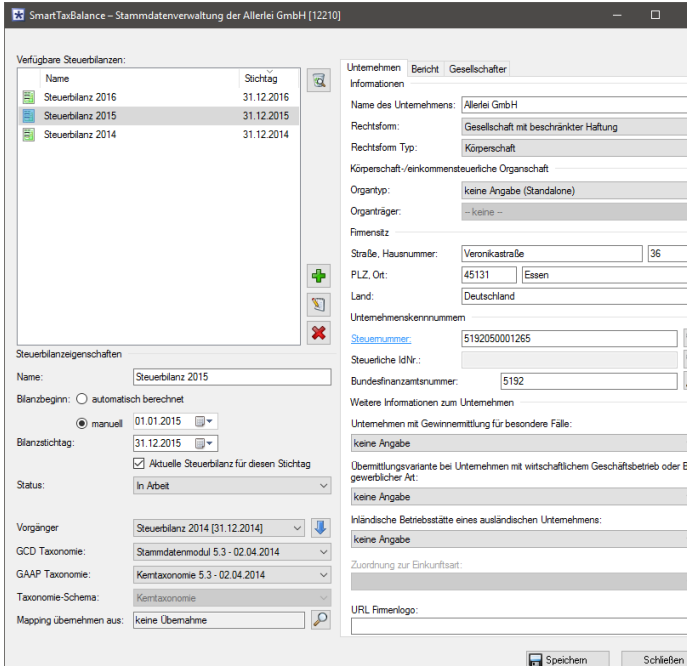
SmartTaxBalance erfüllt die Anforderungen aus § 5b EStG und standardisiert die Entwicklung der Steuerbilanz. Aber die Software bietet deutlich mehr:

- Anmeldung mittels Single Sign-On möglich
- Mehrbenutzerfähigkeit mit individuellem Benutzer- und Rollenkonzept
- Unterstützung aller per BMF-Schreiben veröffentlichter Taxonomien
- Frei definierbare Schnittstelle zum Import von Saldenlisten [z. B. RFBILA] und Stammdaten
- Automatische RFC-Schnittstelle [z. B. zu SAP]
- Rechtsformspezifische Vorbelegung von Stammdaten und Taxonomiepositionen
- Kontenmapping mittels Drag and Drop, Validierungen auf rechnerische Korrektheit
- Mappingübernahme ins Folgejahr oder für andere Gesellschaften
- Validierung der E-Bilanz mittels ERiC [Elster Rich Client]
- Flexible Anpassungsebenen für die Erfassung von steuerlichen Vermögensunterschieden unter Berücksichtigung verschiedener Erkenntnisstände
- Excel-Integration zur Berechnung von Vermögensunterschieden
- Umwandlungsfunktion für übertragenden und übernehmenden Rechtsträger
- Ermittlung organschaftlicher Ausgleichsposten
- Abbildung von Treuhandmodellen bei Personengesellschaften

Bei der Übermittlung von E-Bilanzen wird der Anwender durch Hinweise zur Behebung eventueller ERiC-Fehler unterstützt. Die übermittelte E-Bilanz wird zudem in einem Excel-Report visualisiert, um dem knapp gehaltenem PDF-Übermittlungsprotokoll der Finanzverwaltung etwas „beizuheften“.



Name	Handelsbilanz	Stand Jahresabschluss	Stand Steuererklärung	Steuerbilanz	Vermögensunterschied	Vermögensunterschied %	Gewinnunterschied
Bilanzsumme_Summe Aktiva	6.250.000,00	-800.000,00	100.000,00	5.550.000,00	-700.000,00	-1.000.000,00	300.000,00
Anlagevermögen	1.800.000,00	-800.000,00	100.000,00	1.100.000,00	-700.000,00	-1.000.000,00	300.000,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	800.000,00	-800.000,00		0,00	-800.000,00	-1.000.000,00	200.000,00
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche...	800.000,00	-800.000,00		0,00	-800.000,00	-1.000.000,00	200.000,00
Einbringung selbst erstellter VG	800.000,00	-800.000,00		0,00	-800.000,00	-1.000.000,00	200.000,00
Sachanlagen	1.000.000,00		100.000,00	1.100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten ersc...	1.000.000,00		100.000,00	1.100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Grundstück Böseberg	400.000,00		100.000,00	500.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Finanzanlagen	0,00			0,00			
Umlaufvermögen	4.450.000,00			4.450.000,00			
Aktiver Ausgleichsposten für Organschaftsverhältnisse beim Organt...	0,00			0,00			
Bilanzsumme_Summe Passiva	6.250.000,00	800.000,00	-100.000,00	5.550.000,00	50.000,00		50.000,00
Eigenkapital	4.500.000,00	750.000,00	-100.000,00	3.850.000,00			
gezeichnetes Kapital / Kapitalkonto/ Kapitalanteile	4.000.000,00			4.000.000,00			
Kapitalrücklage	500.000,00			500.000,00			
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (Bilanz) - bei Kapitalgesellschaften	0,00	-250.000,00	-100.000,00	350.000,00			
steuerlicher Ausgleichsposten	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00			
Sonstige Sonderposten	0,00			0,00			
Rückstellungen	50.000,00	50.000,00		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
sonstige Rückstellungen	50.000,00	50.000,00		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden G...	50.000,00	50.000,00		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Drohverlust RSt	50.000,00	-50.000,00		0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
Verbindlichkeiten	1.700.000,00			1.700.000,00			
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Betat...	1.700.000,00			1.700.000,00			
Gewinn- und Verlustrechnung							
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	-250.000,00	-100.000,00	350.000,00			
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.700.000,00			-1.700.000,00			
Betriebsergebnis (GKV)	-1.700.000,00			-1.700.000,00			
Verlust- bzw. Gewinnführung (Töchter)	1.700.000,00			1.700.000,00			
Sammelposten für Gewinnänderungen aus der Überleitungsrechnung	0,00	-250.000,00	-100.000,00	350.000,00			



Verfügbare Steuerbilanzen:

Name	Stichtag
Steuerbilanz 2016	31.12.2016
Steuerbilanz 2015	31.12.2015
Steuerbilanz 2014	31.12.2014

Unternehmen Bericht Gesellschaftler

Informations

Name des Unternehmens: Allelei GmbH

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Rechtsform Typ: Körperschaft

Körperschaft-/einkommensteuerliche Organschaft

Organtyp: keine Angabe (Standalone)

Organträger: --keine--

Finanzort

Straße, Hausnummer: Veronikastraße 36

PLZ, Ort: 45131 Essen

Land: Deutschland

Unternehmenskennnummern

Steuernummer: 5192050001265

Steuerliche IdNr.: [?]

Bundesfinanzanzahl: 5192

Weitere Informationen zum Unternehmen

Unternehmen mit Gewinnermittlung für besondere Fälle:

keine Angabe

Übermittlungsvariante bei Unternehmen mit wirtschaftlichem Geschäftsbetrieb oder Betrieb gewerblicher Art:

keine Angabe

Inländische Betriebsstätten eines ausländischen Unternehmens:

keine Angabe

Zuordnung zur Einkunftsart:

URL Firmenlogo:

Speichern Schließen

[oben]  
SmartTaxBalance  
Steuerbilanzcockpit

–  
Anpassungen und  
Vermögensunterschiede  
auf einen Blick

[links]  
SmartTaxBalance  
Stammdatenverwaltung

–  
Abfrage der anzugebenden  
Mussfelder

## Die Vorteile

*SmartTaxBalance* wurde in Zusammenarbeit mit Konzernsteuerabteilungen, Steuerberatern und XBRL-Experten entwickelt und begleitet den gesamten Lebenszyklus einer Steuerbilanz: von der Erstellung bis zur Einarbeitung von Betriebsprüfungen. Mit automatisierbaren Prozessschritten und einer smarten Benutzerführung lässt sich ein Mehrwert für die tägliche Arbeit gewinnen:

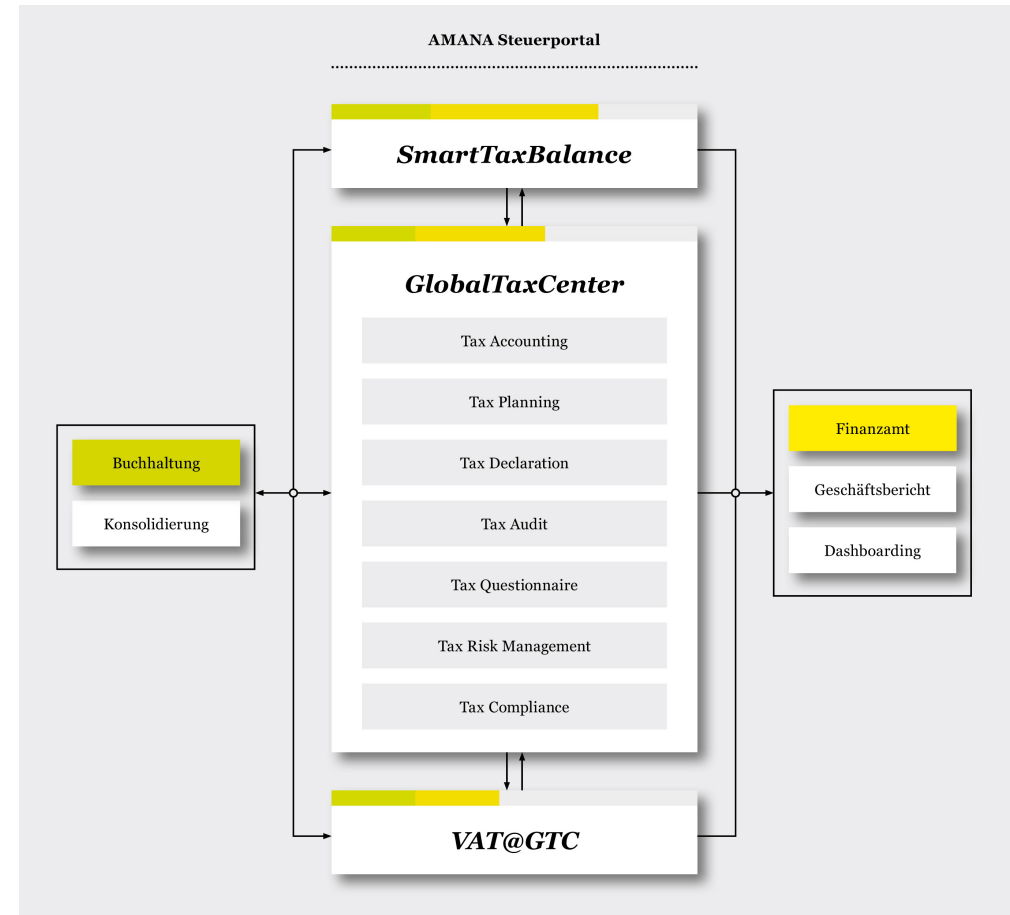
- \_ Steuerbilanzsoftware und E-Bilanztool in einem
- \_ Zentrale Datenverwaltung in einer integrierten Systemlösung
- \_ Integration in das AMANA Steuerportal: Schnittstellen zum *GlobalTaxCenter*
- \_ Reports können Daten in „gewohnter Struktur“ darstellen

*SmartTaxBalance* ist in das AMANA Steuerportal integriert und kann entweder eigenständig oder im Zusammenspiel mit dem *GlobalTaxCenter* verwendet werden. Stammdaten und Bewegungsdaten sind übertragbar. Redundante Dateneingaben werden vermieden.

AMANA consulting ist Mitglied im XBRL Deutschland e.V. und in der Arbeitsgruppe für die Entwicklung der HGB-Taxonomie. Diese stellt die Grundlage für die Übermittlung der E-Bilanz dar. Unsere Erfahrungen mit dem Thema E-Bilanz reichen bis zur Pilotierungsphase mit dem BMF zurück.

AMANA consulting hat von Microsoft die Gold Application Development-Kompetenz erhalten. Bei der Entwicklung unserer Software setzen wir uns hohe Qualitätsstandards und berücksichtigen Know-how auf dem aktuellsten Stand der Technik.

Steuerberater unseres Partners **AMANA treuhand GmbH** unterstützen Sie bei der Abbildung steuerlicher Sachverhalte in *SmartTaxBalance*.



AMANA Steuerportal – Beispiel für den Datenfluss steuerlicher Informationen

## Neugierig?

Gerne beraten wir Sie, wie wir Sie gezielt unterstützen können. Weitere Informationen zu *SmartTaxBalance* finden Sie auch unter [amana-consulting.de/stb](http://amana-consulting.de/stb)