

AMANA GlobalTaxCenter Suite

wts
Digital

GTC

Auswertungen von WTS zum Steuerdeklarationsprozess

bei Erstellung von Ertragsteuererklärungen
mit der AMANA GTC Suite

GTC- Berechnungslisten

Die Erstellung von Ertragsteuererklärungen von Konzerngesellschaften stellt regelmäßig eine zeitlich umfassende Tätigkeit im Rahmen des Tax Compliance Prozesses dar. Sind Sie Nutzer der End-to-End-Software „GTC Suite“ von AMANA und erstellen die **Ertragsteuererklärungen** mit dem Modul Income Taxes, so bietet Ihnen **WTS** mit den **GTC-Berechnungslisten** eine weitere Unterstützung für einen effizienten Deklarationsprozess.

Mit den GTC-Berechnungslisten stehen Ihnen auf Knopfdruck standardisierte Auswertungen von (Detail-)Berechnungen der GTC-Daten auf Gesellschaftsebene zur Verfügung. Diese leisten damit insbesondere im Hinblick auf einen effizienten Review- und Freigabeprozess einen hohen Mehrwert und steigern die Qualität der Steuererklärungserstellung mit dem GTC.

Bereitstellung und Aktualisierungsservice

Die GTC-Berechnungslisten werden als sog. „eigener Report“ im GTC hinterlegt und stehen Ihnen für den jeweiligen Veranlagungszeitraum bzw. Erhebungszeitraum zur Verfügung. Die GTC-Berechnungslisten werden dabei vom Center of Excellence AMANA Tax Compliance von WTS betreut.

Durch unsere Kooperation mit AMANA können wir eine zeitnahe Aktualisierung der GTC-Berechnungslisten gewährleisten. Sind Aktualisierungen beispielsweise durch Neuerungen im GTC erforderlich, erfolgt die Bereitstellung der GTC-Berechnungslisten entsprechend in aktualisierter Fassung. Vorstehendes gilt zugleich für die auf den nachstehenden Seiten vorgestellten Auswertungen von WTS.







Inhaltlicher Umfang




Neben der Berechnung des zu versteuernden Einkommens, des Gewerbeertrags oder des Einkommens bei Personengesellschaften, bilden die GTC-Berechnungslisten **Detailberechnungen** u.a. zu den Korrekturposten im Rahmen des optimierten Bruttoverfahrens oder der gewerbesteuerlichen Korrekturbeträge ab.

Die Kombination der einzelnen Berechnungen ermöglicht es Ihnen, sich innerhalb kürzester Zeit einen Gesamtüberblick über die jeweilige Steuererklärung zu verschaffen und erhöht die Transparenz und den Zusammenhang der Deklarationsdaten. Gegebenenfalls erforderliche Korrekturen im Rahmen der Datenerfassung können somit frühzeitig identifiziert werden.

Vorteile

-  Umfassende und standardisierte Auswertungen zu Ihren Steuererklärungen
-  Hohe Transparenz durch Detailberechnungen
-  Auswertungen auf Basis von Datensicherungen (Snapshots) möglich
-  Zeitersparnis durch den Wegfall individuell und manuell gepflegter Excel-Anlagen zur Steuererklärung



-  Validierung zwischen den in den GTC-Berechnungslisten ermittelten Werten und der GTC-Oberfläche
-  Validierungen zwischen Eintragungen in GTC-Dialogen und Steuererklärungsformularen
-  Unterstützung bei effizienten Review- und Freigabeprozessen

GTC- Abweichungsanalyse

Sie möchten nachvollziehen, welche Positionen zu Abweichungen in der steuerlichen Bemessungsgrundlage zwischen den Erkenntniszeitpunkten der Steuererklärung und dem Jahresabschluss geführt haben? Dann stellt die **GTC-Abweichungsanalyse** von WTS das geeignete Instrument zur Analyse dieser Abweichungen auf Ebene der Einzelgesellschaft dar.

Mittels Import der GTC-Berechnungslisten in die GTC-Abweichungsanalyse erfolgt im Zuge der Ermittlung des zu versteuernden Einkommens bzw. der Einkünfte und des Gewerbeertrags eine Gegenüberstellung der Formularzeilen (sowohl bei Körperschaften als auch Personengesellschaften). Mit Hilfe von Überleitungsrechnungen der steuerlichen Bemessungsgrundlagen, welche regelmäßig durch die Anwendung der unterschiedlichen Ermittlungsmethoden zwischen Jahresabschluss (Nettomethode) und Steuererklärung (Bruttomethode) ermittelt wurden, wird sichergestellt, dass eine zutreffende Analyse und Betrachtung der Abweichungen ermöglicht wird.

Im Ergebnis dient die GTC-Abweichungsanalyse als standardisierte Grundlage zur effizienten Erläuterung von Differenzen zwischen Steuererklärung(en) und Jahresabschluss, welche als Bestandteil in den Steuerklärungsprozessen integriert werden kann.



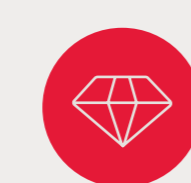
GTC-Abweichungsanalyse		Jahresabschluss	Manuelle Umgliederung	Jahresabschluss nach Umgliederung	1. SIE	Abweichung	Kommentare
1. Körperschaftsteuer							
Bilanzielles Ergebnis							
Jahresüberschuss/-fehlbetrag lt. Handelsbilanz		0		0	0	0	
Steuerliche Anpassungssachverhalte (Gewinnwirkung)							
+ Sachverhalt A		750.000		750.000	750.000	0	
- Sachverhalt B		50.000		50.000	50.000	0	
- Sachverhalt C		0		0	50.000	50.000	SV im JA nicht analysiert.
= Gewinnwirkung (Summe)		800.000	0	800.000	850.000	50.000	
Abgleich Einzelaufstellung und GTC-Wert		0		0	0	0	
+ Korrektur des Jahresüberschusses nach § 5b Abs. 1 S. 2 EStG bzw. § 60 Abs. 2 EStDV		800.000	0	800.000	850.000	50.000	
= Gewinn lt. Steuerbilanz (+)		800.000	0	800.000	850.000	50.000	

Inhaltlicher Umfang

Die GTC-Abweichungsanalyse bietet Ihnen die Möglichkeit, fünf verschiedene GTC-Berechnungslisten zu importieren. Somit können nicht nur die Abweichungen zum Erkenntniszeitpunkt der ersten übermittelten Steuererklärung im Vergleich zum Jahresabschluss analysiert werden, sondern zusätzlich Abweichungen, die sich im Zuge von übermittelten Anschlusssteuererklärungen zwischen den Steuererklärungen ergeben haben.

Daneben können einzelne Positionen der Berechnungen, wie z.B. die steuerbilanzielle Gewinnwirkung oder die nicht abziehbaren Aufwendungen, bei Nutzung der hinterlegten Einzelaufstellungen manuell um weitergehende Informationen zur Erhöhung des Detailgrads angereichert werden.

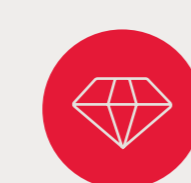
Vorteile



Standardisierte Analyse der Abweichungen zwischen Steuererklärungen und Jahresabschluss



Höchstmöglicher Detailgrad durch Abbildung im Detail der Steuerformulare



Überleitungsrechnungen zur Sicherstellung eines zutreffenden Datenabgleichs



Nutzung der GTC-Abweichungsanalyse auf Grundlage von GTC-Berechnungslisten



Abgleich von Systemdaten zwischen Steuererklärung und Jahresabschluss zur Vermeidung von Dateninkonsistenzen



Unterstützung bei der effizienten Datenanalyse



Validierung der in der GTC-Abweichungsanalyse verarbeiteten Daten mit der GTC-Oberfläche



Möglichkeit der Anreicherung von Detailinformationen mittels Einzelaufstellungen

GTC- Kommentarauswertung

Die Kommentarfunktion des GTC/Income Taxes unterstützt Sie dabei, die Datentransparenz im Zuge der Steuererklärungserstellung zu erhöhen. Die Funktionalität bietet die Möglichkeit sowohl automatisierte Kommentare mit Ausweis der zugehörigen Datenquellen im Zuge des Imports anzulegen als auch die manuelle Hinterlegung von Kommentare im Rahmen der Bearbeitung einer Steuererklärung.

Der Datentransparenz im Rahmen von automatisierten End-to-End-Prozessen ist ein hoher Stellenwert beizumessen, da nur auf die Weise manuelle Kontrollen der Datenquellen zwecks zutreffender Verarbeitung an der GTC-Oberfläche reduziert bzw. vermieden werden können. Weiterhin wird ein effizienter Steuerklärungsprozess sichergestellt, wenn nicht nur die Datenverarbeitung für Jahres- und Steuererklärungen in einer Software durchgeführt wird, sondern zugleich auch die Dokumentation und Kommentierungen „an Ort und Stelle“ durchgeführt werden.

Die **GTC-Kommentarauswertung** von WTS wertet die im GTC verwalteten Kommentaren aus, geordnet nach den jeweiligen Formularen und Zeilennummerierung. Verschaffen Sie sich einen schnellen Überblick über sämtliche Informationen zu allen relevanten Positionen, welche einer Kommentierung unterlegen haben.

Inhaltlicher Umfang

Die GTC-Kommentarauswertung wertet sämtliche automatisch und manuell angelegten Kommentare des GTC/Income Taxes aus. Dabei werden auch diejenigen Kommentare dargestellt, welche im Zuge der Bewegungsdatenkopie aus dem Jahresabschluss in die Steuererklärung – mangels korrespondierendem Dialog bzw. Formularzeile – nicht zugeordnet werden können.

In der Darstellung ist zudem ersichtlich, wer zu welchem Zeitpunkt eine Kommentierung vorgenommen hat, ob wertmäßige Anpassungen der importierte Daten vorgenommen wurden, die automatische Wertübernahme des Imports manuell deaktiviert wurde oder ob dem Kommentar ein Dateianhang beigefügt wurde.

Vorteile

- Erhöhung der Datentransparenz durch zugehörige Kommentierungen
- Verlagerung der Dokumentation zur jeweiligen Steuererklärung in das GTC
- Nutzung der Kommentierungen und Dokumentation für die Bearbeitung von Anschlusssteuererklärungen
- Integration der GTC-Kommentarauswertung als Bestandteil des Tax CMS

Anlage	Zeile	Beschreibung	Partner/Kontext	Import	Importquelle	Kommentarwert	Datenübernahme	GTC-Wert	Kommentarart	Dateianhang	Kommentar	Ersteller/Datum
Anlage GK												
Anlage GK	11.1.1	Gewinn (+) / Verlust (-) laut GuV nach Steuern (vor Gewerbesteuer und Gewinnverwendung)	---	Ja	EXT#11110044	10.000.000,00	Ja	10.000.000,00	Import (EXT)			Mustermann, Max - 2024-05-21
Anlage GK	11.1.1	Gewinn (+) / Verlust (-) laut GuV nach Steuern (vor Gewerbesteuer und Gewinnverwendung)	---	Nein		10.000.000,00	Nein	10.000.000,00	Betrag laut Vorssystem	Konto #11110044.pdf		Mustermann, Max - 2024-05-21
GewSt 1 A												
GewSt 1 A	50.1	Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres	---	Ja	EXT#11110003	2.000.000,00	Ja	3.200.000,00	Import (EXT)			Mustermann, Max - 2024-05-21
GewSt 1 A	50.1	Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres	---	Ja	EXT#11110005	1.000.000,00	Ja	3.200.000,00	Import (EXT)			Mustermann, Max - 2024-05-21
GewSt 1 A	50.1	Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres	---	Ja	EXT#11110012	500.000,00	Ja	3.200.000,00	Import (EXT)			Mustermann, Max - 2024-05-21
GewSt 1 A	50.1	Dazu: Zinsaufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres	---	Nein		-300.000,00	Ja	3.200.000,00	Manuelle Korrektur Importwert	Konto #11110012.pdf		Mustermann, Max - 2024-05-21

- Einleitung von Prozessoptimierungen auf Grundlage der GTC-Kommentarauswertung:
 - › Identifikation von fehlenden Konten beim Datenimport
 - › Identifikation von fehlerhaften Buchungen zur zukünftigen Vermeidung manueller Anpassungen der importierten Kontenwerte
 - › Identifikation von Konten, die fälschlicherweise im Datenimport / Mapping verarbeitet werden

GTC- Auswertung zur Anlage AEst

Die Abstimmung der Anrechnung oder des Abzugs von ausländischen Steuern erweist sich insbesondere in komplexen Organschaftsstrukturen als anspruchsvolle und zeitintensive Tätigkeit im Rahmen der Deklarationserstellung.

Im GTC/Income Taxes erfolgt zunächst die sachverhaltsbezogene Datenverarbeitung auf Ebene der jeweiligen Organgesellschaft oder Personengesellschaft in der Anlage AEst. Über den entsprechenden Datentransfer werden bei Zwischenorganträgern die Daten kumuliert in der Anlage AEst verarbeitet und auf gleiche Weise erneut auf Ebene des nachfolgenden (Zwischen-) Organträgers.

Mit der **GTC-Auswertung zur Anlage AEst** von WTS erhalten Sie die ideale Auswertung, um sich kurzerhand einen Gesamtüberblick über die Organschafts- und Personengesellschaftsbeteiligungen hinsichtlich der anrechenbaren oder abziehbaren Steuern auf Grundlage der Anlage AEst zu verschaffen. Zudem können weitergehende Datenauswertungen im Zuge von Abstimmungstätigkeiten mit Hilfe dieser Auswertung vorgenommen werden.







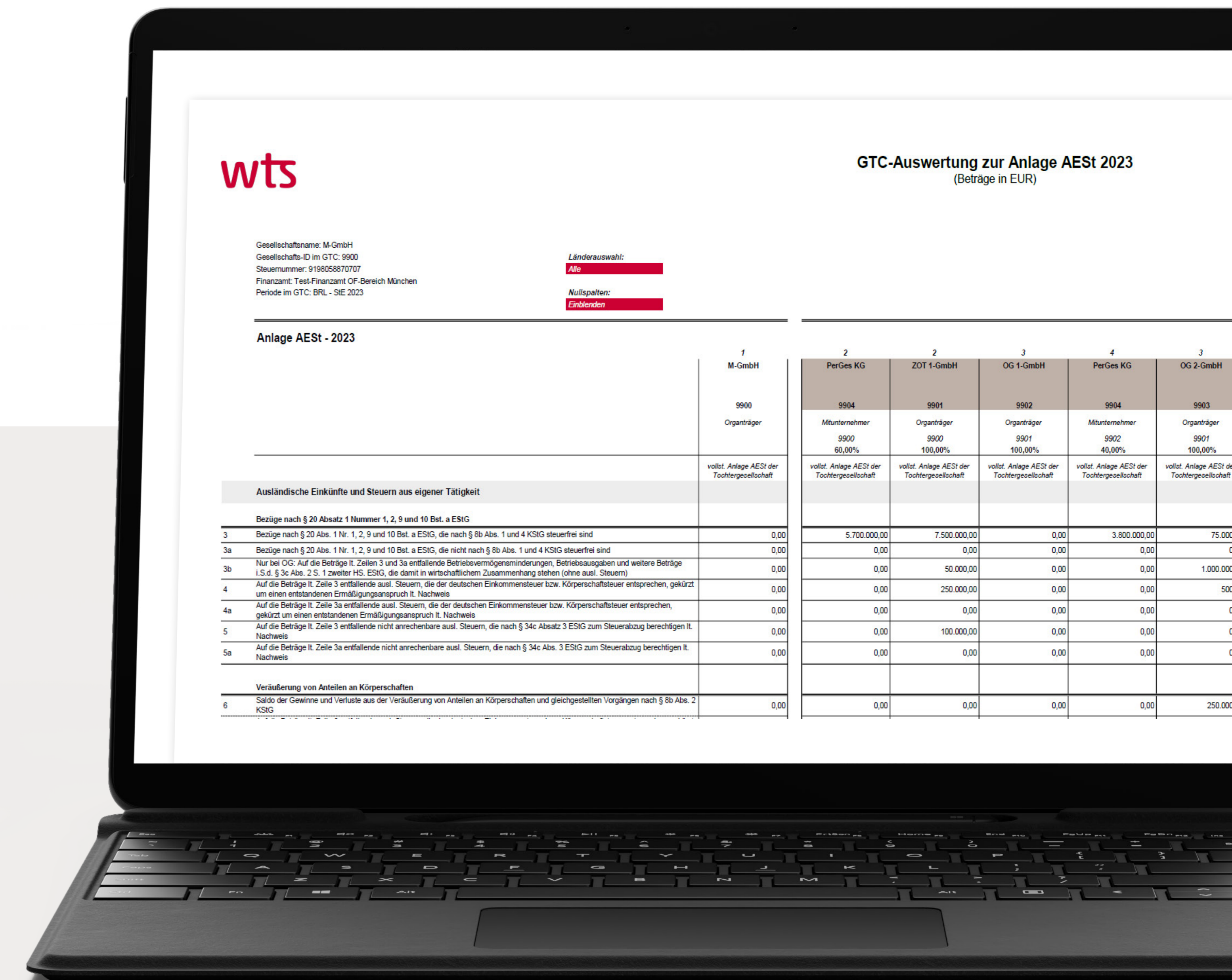
Inhaltlicher Umfang

Die GTC-Auswertung zur Anlage AEst wertet die Anlage AEst des GTC/Income Taxes auf Grundlage der hinterlegten Organschafts- bzw. Beteiligungsstruktur aus. Somit ist eine Abstimmung der anrechenbaren oder abziehbaren Steuern für den Organkreis in einer Gesamtauswertung möglich. Zusätzlich kann die Ansicht für den Organkreis auf ein jeweils ausgewähltes Land angepasst werden.

Eine weitere flexible Auswertungsdarstellung (Pivot-Tabelle) erhöht den Detailgrad und es erfolgt beispielsweise die Darstellung der Einkunftsarten je Gesellschaft und Land.

Vorteile

-  Komfortable Abstimmung der anrechenbaren Steuern für den Organkreis
-  Systematische Auswertung durch hierarchische Anordnung von Organgesellschaften, Personengesellschaften, Zwischenorganträgern und Organträger entsprechend der Organschaftsstufen
-  Anzeige der anrechenbaren Steuern je ausgewähltem Land in der Organschaftsstruktur
-  Weitere flexible Darstellung der Daten nach eigener Präferenz (Einkunftsart, Gesellschaft, Land)



GTC- GewSt- Zerlegungsassistent

Die Prüfung und das Monitoring des Bescheids über die Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages sowie der einzelnen Gewerbesteuerbescheide der Gemeinden ist eine zeitintensive und manuelle Tätigkeit.

Im GTC/Income Taxes erfolgt zunächst die Erfassung der Zerlegungsmaßstäbe auf Ebene der jeweiligen Organgesellschaft oder Personengesellschaft in der GewSt-Zerlegung. Über den entsprechenden Datentransfer werden die Daten auf Ebene des Organträgers kumuliert und für die Erklärung für die Zerlegung des Gewerbesteuermessbetrages für den ERiC-Versand aufgearbeitet.

Mit dem **GTC-GewSt-Zerlegungsassistenten** von WTS erhalten Sie im Anschluss an den elektronischen Versand die ideale Auswertung hinsichtlich der Verwaltung, des Monitorings sowie der Analyse der Gewerbesteuerzerlegung. Diese Auswertung ist speziell darauf ausgelegt, Steuerabteilungen bei der effizienten Abwicklung der Gewerbesteuerzerlegung zu unterstützen. Dies gilt sowohl für den laufenden Veranlagungszeitraum als auch für die Planung von Vorauszahlungen zukünftiger Veranlagungszeiträume.



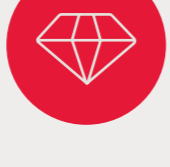




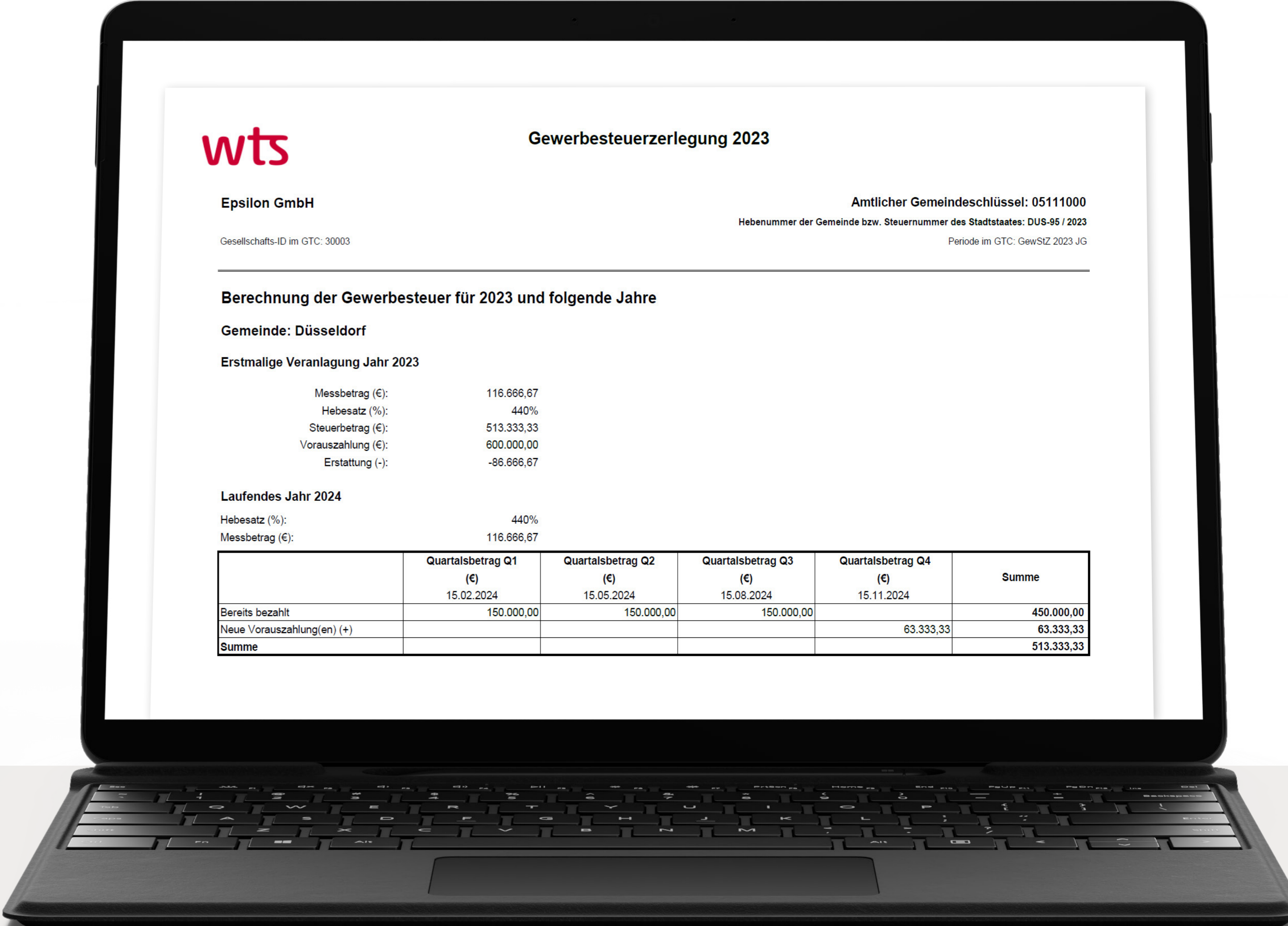
Inhaltlicher Umfang

Der GTC-GewSt-Zerlegungsassistent bietet auf Basis der GewSt-Zerlegung des GTC/Income Taxes eine standardisierte Abwicklung und Monitoring der Zerlegung. Insbesondere bei der Prüfung der Gewerbesteuerbescheide der Gemeinden kann der GTC-GewSt-Zerlegungsassistent unterstützen und somit eine effiziente und standardisierte Abwicklung sicherstellen.

Des Weiteren kann die Auswertung genutzt werden, um die Gemeinden sowie Gesellschaften zu identifizieren, die einen großen Anteil an der Gewerbesteuer haben.

Vorteile

-  Standardisierte Darstellung der Gewerbesteuerzerlegung
-  Komfortable und optimierte Bescheidprüfung
-  Nachverfolgung der laufenden Veranlagung
-  Arbeitshilfe zum Antrag auf Anpassung der Gewerbesteuervorauszahlungen
-  Systematische Auswertung der Gewerbesteuertreiber



The laptop screen displays a document titled "Gewerbesteuerzerlegung 2023" from WTS. The document is for "Epsilon GmbH" and includes the following information:

- Company:** Epsilon GmbH
- Official Key:** Amtlicher Gemeindeschlüssel: 05111000
- Hebenummer:** Hebenummer der Gemeinde bzw. Steuernummer des Stadtstaates: DUS-95 / 2023
- Period:** Periode im GTC: GewStZ 2023 JG

The document shows the calculation of the trade tax for 2023 and the following year (2024) for the municipality of Düsseldorf.

Berechnung der Gewerbesteuer für 2023 und folgende Jahre

Gemeinde: Düsseldorf

Erstmalige Veranlagung Jahr 2023

Messbetrag (€):	116.666,67
Hebesatz (%):	440%
Steuerbetrag (€):	513.333,33
Vorauszahlung (€):	600.000,00
Erstattung (-):	-86.666,67

Laufendes Jahr 2024

Hebesatz (%):	440%
Messbetrag (€):	116.666,67

	Quartalsbetrag Q1 (€) 15.02.2024	Quartalsbetrag Q2 (€) 15.05.2024	Quartalsbetrag Q3 (€) 15.08.2024	Quartalsbetrag Q4 (€) 15.11.2024	Summe
Bereits bezahlt	150.000,00	150.000,00	150.000,00		450.000,00
Neue Vorauszahlung(en) (+)				63.333,33	63.333,33
Summe					513.333,33

Vereinbaren Sie jetzt ein Gespräch mit uns!

Wir sind WTS Digital, einer der führenden Anbieter für die Digitalisierung von Steuer- und Finanzprozessen. Unsere Digitaleinheit bietet Mandanten ein Komplettpaket, das die gesamte Bandbreite digitaler Dienstleistungen abdeckt.

Dabei kommen modernste Technologien und Methoden der künstlichen Intelligenz zum Einsatz. Dadurch sind wir in der Lage, Unternehmen beim kompletten Aufbau einer digitalen Steuerabteilung zu unterstützen.

In Deutschland beschäftigt WTS Digital mehr als 350 Kolleginnen und Kollegen.

KONTAKTDATEN:



Philip Braun

Director

+49 (0) 151 461 36 717

philip.braun@wts.de



Abdulkadir Akgün

Senior Manager

+49 (0) 160 9031 7405

abdulkadir.akguen@wts.de



Kai Peters

Manager

+49 (0) 171 4885227

kai.peters@wts.de

WTS Digital GmbH
Klaus-Bungert-Str. 7
40468 Düsseldorf

wts.com/de/digital