

# SBS Rewe plus® - Leistungsübersicht

## Konzernbuchhaltung

---



Verschaffen Sie sich mehr als nur einen Überblick über die in Ihrem Konzern verbundenen Unternehmen. Bei der Erstellung von Konzernbuchhaltungen sind viele Punkte zu beachten. So muss z.B. innerbetriebliche Wertschöpfung vermieden und die Beteiligungen an den Unternehmen untereinander für die Erstellung der Konzern-Bilanz berücksichtigt werden.

Das in SBS Rewe plus® integrierte Modul **Konzernbuchhaltung** unterstützt Sie genau bei dieser Aufgabe. Die Werte der Einzelabschlüsse verschiedener Konzerntöchter können in der Konzernmutter zusammengeführt werden und bilden die Grundlage für verschiedene automatische Konsolidierungsläufe. Der daraus resultierende Konzernabschluss kann mit speziellen Konzern- und Jahresabschlussdokumenten erstellt werden.

### Merkmale

- Im Konzernwirtschaftsjahr des Konzernmandanten wird mit Hilfe des Konsolidierungskreises **die Konzernstruktur mittels Explorer-Technik abgebildet und festgelegt**
- Des Weiteren werden die einzelnen Beteiligungsverhältnisse mit Beteiligungswert, Beteiligung in %, Eigenkapitalwert und Unternehmensart (Tochterunternehmen / Gemeinschaftsunternehmen / Assoziiertes Unternehmen) angegeben
- Die Angabe der Konsolidierungsmethode (Vollkonsolidierung / Quotenkonsolidierung) legt fest, ob ein Konzernunternehmen zu 100% (Voll) oder nur in Höhe des Beteiligungsanteils (Quote) in den Konzernabschluss einfließt
- Nach der Summenübernahme der Einzelabschlüsse in den Konzernmandanten folgen die einzelnen Konsolidierungsläufe, welche zuvor in den jeweiligen Stammdaten definiert wurden
- Die Prüfung der eliminierten Intercompany-Umsätze erfolgt mit Hilfe des Dokuments Konzernprüfung; ergänzende manuelle Buchungen können in der Buchungsliste erfasst werden
- Die Dokumente Konzernsaldenliste, Konzernjournal und Beteiligungsverzeichnis ermöglichen die Prüfung und Erstellung des Konzernabschlusses. Die Jahresabschlussdokumente wie Bilanz, Kapitalflussrechnung usw. ermöglichen die Auswertung von Konzernjahren und machen somit den Konzernabschluss komplett
- Alle Buchungen innerhalb des Konzernmandanten werden mit einer eindeutigen Gesellschaftsnummer (Mandantenummer) gebucht, welche auch als Such- und Selektionskriterium in diversen Auswertungen dient

### Funktionen

- Verwaltung aller Buchungen und Daten in einem Konzernwirtschaftsjahr des Konzernmandanten
- Abbildung der Konzernstruktur mit mehreren Konzernstufen mit Hilfe der Explorer-Technik im Konsolidierungskreis
- Erstellung von Teilkonzernabschlüssen möglich, welche anschließend in den Gesamtkonzernabschluss übernommen werden können
- Zwischenabschlüsse können zu jedem beliebigen Stichtag (monatlich / quartalsweise / halbjährlich / jährlich) erstellt werden
- Automatische Saldenübernahme der Einzelabschlüsse der Töchter in den Konzernmandanten
- Zuordnung unterschiedlicher Töchter-Kontenrahmen zum Mutter-Kontenrahmen (Mapping)
- Anteilige Saldenübernahme der Einzelabschlüsse in Höhe der Quote; Berücksichtigung von unterjährig wechselnden Quoten
- In den Stammdaten für Aufwands- und Ertragskonsolidierung sowie Schuldenkonsolidierung werden alle Intercompany-Konten hinterlegt, die beim Konsolidierungslauf geprüft und eliminiert werden; die Zuordnung ist auf Basis von Einzelkonten oder Kontengruppen möglich

# SBS Rewe plus<sup>®</sup> - Leistungsübersicht

## Konzernbuchhaltung

---



### Funktionen (Fortsetzung)

- Konsolidierungsvorgänge wie Kapitalkonsolidierung, Aufwands- und Ertragskonsolidierung, Schuldenkonsolidierung, Zwischenergebniseliminierung sowie die Verrechnung der Fremdan-teile erfolgen automatisch auf Basis zuvor individuell definierter Stammdaten
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung sowie Schuldenkonsolidierung ermöglichen getrennte Voll- und Quotenkonsolidierung
- Alle Konsolidierungsläufe werden zunächst am Bildschirm simuliert bzw. angezeigt, um eine Vorab-Prüfung zu ermöglichen; das Verbuchen der Konsolidierung erfolgt separat
- Die einzelnen Konsolidierungsläufe erzeugen vorläufige Buchungen, welche sich in den je-weiligen Auswertungen wie Konzernsaldenliste, Konzernjournal und Kontenblatt sowie den Jahresabschlussdokumenten widerspiegeln; somit ist die Nachvollziehbarkeit der Werte von der Saldenübernahme bis zur Konsolidierung gewährleistet
- Konsolidierungsvorgänge erfolgen unabhängig voneinander, d.h. eine einzelne Konsolidie-rung kann individuell ausgeführt und auch wieder zurückgesetzt werden
- Alle automatischen Konsolidierungsbuchungen und Saldenvortragsbuchungen werden mit der eindeutigen Tochternummer gebucht
- Die Buchungsliste ermöglicht die Erfassung von Tochternummern (Mandantennummern), die zusätzlich zum Sachkonto erfasst werden; somit kann die Buchung eindeutig einem Kon-zernunternehmen zugeordnet werden und ist in den Auswertungen selektierbar
- Mit Hilfe der Konzern-Prüfung werden die Salden aller Konsolidierungskonten aus Aufwands- und Ertragskonsolidierung sowie Schuldenkonsolidierung auf Ausgeglichenheit und Unausge-glichenheit überprüft; manuelle Differenzbuchungen sind direkt in der Konzernprüfung möglich

### Auswertungen

- **Konzernjournal:** Selektion nach Gesellschaften, nach verschiedenen Konsolidierungsbuchun-gen, z.B. Kapitalkonsolidierung, Schuldenkonsolidierung
- **Konzernprüfung:** Prüfung der Konsolidierungsbuchungen auf Differenzen aus Aufwands- / Ertrags- und Schuldenkonsolidierung sowie die Erfassung von Differenzbuchungen; Selektion nach unausgeglichenen und ausgeglichenen Posten
- **Konzernsaldenliste:** Salden aus Saldenvortrag, Konsolidierung und Umbuchungen werden in separaten Spalten ausgegeben; komplette oder teilweise Zurücksetzung von Konsolidierungs-buchungen und Saldenübernahmebuchungen sowie manuelle Buchungen; Zusammenfas-sung von Kontengruppen durch freie Definition einer Raffungsmaske; Selektion nach Gesell-schaften ebenfalls möglich
- **Beteiligungsverzeichnis:** Abbildung der gesamten Konzernstruktur inklusive Teilkonzernen mit den jeweiligen Pflichtangaben bezüglich Beteiligungswert, Beteiligungsanteil, Eigenkapital und Ergebnis; die Auswertung ermöglicht die Selektion nach den verschiedenen Unterneh-mensformen, dem Beteiligungswert und -anteil sowie die Selektion nach Teilkonzernen und Konzernstufen
- **Konzernabschlussdokumente:** Dokumente wie die Bilanz, der Kontennachweis Bilanz, die Jahresabschluss Erläuterungen, die Kapitalflussrechnung, der Kontokorrent- sowie der Bilanz-bericht unterstützen die Auswahl und Auswertung von Konzernwirtschaftsjahren
- **Konzernbericht\*\* über MS<sup>®</sup> Word erstellbar:** Mit Hilfe des Bilanzberichts können alle Kon-zerndokumente in den Bericht eingefügt und um manuelle Texte ergänzt werden; Erstellung von Berichtsvorlagen mit Platzhaltern und Standardtexten, die zu dem jeweiligen Abschluss-Stichtag mit den aktuellen Zahlen aktualisiert werden

\*\* über Modul Bilanzbericht