



> edrewe

Version 1.32

08.01.2015

Relevante Systemänderungen und -
erweiterungen für **edrewe**-Anwender/innen

© 2015 by eurodata AG
Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken
Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300
Internet: www.eurodata.de E-Mail: info@eurodata.de

Version: 1.32
Stand: 01/2015

Dieses Handbuch wurde von eurodata mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. eurodata übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben im Handbuch. Weiterhin übernimmt eurodata keine Haftung gegenüber den Benutzern des Handbuchs oder gegenüber Dritten, die über dieses Handbuch oder Teile davon Kenntnis erhalten. Insbesondere können von dritten Parteien gegenüber eurodata keine Verpflichtungen abgeleitet werden. Der Haftungsausschluss gilt nicht bei Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit und soweit es sich um Schäden aufgrund der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit handelt.

Inhaltsverzeichnis

Version 1.32 08.01.2015	1
1 Kontenrahmenänderungen.....	1
2 Jahresabschluss	1
2.1 Konsolidierung.....	1
2.2 Verbindung Einzelabschluss und Konsolidierer	2
2.3 Konsolidierung durchführen	4
3 Betriebliche Steuern	6
3.1 EÜR 2014.....	6
3.2 Aufteilung der IAB-Darstellung in die einzelnen Jahre	6
3.3 EÜR und UStE für WJ 2009 nicht mehr übertragbar	7
3.4 Umsatzsteuererklärung 2014.....	7
3.5 Umsatzsteuervoranmeldung 2015	7
3.6 Anpassung der Gewerbesteuer-Hebesätze	7
3.7 Tantiemberechnung.....	9
4 Berichtswesen	10
4.1 Tabellenformatierung im Bericht	10
4.2 Tabellenbreite standardmäßig auf 100% eingestellt.....	10
5 Tankstellenspezifische Auswertungen in edrewe	11
5.1 Vergleich Jahresabschluss mit Geschäftsanalyse 1.....	11

1 Kontenrahmenänderungen

In den Kontenrahmen 13, 54, 70, 71, 80, 81, 82 wurden für das Buchungsjahr 2015 Aktualisierungen vorgenommen. Die Aktualisierungen sind an folgenden Stellen zu finden:

Für den Kontenrahmen 13, 54, 70, 71:

Kontenrahmen 2015:

<http://www.edrewe.de/portal/dokumentation/kontenrahmen/kontenrahmen>

Änderungen 2015:

<http://www.edrewe.de/portal/dokumentation/kontenrahmen/kontenrahmenaenderungen>

Für den Kontenrahmen 80, 81, 82 finden Sie die Kontenrahmenänderungen sowie aktualisierten Kontenrahmen für 2015 auf www.etlnet.de

Die übrigen Kontenrahmen werden zeitnah in den donnerstags stattfindenden Systemwartungen ergänzt. Die aktualisierten Kontenrahmen für 2015 sowie die dazugehörigen Änderungen finden Sie dann auf www.edrewe.de unter der Rubrik **Dokumentation → Kontenrahmen**.

2 Jahresabschluss

2.1 Konsolidierung

Nach erfolgreicher Pilotphase ist die Konsolidierung für alle Berater/Kontenrahmen freigeschaltet worden.

Zur Erstellung eines Jahresabschlusses auf der Grundlage mehrerer einzelner Abschlüsse wird ein neuer Mandant erstellt, auf dem die Werte der Einzelabschlüsse zusammengeführt werden. Im Allgemeinen wird von einer Konsolidierung gesprochen, wobei es sich hierbei nicht um eine klassische Konsolidierung eines Konzernabschlusses nach entsprechenden Bewertungsrichtlinien handelt, sondern um die Summierung der einzelnen Bilanz- und GuV-Positionen und des Anlagevermögens auf Basis der Kontensalden.

Folgende Schritte sind notwendig:

- Abschlusstätigkeiten in den Einzelabschlüssen inklusive der Umsatzsteuerverprobung (Fertigstellen der UStE)
- Anlegen eines neuen Mandanten in **edrewe**, auf dem die Werte summiert werden
- Herstellung der Beziehung zwischen den Mandanten der Einzelabschlüsse mit dem Konsolidierer in den Unternehmensdaten
- Konsolidierung der Werte auf dem Konsolidierungsmandanten
- Restliche Abschlussarbeiten im Konsolidierer (Steuern, Bilanzbericht und E-Bilanz)

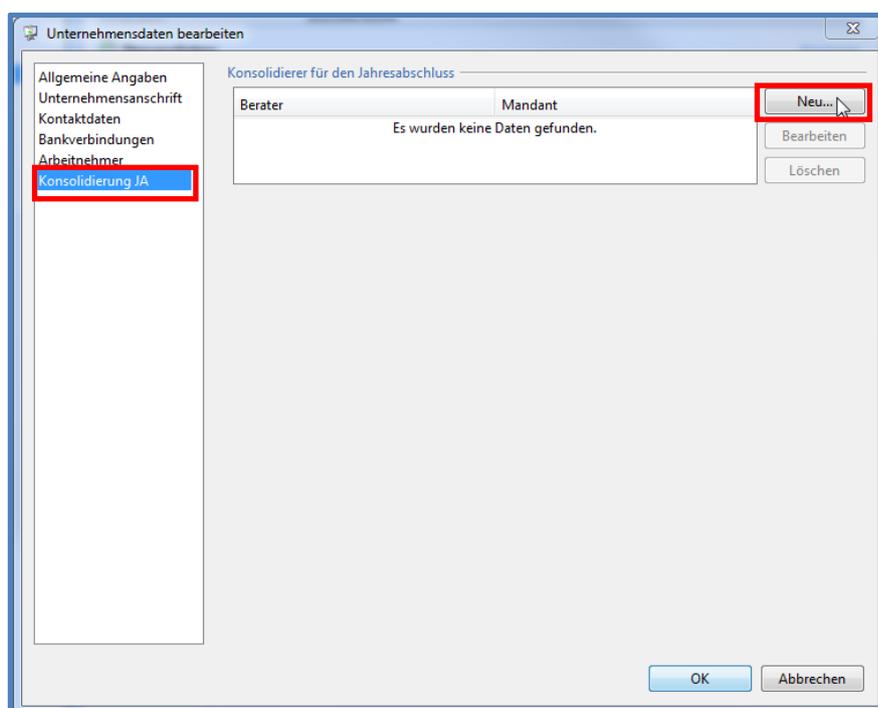
2.2 Verbindung Einzelabschluss und Konsolidierer

Nachdem Sie den Konsolidierungsmandanten (Vater) angelegt haben, muss nun die Beziehung zwischen diesem und den einzelnen Mandanten (Kindern) hergestellt werden.

Dies erfolgt in den Einzelmandanten bzw. Kindern.

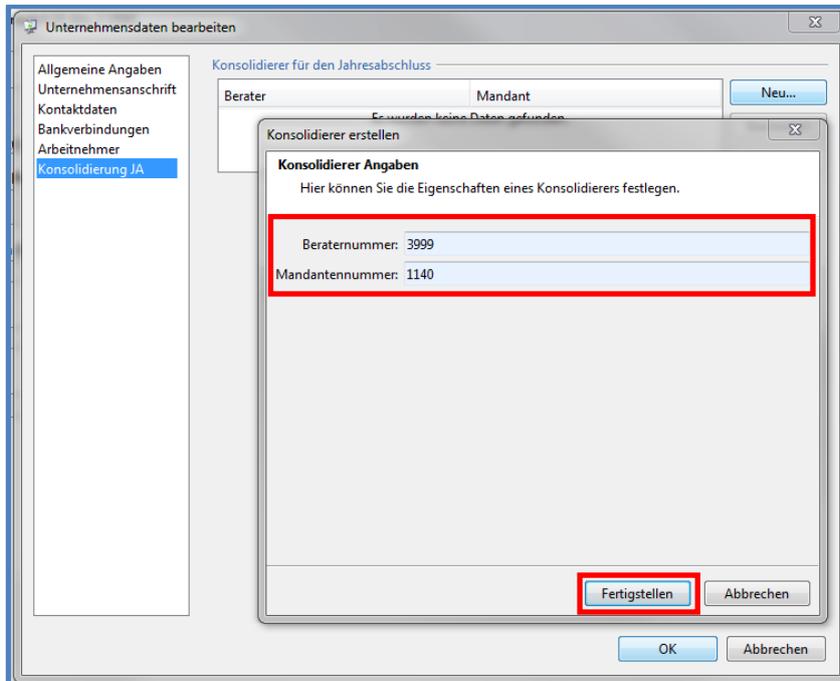
Nachdem Sie den Einzelmandanten geöffnet haben, gehen Sie in die **Unternehmensdaten** auf [Anpassen](#).

Im sich öffnenden Dialogfenster wählen Sie die Rubrik **Konsolidierung JA**.



Mit **Neu...** öffnet sich das Fenster zur Eingabe der Berater- und Mandantenummer des „Vaters“.

Geben Sie hier die Berater- und Mandantenummer des Konsolidierers an:

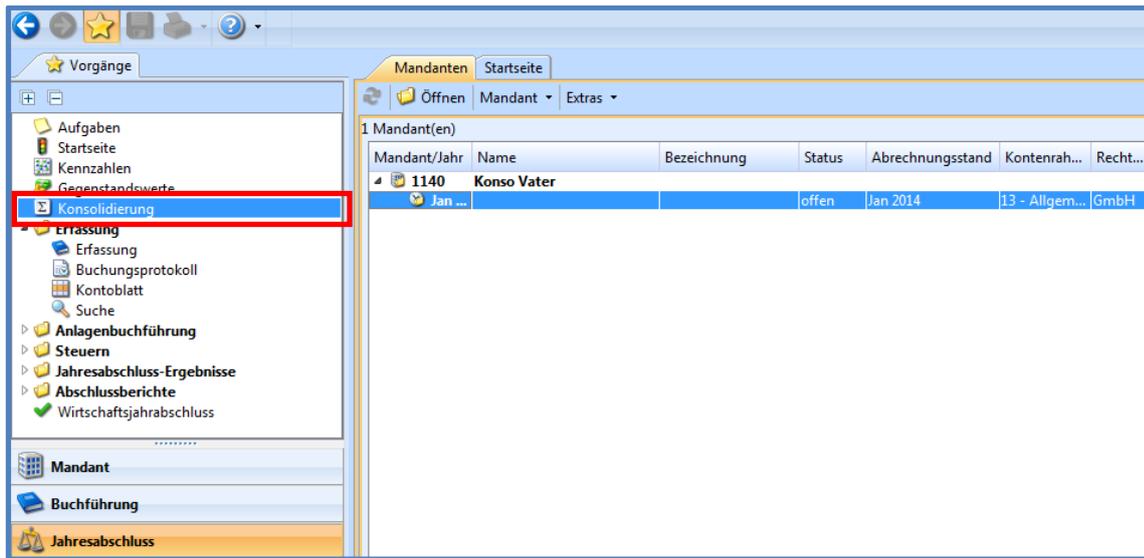


Bestätigen Sie mit **Fertigstellen**, anschließend mit **OK** und speichern Sie den Mandanten.

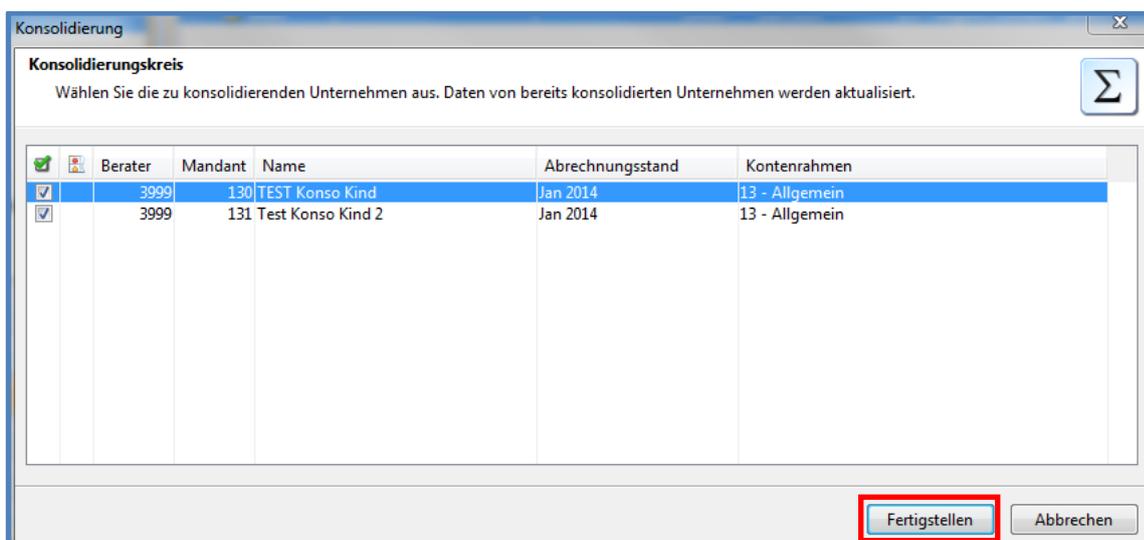
Führen Sie dies bei allen „Kindern“ durch. Dies kann auch geschehen bevor der „Vater“ angelegt wurde.

2.3 Konsolidierung durchführen

Sie haben den Konsolidierer angelegt und auch die Beziehung zu den Einzelmandanten hergestellt. Beim Öffnen des Konsolidierungsmandanten erscheint im Navigationsbaum zusätzlich der Auswahlpunkt **Konsolidierung**. Wählen Sie das erste zu konsolidierenden Wirtschaftsjahr aus, in der Regel das Vorjahr zwecks Vorjahresvergleichs.



Wenn Sie nun auf den Auswahlpunkt **Konsolidierung** klicken öffnet sich das Dialogfenster mit den zum Konsolidierungskreis dazugehörigen Unternehmen, welche an dieser Stelle auch noch optional ausgewählt werden können. Mit **Fertigstellen** erfolgt die Durchführung der Konsolidierung.



Bei Durchführung der Konsolidierungen werden:

- die jeweiligen EB-Werte gebucht
- die Monatsverkehrszahlen gegen Summenvortragskonto gebucht
- die Kassen- und Bankkonten je Mandant getrennt gebucht
- die Personenkonten gebucht
- die Inventare ins AV übernommen, wertmäßig ohne Einzelbewegungen.

Die erstmalige Konsolidierung kann einige Minuten dauern. Sie kann beliebig oft wiederholt werden, wobei die erneute Konsolidierung nur wenige Sekunden benötigt.

Sie müssen beim erstmaligen Konsolidieren mit dem ältesten Jahr beginnen und dann erst das zu bearbeitende Wirtschaftsjahr konsolidieren.

Beim nächsten Jahreswechsel ist dies hinfällig, da dann die Vorjahresdaten bereits in **edrewe** vorhanden sind.

Weiterführende Informationen zur Konsolidierung finden Sie auf der www.edrewe.de unter der Rubrik **Dokumentation → Systembeschreibungen → Bilanzierer → Leitfaden zur Konsolidierung** oder direkt unter folgendem Link:

<http://www.edrewe.de/portal/dokumentation/systembeschreibungen/bilanzbericht/anleitung-zur-konsolidierung-von-jahresabschlussen/view>

3 Betriebliche Steuern

3.1 EÜR 2014

Mit dieser Systemauslieferung werden die Formulare zur Einnahmenüberschussrechnung **Anlage EÜR**, **SZE** und **AVEÜR** für 2014 in **edrewe** bereitgestellt.

3.2 Aufteilung der IAB-Darstellung in die einzelnen Jahre

Die IAB-Darstellung auf Seite 3 des Formulars **Anlage EÜR** wurde geändert. Die Hinzurechnung nach § 7g Abs. 2 EStG und die Rückgängigmachung nach § 7g Abs. 3 und 4 EStG werden auf die Jahre in denen der IAB gebildet worden ist aufgeteilt. Diese Felder werden von **edrewe** automatisch befüllt. Beim Versenden können die Erläuterungen mit gesendet werden. Die Beiblätter und die **Formlose EÜR** wurden dementsprechend angepasst.

zuzüglich					
73	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 EStG aus 2011 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	180	+		
74	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 EStG aus 2012 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	181	+		
75	– Hinzurechnung der Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 2 EStG aus 2013 (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	182	+		
76	– Gewinnzuschlag nach § 6b Abs. 7 und 10 EStG	123	+		
abzüglich					
77	– Investitionsabzugsbeträge nach § 7g Abs. 1 EStG (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	187	–		
78	Hinzurechnungen und Abrechnungen bei Wechsel der Gewinnermittlungsart (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)	250			
79	Ergebnisanteile aus Beteiligungen an Personengesellschaften	255			
80	Korrigierter Gewinn/Verlust	290			0,00
		Gesamtbetrag		Korrekturbetrag	
81	Bereits berücksichtigte Beträge, für die das Teileinkünfteverfahren bzw. § 8b KStG gilt	261		262	
82	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust vor Anwendung des § 4 Abs. 4a EStG	293			0,00
83	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Abs. 4a EStG	271	+		0,00
84	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust	219			0,00
2. Ergänzende Angaben					
99 27					
Rücklagen und stille Reserven (Erläuterungen auf gesondertem Blatt)					
		Bildung/Übertragung		Auflösung	
		EUR Ct		EUR Ct	
85	Rücklagen nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	187		120	
86	Übertragung von stillen Reserven nach § 6c i. V. m. § 6b EStG, R 6.6 EStR	170			
87	Ausgleichsposten nach § 4g EStG	191		125	
88	Gesamtsumme	190		124	
		(Übertrag in Zeile 50)		(Übertrag in Zeile 21)	
Rückgängigmachung von Investitionsabzugsbeträgen nach § 7g Abs. 3 und 4 EStG (Erläuterungen jeweils auf gesondertem Blatt)					
				EUR	Ct
89	– in 2011 abgezogen	180			
90	– in 2012 abgezogen	181			
91	– in 2013 abgezogen	182			

3.3 EÜR und UStE für WJ 2009 nicht mehr übertragbar

Seitens der Finanzverwaltung ist die elektronische Übertragung der Einnahmenüberschussrechnung als auch die der Umsatzsteuererklärung für das Jahr 2009 mit den neuen Prüfungen des Finanzamtes (ERiC-Version 21.2.10.0) nicht mehr möglich.

3.4 Umsatzsteuererklärung 2014

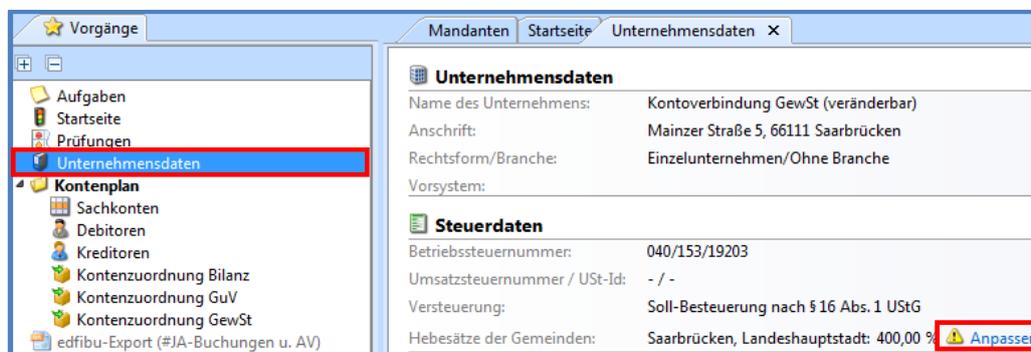
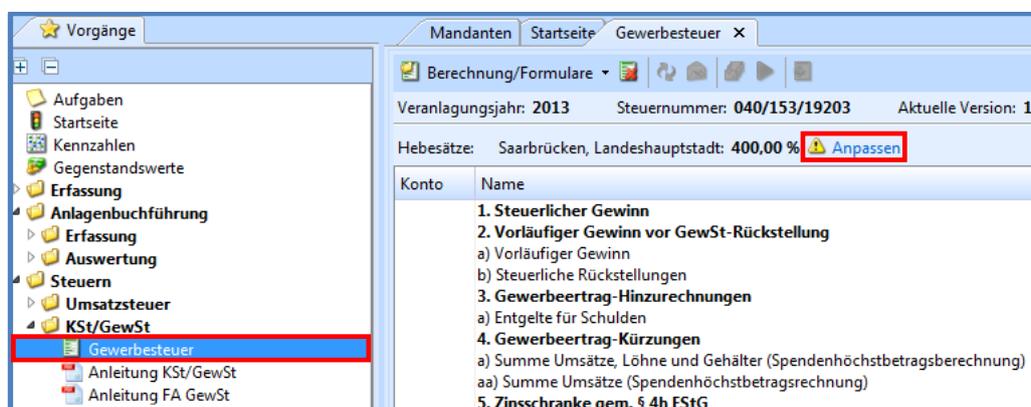
Mit dieser Systemwartung ist das Formular zur UStE 2014 in **edrewe** realisiert und die Umsatzsteuererklärung für das Wirtschaftsjahr 2014 kann ab sofort vorgenommen werden.

3.5 Umsatzsteuervoranmeldung 2015

Mit dieser Systemwartung sind die Voraussetzungen geschaffen worden, um die Umsatzsteuervoranmeldung 2015 bei Realisierung der FiBu vornehmen zu können.

3.6 Anpassung der Gewerbesteuer-Hebesätze

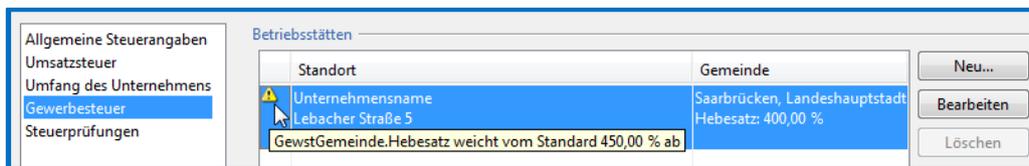
Hat die Gemeinde den Hebesatz zum Vorjahr verändert oder wurde dieser manuell abgeändert, wird dies nun mit einem Hinweis-Icon in der Übersicht der **Unternehmensdaten**, in der Wertübergabe der **Gewerbesteuer** und in den **Prüfungen** angezeigt. Ist noch kein Hebesatz in den Steuerdaten eingetragen, so wird hier eine Warnung angezeigt.

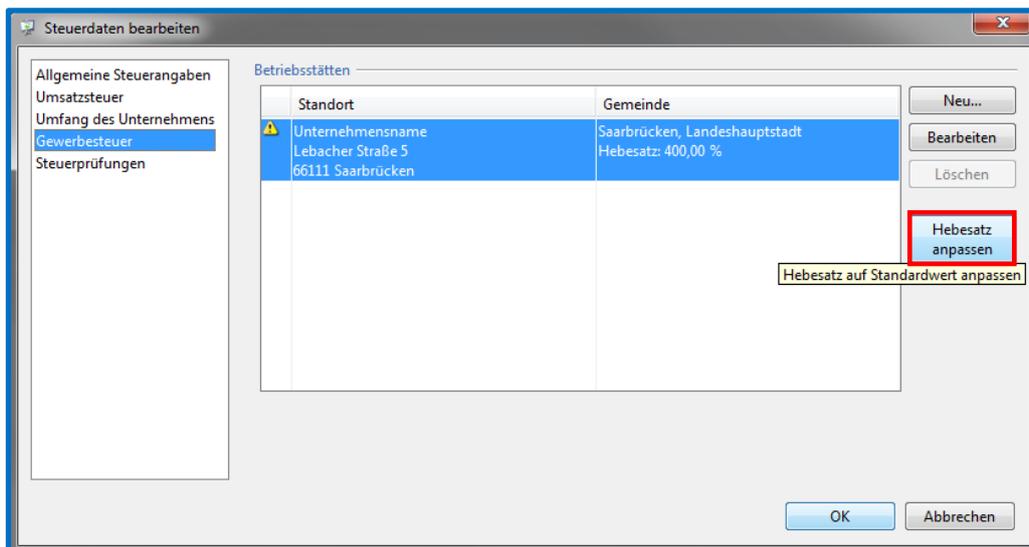
Konto	Name
1.	Steuerlicher Gewinn
2.	Vorläufiger Gewinn vor GewSt-Rückstellung
a)	Vorläufiger Gewinn
b)	Steuerliche Rückstellungen
3.	Gewerbeertrag-Hinzurechnungen
a)	Entgelte für Schulden
4.	Gewerbeertrag-Kürzungen
a)	Summe Umsätze, Löhne und Gehälter (Spendenhöchstbetragsberechnung)
aa)	Summe Umsätze (Spendenhöchstbetragsrechnung)
5.	Zinsschranke gem. § 4h EStG

Zur Aktualisierung des Hebesatzes auf den Standardwert (Vorschlagsliste des Statistischen Bundesamtes) gehen sie auf die Verlinkung [Anpassen](#). Dadurch gelangen Sie automatisch in die **Unternehmensdaten** → **Steuerdaten** → **Gewerbsteuer**.

Im Tool-Tip (mit dem Mauszeiger auf Icon gehen) des Hinweis-Icons wird der Standardhebesatz angezeigt.



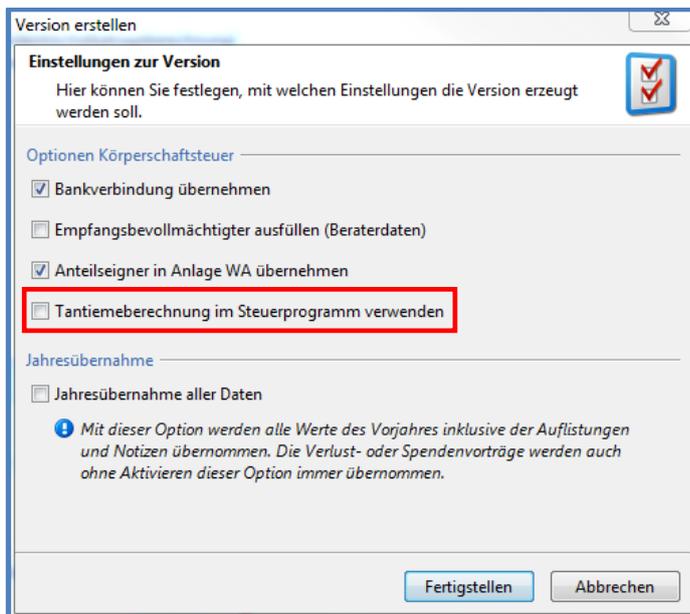
Zur Anpassung des Hebesatzes markieren Sie die entsprechende Betriebsstätte und klicken im Anschluss auf den Button **Hebesatz anpassen**. Danach wird der Hebesatz auf den Standardhebesatz angepasst.



3.7 Tantiemberechnung

Für die Tantiemberechnung wurden Optimierungen vorgenommen.

Beim Anlegen einer Körperschaft-/Gewerbsteuer-Version gibt es eine neue Option: „Tantiemberechnung im Steuerprogramm verwenden“.

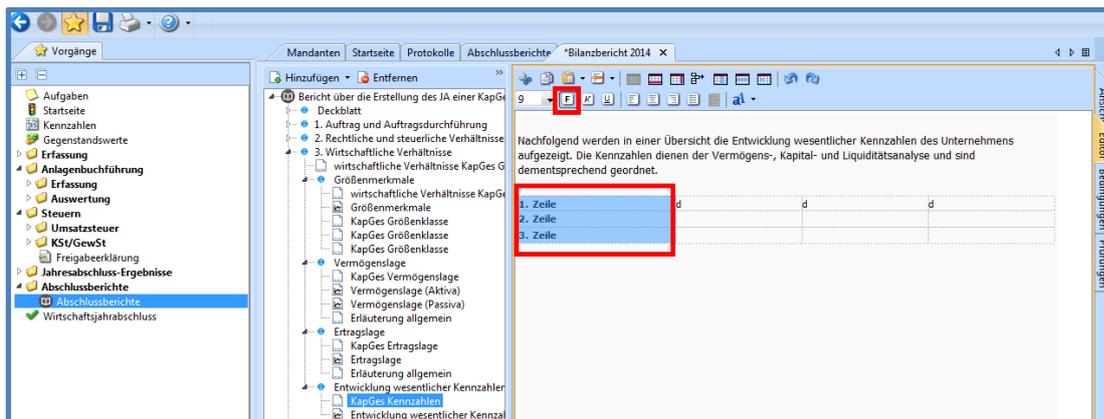


Berechnen Sie die Tantieme nicht im Programm, lassen Sie diese Option deaktiviert. Möchten Sie die Berechnung in **edrewe** nutzen, aktivieren Sie diese Option. Weiterführende Informationen über die Bearbeitung der Tantiemen im Programm entnehmen Sie dem Dokument **Anleitung KSt/GewSt** in **edrewe**.

4 Berichtswesen

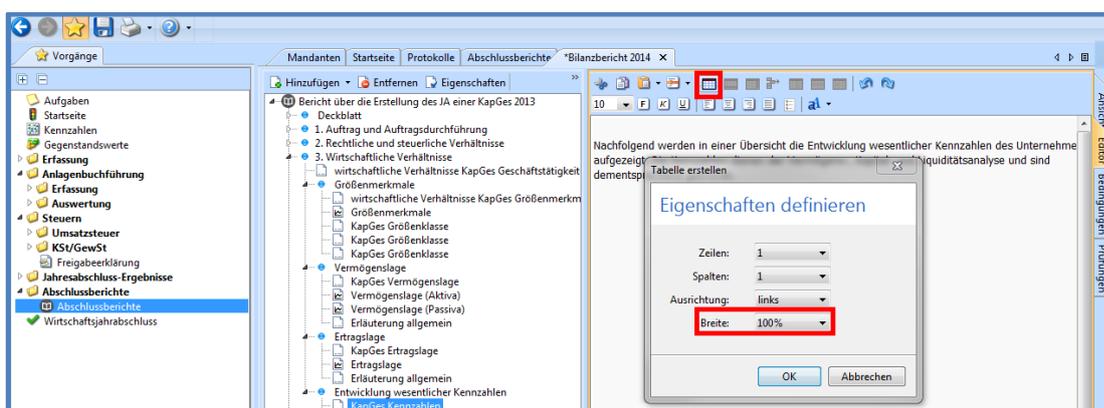
4.1 Tabellenformatierung im Bericht

Anstatt einer manuellen Auswahl einzelner Zellen können im Bericht nun ganze Zeilen und Spalten von Tabellen formatiert werden. Für eine komplette Zeile oder Spalte kann jetzt die vorhandene Formatierung übernommen werden.



4.2 Tabellenbreite standardmäßig auf 100% eingestellt

Die Standardbreite einer Tabelle wurde auf Anwenderwunsch auf 100% voreingestellt. Bei dieser Voreinstellung entspricht die Tabellenbreite dem maximal möglichen einer Seite und kann, wie zuvor, auf andere Formate (25%, 50%, 75%) angepasst werden.



5 Tankstellenspezifische Auswertungen in edrewe

5.1 Vergleich Jahresabschluss mit Geschäftsanalyse 1

Für die Kontenrahmen 01 & 02 wurde mit dieser Wartung eine weitere tankstellenspezifische Auswertung geschaffen. Für Mandanten, welche die Geschäftsanalyse in **edtas** nutzen, haben Sie nun in **edrewe** die Möglichkeit mit der Auswertung **Gegenüberstellung GuV - GA** einen Vergleich der Werte der Geschäftsanalyse mit den Zahlen aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahresabschlusses, sortiert nach den Anforderungen der Geschäftsanalyse, vorzunehmen. Sie finden die Auswertung im Systembereich **Jahresabschluss** im Navigationsbaum unter **Jahresabschluss-Ergebnisse** bei den bereits bestehenden Auswertungen.

Im oberen Bereich haben Sie die Möglichkeit das Häkchen bei TEUR zu entfernen, dann werden Ihnen die Zahlen der Geschäftsanalyse (auf volle Euro gerundet) und aus dem Jahresabschluss angezeigt.

Gegenüberstellung Gewinn- und Verlustrechnung - Geschäftsanalyse zum 31.12.2013 (Steuerrecht)

Bezeichnung	GuV 2013	Geschäftsanalyse 2013	Abweichung 2013
	TEUR	TEUR	TEUR
Kraftstoffe	67,3	232,3	-165,0
Schmierstoffe und Kfz-Spezialitäten	13,7	26,6	-12,8
Summe Einnahmen Kraft- und Schmierstoffe	81,0	258,8	-177,8
Zubehör	3,2	7,5	-4,3
Getränke/ Spirituosen	103,8	195,9	-92,1
Tabakwaren	61,8	148,9	-87,1
Karten, Bücher, Zeitschriften	8,3	13,7	-5,5
Süßwaren	30,1	53,5	-23,4
Eis	5,0	9,0	-3,9
Kaffeeautomat	32,3	29,4	2,9
Fast-Food	42,9	42,0	0,9
Lebensmittel/Tiefkühlkost	-6,6	18,7	-25,3
Telefon-/Wertkarten	5,8	14,1	-8,3
Sonstige Waren	4,1	9,8	-5,7
Summe Shop-Artikel	290,8	542,6	-251,8
Reifen, Batterien	0,00	-	-
Ersatzteile	2,6	3,3	-0,6
Kfz-Dienstleistungen	15,8	21,0	-5,2
Münzgeräte	0,9	2,4	-1,5
Autowaschanlagen	77,4	157,1	-79,6
Andere Aktivitäten	4,9	16,7	-11,7
Sonstige Einnahmen	57,6	19,5	38,1
Summe Bruttoerdienste	531,0	1.021,3	-490,3
Außerordentliche Ertrag	0,1	7,4	-7,3
Erlöse aus Nebengeschäft	-	-	-
Gesamtsumme	531,1	1.028,7	-497,6