



**IKOR**  
PRODUCTS



# TAXOR

## STUEBERBILANZ

DIE E-BILANZ (§ 5b ESTG)-LÖSUNG VON TAXOR

Release 1.2

---

# TAXOR STEUERBILANZ – DIE E-BILANZ (§ 5b EStG)-LÖSUNG VON TAXOR

---

Für bilanzierende Unternehmen wird es für Wirtschaftsjahre, die nach dem 31.12.2012 beginnen, nunmehr verpflichtend, Bilanzen sowie Gewinn- und Verlustrechnungen gemäß § 5b EStG elektronisch an die Finanzbehörden zu übermitteln. Die als Resultat des Steuerbürokratieabbaugesetzes (SteuBAG) eingeführte „E-Bilanz“ stellt dabei nicht nur Anforderungen technischer Natur, Herausforderungen ergeben sich insbesondere durch die Auswirkungen auf die Rechnungslegung.

TAXOR Steuerbilanz erfasst den kompletten Prozess der Steuerbilanzerstellung (inklusive der Erfassung in der XBRL-Taxonomie und des Versands via ELSTER) und unterstützt umfassend die taxonomiekonforme Aufbereitung handelsbilanzieller Daten.

Wir bieten hiermit eine eigenständige Softwarelösung auf Basis der leistungsfähigen Entwicklungen des Moduls „Steuerbilanzen“ von TAXOR, unserer Gesamtlösung für Unternehmenssteuern, an.

## 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 zu 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

Hiermit kann nicht nur einer fehlenden Ausdifferenzierung von Kontenplänen Rechnung getragen werden, auch Änderungen von Kontierungen und Kontenplänen sowie Taxonomie-Updates im Laufe der Zeit können unproblematisch berücksichtigt werden.

Weitere Leistungsmerkmale speziell zur E-Bilanz-Erstellung sind:

- Mapping der Hauptbuchkonten zu XBRL-IDs wahlweise mittels
  - a) einfacher Zuordnungsfunktion innerhalb von TAXOR
  - b) Upload eines in Excel erstellten Mappings
  - c) Nutzung eines in der Anwendung bestehenden Mappings eines anderen (Konzern-) Unternehmens mit gleichem Kontenplan
- Beim Mapping sind Davon-Positionen (als nicht rechnenden Positionen) in der XBRL-Struktur als Hinweis für den Anwender separat gekennzeichnet
- Prozessoptionen der Steuerbilanzerstellung: die handelsbilanziellen Daten als Aufsatzpunkt sind entweder sofort gemäß der XBRL-Steuertaxonomie aufbereitet oder alternativ zunächst nach HGB-Schema und anschließend wird zur XBRL-Struktur gewechselt
- Möglichkeit der parallelen Führung der Branchentaxonomien (Bankentaxonomie bereits aufgenommen)
- Erfassung und Integration der Angaben ausländischer Berichtseinheiten in die E-Bilanz
- Visualisierung der E-Bilanzberichtsdateien als Vorschau

## Elektronischer Versand über ELSTER unter Verwendung der ERiC-Bibliotheken

TAXOR Steuerbilanz hat in 2011 erfolgreich an der Pilotierungsphase des Bayerischen Landesamts für Steuern teilgenommen.

## 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 unserer 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®-Systemen oder Excel-Dokumenten
- die automatische Berücksichtigung steuerlich aufbereiteter Informationen in der Buchhaltung, z.B. Rückstellungen auf speziellen Konten
- einfache Überleitungen Handelsbilanz zu Steuerbilanz ohne Buchungen (Delta-Posten-Methode) den Aufbau Steuerbilanz und Steuer-GuV
- Revisionsichere Dokumentation und Historisierung von Abweichungen Handelsbilanz/ Steuerbilanz durch interne, unveränderliche Nummerierung bei Anlage und Führung der Deltaposten. Daher sind auch keine Nebendokumentationen (z.B. in Excel) notwendig.
- Fortschreibung Steuer-GuV mittels der Verknüpfung von erfolgswirksamen Abweichtsachverhalten zu GuV-Positionen sowie deren Vorbelegung in Folgejahren mit entsprechenden Werten
- die automatische Generierung des Verzeichnis nach § 5 Abs. 1 EStG
- die maschinelle Fortschreibung der Steuerbilanzen Folgejahre nach Betriebsprüfungen
- unbegrenzte Versionierungen

https://172.19.19.8:AXOR/application.jsp +

Steuerfall: OT SIB 2010      Ausgewählter Geschäftspartner: Bsp. Organträger      Einstellungen      Hilfe      Ausloggen

060. Steuerbilanz

Veranlagungsjahr: 2010

Geschäftspartner: Bsp. Organträger

Steuermappe: Jahresabschluss 2010

Steuerfall: OT SIB 2010

Formulare: 060\_Steuerbilanz

Offene Steuerfälle: OT SIB 2010

Steuerfall-Übersicht

Wiedervorlage

Bezeichnung	HB	StB	Differenz	Gewinnunterschied
<b>AKTIVA</b>				
Anlagevermögen	57.033.428,24	57.040.928,24	27.500,00	250,00
Sachanlagen	47.611.660,89	47.609.160,89	-2.500,00	250,00
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich d.	55.824.351,34	55.824.351,34	0,00	0,00
-100	55.824.351,34	55.824.351,34	0,00	0,00
000001000 Grundstuecke	77.190.443,77	77.190.443,77	0,00	0,00
000001010 WB Grundstuecke	-31.944.092,43	-31.944.092,43	0,00	0,00
davon Grund und Boden-Anteil		33,00	0,00	0,00
000002010 WB GWG (B/G.-Ausst.)	3.333,00	3.333,00	0,00	0,00
technische Anlagen und Maschinen	-8.277.182,46	-8.277.182,46	0,00	0,00
0000011010 WB Tech. Anl./Masch.	-8.277.182,46	-8.277.182,46	0,00	0,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.752,76	43.252,76	-2.500,00	250,00
0000021000 Betr./Gesch.-Ausst.	2.722.769,45	2.720.269,45	-2.500,00	250,00
0000021010 WB B/G-Ausstattung	-2.476.533,18	-2.476.533,18	0,00	0,00
0000022000 GWG (B/G.-Ausst.)	1.516,49	1.516,49	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	16.739,25	16.739,25	0,00	0,00
geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	11.115,04	11.115,04	0,00	0,00
0000031100 Aktivierte Anzahl.	11.115,04	11.115,04	0,00	0,00
technische Anlagen und Maschinen im Bau	3.624,21	3.624,21	0,00	0,00
0000032000 Anlagen im Bau	3.624,21	3.624,21	0,00	0,00
Finanzanlagen	9.421.767,35	9.431.767,35	20.000,00	0,00
Beteiligungen	-56.242,11	-56.242,11	0,00	0,00

Suche    Druckvorschau    Export-Excel    Speichern    Schließen



**IKOR**  
PRODUCTS

---

**IHR KONTAKT**

**CORNELIA HEUSINGER, PRODUKTMANAGERIN**

CORNELIA.HEUSINGER@IKOR.DE

**DIETER WEISS, GESCHÄFTSFÜHRER**

DIETER.WEISS@IKOR.DE

**IKOR PRODUCTS GMBH**

BORSELSTRASSE 20 · 22765 HAMBURG

TEL +49 40 8199442-0 • FAX +49 40 8199442-42 • [www.IKOR.de](http://www.IKOR.de)

[www.taxor.info](http://www.taxor.info)

---

**SAP® Certified**  
Powered by SAP NetWeaver®

TAXOR Steuerbilanz ist wie die Gesamtlösung eigenständig lauffähig und unabhängig von operativen Systemen. Weiterhin ist die Integrierbarkeit in SAP NetWeaver® ist von SAP® zertifiziert.

**Für Steuerabteilungen bilanzierender Unternehmen ist TAXOR Steuerbilanz die ganzheitliche Softwarelösung zur Erstellung der Steuerbilanz sowie der E-Bilanz.**

(c) IKOR GmbH, 2012

SAP, R/3 und weitere im Text erwähnte SAP-Produkte und -Dienstleistungen sowie die entsprechenden Logos sind Marken oder eingetragene Marken der SAP AG in Deutschland und anderen Ländern weltweit. Alle weiteren genannten Produkte und Dienstleistungen sind Marken der jeweiligen Unternehmen.