



>edrewe

---

GmbH & Co. KG

## Inhaltsverzeichnis

<b>1 GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>4</b>
<b>1.1 Gesellschafter der GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>4</b>
Kommanditist	4
Komplementär-GmbH	5
<b>1.2 Gesellschafterbuchungen</b>	<b>7</b>
1.2.1 Kontenzuordnung bei den Gesellschaftern	7
1.2.2 Zuordnung einzelner Buchungen auf gleichem Konto	8
<b>1.3 Gewinnverteilung</b>	<b>9</b>
<b>1.4 Kapitalkontenentwicklung</b>	<b>10</b>
<b>1.5 Gesamthänderisch gebundenen Rücklagen</b>	<b>11</b>
<b>1.6 E-Bilanz</b>	<b>13</b>
<b>1.7 Offenlegung</b>	<b>14</b>
<b>1.8 Steuern</b>	<b>15</b>
1.8.1 Feststellungserklärung	15
<b>2 Sonder- und Ergänzungsbilanzen der Mitunternehmer</b>	<b>17</b>
<b>2.1 Besonderheiten in den Stammdaten</b>	<b>17</b>
2.1.1 Vorgehensweise beim Anlegen eines neuen Mandanten	17
2.1.2 Vorgehensweise beim bestehenden Mandanten	18
<b>2.2 Versenden der E-Bilanz bei einer Sonder-/Ergänzungsbilanz</b>	<b>19</b>
2.2.1 Anlegen eines E-Bilanzberichts	19
2.2.2 Versenden der E-Bilanz	19

© 2018 by eurodata AG

Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken

Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300

Internet: [www.eurodata.de](http://www.eurodata.de) E-Mail: [info@eurodata.de](mailto:info@eurodata.de)

Version: edrewe 1.51.10

Stand: 26.04.2018

Klassifikation: öffentlich

Diese Dokumentation wurde von **eurodata** mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. **eurodata** übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben in der Dokumentation. Weiterhin übernimmt **eurodata** keine Haftung gegenüber den Benutzern der Dokumentation oder gegenüber Dritten, die über diese Dokumentation 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.

# 1 GmbH & Co. KG

## 1.1 Gesellschafter der GmbH & Co. KG

Die Angaben zu den Gesellschaftern können Sie in den **Unternehmensdaten** → **Gesellschafter** erfassen. Klicken Sie dazu auf **Erstellen**.

Heck & Gebhardt GmbH & Co.KG (624) - Wirtschaftsjahr 2017 - edrewe

**Vorgänge**

- Aufgaben
- Startseite
- Unternehmensdaten
- Vollständigkeits-/Einreichungserklärung
- Kontenplan
- Kostenstellen
- Kontenverteilung
- GDPdU-Export
- edfibu-Export (#JA-Buchungen u. AV)
- Nutzungsanalyse Buchführung
- Protokolle

**Unternehmensdaten** [Anpassen](#)

Name des Unternehmens: Heck & Gebhardt GmbH & Co.KG  
 Anschrift: Großblittersdorfer Str. 257-259, 66119 Saarbrücken  
 Rechtsform/Branchen: GmbH & Co. KG/Technische Ingenieurbüros  
 Vorkontrollnummer: 0003999/00000699

**Steuerdaten** [Anpassen](#)

Betriebssteuernummer: 040/153/19203  
 Umsatzsteuernummer / USt-Id: 040/153/19203 / DE138139368  
 Versteuerung: Soll-Besteuerung nach § 16 Abs. 1 UStG  
 Hebesätze der Gemeinden:

**Wirtschaftsjahr** [Anpassen](#)

Abrechnungsbeginn: 01.01.2015  
 Kontenrahmen: Kontenrahmen 13  
 Zeitraum: 01.01. - 31.12.2017

**Geschäftsführer/Prokuristen/... (1)** [Erstellen](#) [Gesamtübersicht](#)

Karin Heck

**Gesellschafter (5)** [Erstellen](#) [Gesamtübersicht](#)

Im sich nun öffnenden Fenster können die Angaben zu den Gesellschaftern erfasst werden.

**Gesellschafter erstellen**

Hier können Sie einen Gesellschafter erstellen

☒ Neuen Gesellschafter erstellen (Person)  
☐ Neuen Gesellschafter erstellen (Unternehmen)  
☐ Vorhandene Person / Unternehmen auswählen

! Name

### Kommanditist

Bei den Kommanditisten handelt es sich in der Regel um natürliche Personen. Diese erstellen Sie als **Neuen Gesellschafter (Person)**.

## Komplementär-GmbH

Bei der Komplementär-GmbH handelt es sich um ein Unternehmen und demzufolge ist der **Gesellschafter (Unternehmen)** zu erstellen.

Die Bearbeitung bereits angelegter Gesellschafter können Sie über die **Gesamtübersicht** vornehmen. Es öffnet sich die Seite der **Gesellschafter**, auf der Sie die Angaben ersehen können.

Nu...	Eintritt	Austr.	Name des Gesellschaftsanteils	Gebu...	Anschrift	Gesellschaftertyp	Vermö...	Letzte Beteiligun...
1	19.05....		Heck Karin		In der Au 5 66119 Saarbrücken Mühlenweg 254	Kommanditist (Teilhafter)	Privatve...	6/12
2	19.05....		Gebhardt Gerlinde		66119 Saarbrücken In der Au 5	Kommanditist (Teilhafter)	Privatve...	2/12
3	19.05....		Heck Daniel		66119 Saarbrücken Mühlenweg 254	Kommanditist (Teilhafter)	Privatve...	1/12
4	19.05....		Gebhardt Horst		66119 Saarbrücken Großblittersdorfer Straße 257-259	Kommanditist (Teilhafter)	Privatve...	3/12
5	01.01....		Verwaltungs GmbH		66119 Saarbrücken	Komplementär (Vollhafter)	Betriebs...	0/5

Innerhalb dieser Seite kann zwischen **Gesellschafter** und **Aufteilungsquote** gewechselt werden. Mit Doppelklick auf einen Gesellschafter öffnet sich der Dialog **Gesellschafter bearbeiten**.

**Gesellschafter bearbeiten**

**Gesellschafter**  
Karin Heck

Nummer: 1

Eintritt: 19.05.2001

Austritt:

☐ Anteilseigner verstorben

Anteilsweitergabe:

Gesellschaftertyp: Kommanditist (Teilhafter)

Vermögensart: Privatvermögen

Einlage laut HR zum Ende des WJ/KJ: 3.000,00

Angaben zur Aufteilungsquote

!	gültig ab	Gesamtkapital	Proz. Anteil	Verhältnis
	01.01.2017	448.687,14	50,00 %	6/12
	31.12.2017	542.080,30	50,00 %	6/12

Buttons: Neu, Bearbeiten, Löschen, OK, Abbrechen

Die hier gemachten Angaben und die Angaben in den Steuerdaten werden für die **Feststellungserklärung** an das **Steuermodul** übergeben.

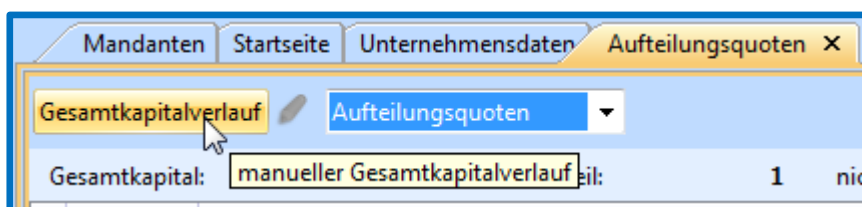
Die Angaben zu *Steuerrücklage* und *SteuerTimeline* werden für die **BWA** herangezogen.

Wird in der Gesellschafterseite auf Aufteilungsquoten gewechselt, erhalten Sie folgende Ansicht:

Nummer	Name des Gesellschafters	Beteiligungshöhe
<b>01.01.2017 Gesamtkapital: 448.687,14 verteilt: 1 nicht verteilt: 0</b>		
1	Karin Heck	6/12
2	Gerlinde Gebhardt	2/12
3	Daniel Heck	1/12
4	Horst Gebhardt	3/12
5	Verwaltungs GmbH	0/5
<b>31.12.2017 Gesamtkapital: 542.080,30 verteilt: 1 nicht verteilt: 0</b>		
1	Karin Heck	6/12
2	Gerlinde Gebhardt	2/12
3	Daniel Heck	1/12
4	Horst Gebhardt	3/12
5	Verwaltungs GmbH	0/5

In der Darstellung wird die Beteiligungshöhe zum Zeitpunkt des Beginns des WJ und am Ende des Wirtschaftsjahres aufgezeigt.

Die Angabe zum **Gesamtkapital** kann im **Gesamtkapitalverlauf** manuell erfasst werden. Die veränderlichen Werte müssen in den jeweiligen Wirtschaftsjahren erfasst werden.



Die zu den Aufteilungsquoten gemachten Angaben werden an das **Steuermodul** zur **Feststellungserklärung** herangezogen.





Nummer	Name	Einlage	Entnahme	Festkapital	Variables Kapital	Gesellschafterdarlehen
1	Karin Heck	1991	1981, 1901, 1941	901, 905	911	921
2	Gerlinde Gebhardt	1992	1902	906, 902	912	922
3	Daniel Heck					
4	Horst Gebhardt					
5	Verwaltungs GmbH					

**Gesellschafterkonten zuordnen**

Hier können Sie die Gesellschafterkonten dem Gesellschafter zuordnen.

**Gesellschafter**

Nummer: 1  
Name: Karin Heck  
Gesellschaftertyp: Kommanditist (Teilhafter)

**Gesellschafterkonten**

Einlage: 1991  
Entnahme: 1941, 1981, 1901  
Festkapital: 901, 905  
Variables Kapital: 911  
Gesellschafterdarlehen: 921  
Nicht eingef. ausst. Einlagen: 9941  
Sonderbetriebseinnahmen: 4948

OK Abbrechen

Hier können Sie die zur Gewinnverteilung und zur Kapitalkontenentwicklung relevanten Konten einstellen. Buchungen auf diesen Konten sind dann dem Gesellschafter direkt zugeordnet. Dies hat den Vorteil, dass die Buchungen auf diesen Konten in den Gesellschafterbuchungen bereits zugeordnet sind. Die Einstellung wird für Folgejahre übernommen.

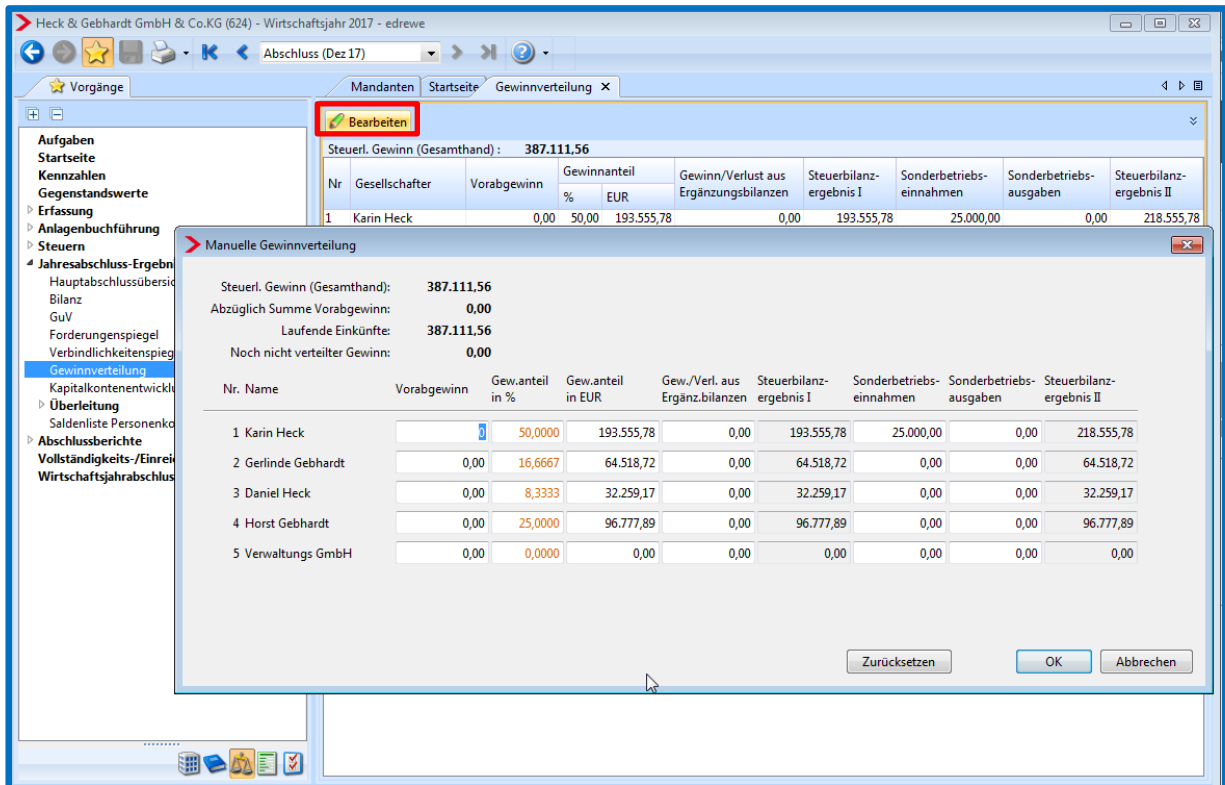
### 1.2.2 Zuordnung einzelner Buchungen auf gleichem Konto

Wird ein Konto für viele Gesellschafter geführt, muss zu jedem Gesellschafter eine Buchung erfolgen, um diese dem entsprechenden Gesellschafter für die Gewinnverteilung und der Kapitalkontenentwicklung in den Gesellschafterbuchungen zuordnen zu können. Dieser Vorgang kann bei der entsprechenden Einstellung in der Buchungs-Erfassung direkt bei der Buchung erfolgen, oder im Nachhinein in den Gesellschafterbuchungen.



## 1.3 Gewinnverteilung

In der Gewinnverteilung wird der **steuerliche Gewinn** der Gesamthand auf die Gesellschafter zum prozentualen Anteil verteilt. Die Gewinnverteilung können Sie bearbeiten, in dem Sie auf der Seite auf **Bearbeiten** klicken.



The screenshot shows the 'Manuelle Gewinnverteilung' (Manual Profit Distribution) dialog box. It displays the following data:

Nr.	Name	Vorabgewinn	Gew.anteil in %	Gew.anteil in EUR	Gew./Verl. aus Ergänzbilanz	Steuerbilanz-ergebnis I	Sonderbetriebs-einnahmen	Sonderbetriebs-ausgaben	Steuerbilanz-ergebnis II
1	Karin Heck		50,0000	193.555,78	0,00	193.555,78	25.000,00	0,00	218.555,78
2	Gerlinde Gebhardt		16,6667	64.518,72	0,00	64.518,72	0,00	0,00	64.518,72
3	Daniel Heck		8,3333	32.259,17	0,00	32.259,17	0,00	0,00	32.259,17
4	Horst Gebhardt		25,0000	96.777,89	0,00	96.777,89	0,00	0,00	96.777,89
5	Verwaltungs GmbH		0,0000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Summary values shown in the dialog:

- Steuerl. Gewinn (Gesamthand): 387.111,56
- Abzüglich Summe Vorabgewinn: 0,00
- Laufende Einkünfte: 387.111,56
- Noch nicht verteilter Gewinn: 0,00

Buttons at the bottom: Zurücksetzen, OK, Abbrechen.

Es öffnet sich die **Manuelle Gewinnverteilung** in der Sie Werte erfassen können. Sie können damit systemseitig ermittelte Werte in den weißen Felder überschreiben. Mit dem Button **Zurücksetzen** können sie die systemseitigen Werte wiederherstellen.

## 1.4 Kapitalkontenentwicklung

Die **Kapitalkontenentwicklung** finden Sie im Bereich **Jahresabschluss** im Navigationsbaum unter den **Jahresabschluss-Ergebnissen**.

Heck & Gebhardt GmbH & Co.KG (624) - Wirtschaftsjahr 2017 - edrewe

Handelsrecht | Abschluss (Dez 17)

Vorgänge | Mandanten | Startseite | Kapitalkontenentwicklung

Suchen

zu Grunde liegender Gewinn : 361.522,05

Kapital am Anfang des WJ 449.687,14    Einlagen 0,00    Entnahmen 269.128,89    Anteil am JÜ/JF 361.522,05    **Kapital am Ende des WJ 542.080,30**

Name	Kapital am Anfang des WJ	+ Einlagen	- Entnahmen	+ Anteil am JÜ/JF	= Kapital am Ende des WJ
1 - Karin Heck	442.513,83		85.917,30	180.761,03	537.357,56
2 - Gerlinde Gebhardt	274.182,13		60.253,79	30.126,72	334.435,92
3 - Daniel Heck	-68.509,02		90.720,33	30.126,72	-129.102,63
4 - Horst Gebhardt	-198.499,80		92.491,26	90.380,51	-200.610,55
5 - Verwaltungs GmbH				0,00	0,00

Kontennachweis | Erfassung

Suchen

Name/Belegdatum	Saldo	K...	Umsat...	Umsatz Haben	K...	Buchungstext	O...	B...	U...	USt-Be...	USt-Schlü...	U...
▲ Kapital am Anfang...	442.513,...											
▲ Konto 901	3.000,00											
01.01.2017		9000	3.000,00	3.000,00	901	EBSaldo vortrag						
▲ Konto 905	82.934,77											
01.01.2017		9000	82.934,77	82.934,77	905	EB-Buchung						
▲ Konto 911	356.579,...											
01.01.2017		9000	356.579,...	356.579,06	911	EBSaldo vortrag						
▲ Entnahmen	-85.917,...											
▲ Konto 1901	-84.048,...											
02.01.2017		1901	7.000,00	7.000,00	1201	Gesellsch. Vergütung 01/17	1					
01.02.2017		1901	7.000,00	7.000,00	1201	Gesellsch. Vergütung 02/17	21					
21.02.2017		1901	14,40	14,40	1000	Essen K.Heck	133					
01.03.2017		1901	7.000,00	7.000,00	1201	Gesellsch. Vergütung 03/17	37					
22.03.2017		1901	11,00	11,00	1201	Essen K.Heck	90...					
04.04.2017		1901	7.000,00	7.000,00	1201	Gesellsch. Vergütung 04/17	59					

Die Nachvollziehbarkeit der Werte ist in der **Detailansicht** im **Kontennachweis** bis zur Buchung gegeben.

Wenn hier beim **Kapital am Ende des Wirtschaftsjahres** eine Warnung erscheint, besteht eine Differenz zwischen dem Wert des **Eigenkapitals in der Bilanz** und der **Summe der Kapitalanteile** der Gesellschafter. Diese Warnung führt zu Validierungsfehlern bei der elektronischen Übermittlung der E-Bilanz und sollte daher vorher korrigiert werden.



Um den korrekten **Bilanzausweis bei den Rücklagen** zu erhalten, muss bei diesen Konten nun ein **abweichender Bilanzposten** zugeordnet werden: **Eigenkapital, Rücklagen (gesamthänderisch gebunden)**.

Da der eingestellte Kontotyp noch eine Zuordnung auf einen Davonposten hat, muss der Posten **Bilanz nach HGB – Davon** wie im unteren Bild beschrieben auf KEIN gesetzt werden.

Dies muss nun für jeden Gesellschafter durchgeführt werden.

Den Anteil der Rücklage ist gemäß seiner Beteiligung für jeden Gesellschafter auf das jeweilige Konto zu buchen! Es kann sowohl der EB-Wert gebucht werden, als auch der Wert der Einstellung aus dem laufenden Jahr.

In den Gesellschafterzuordnungen muss für die Kapitalkontenentwicklung nun noch die Zuordnung des neuen Kontos beim Festkapital erfolgen. Die EB-Buchung wird nach Zuordnung auf die Gesellschafter in der Kapitalkontenentwicklung im **Anfangsbestand** enthalten sein.

Wird im Rahmen der Gewinnverwendung eine **Einstellung in die Rücklagen** gebucht, soll dies ebenfalls auf das jeweilige Konto der Gesellschafter entsprechend seinem Anteil gebucht werden. Dies wird in der Kapitalkontenentwicklung nicht berücksichtigt, da die Einstellung in die Rücklage vom steuerlichen Gewinn erfolgt und dieser bereits im **Anteil am JÜ/JF** enthalten ist. Die Buchung ist aber für den Saldo vortrag in das neue Jahr relevant.

## 1.6 E-Bilanz

Den E-Bilanzbericht erstellen Sie im Bereich **Jahresabschluss** → **Abschlussberichte**. Im Dialog zur Erstellung machen Sie die Angabe, ob für den Gesellschafter eine Sonder- und/oder eine Ergänzungsbilanz erstellt wird. Setzen Sie dazu entsprechende Häkchen.

E-Bilanzbericht erstellen

**Angaben zur Personengesellschaft**  
 Hier können Sie personengesellschaft-spezifische Angaben machen

Steuerliche Bilanzart  
 Steuerliche Bilanzart: Gesamthandsbilanz

Übersicht der Gesellschafter  
 Bitte überprüfen Sie die Liste der Gesellschafter auf Vollständigkeit und Korrektheit.  
 Anpassungen können Sie nur in der Gesellschafterübersicht in den Unternehmensdaten vornehmen.

Nr.	Name	Nr. lt Anl. FB	Haftung	Steuer-nummer	steuerl. Id-Nr.	Rechtsform	Beteilig.- schlüssel	Sonder- bilanz	Ergänz.- bilanz
1	Karin Heck	1	Teilhafter	04026547852		Nat. Person (Privatverm.)	6/12	<input checked="" type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> ja
2	Gerlinde Gebhardt	2	Teilhafter	07511100350		Nat. Person (Privatverm.)	2/12	<input checked="" type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> ja
3	Daniel Heck	3	Teilhafter	04026547852		Nat. Person (Privatverm.)	1/12	<input type="checkbox"/> ja	<input checked="" type="checkbox"/> ja
4	Horst Gebhardt	4	Teilhafter	07511100350		Nat. Person (Privatverm.)	3/12	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> ja
5	Verwaltungs GmbH	5	Vollhafter	04015419216		Körper-schaft	0	<input type="checkbox"/> ja	<input type="checkbox"/> ja
							1 / 1		

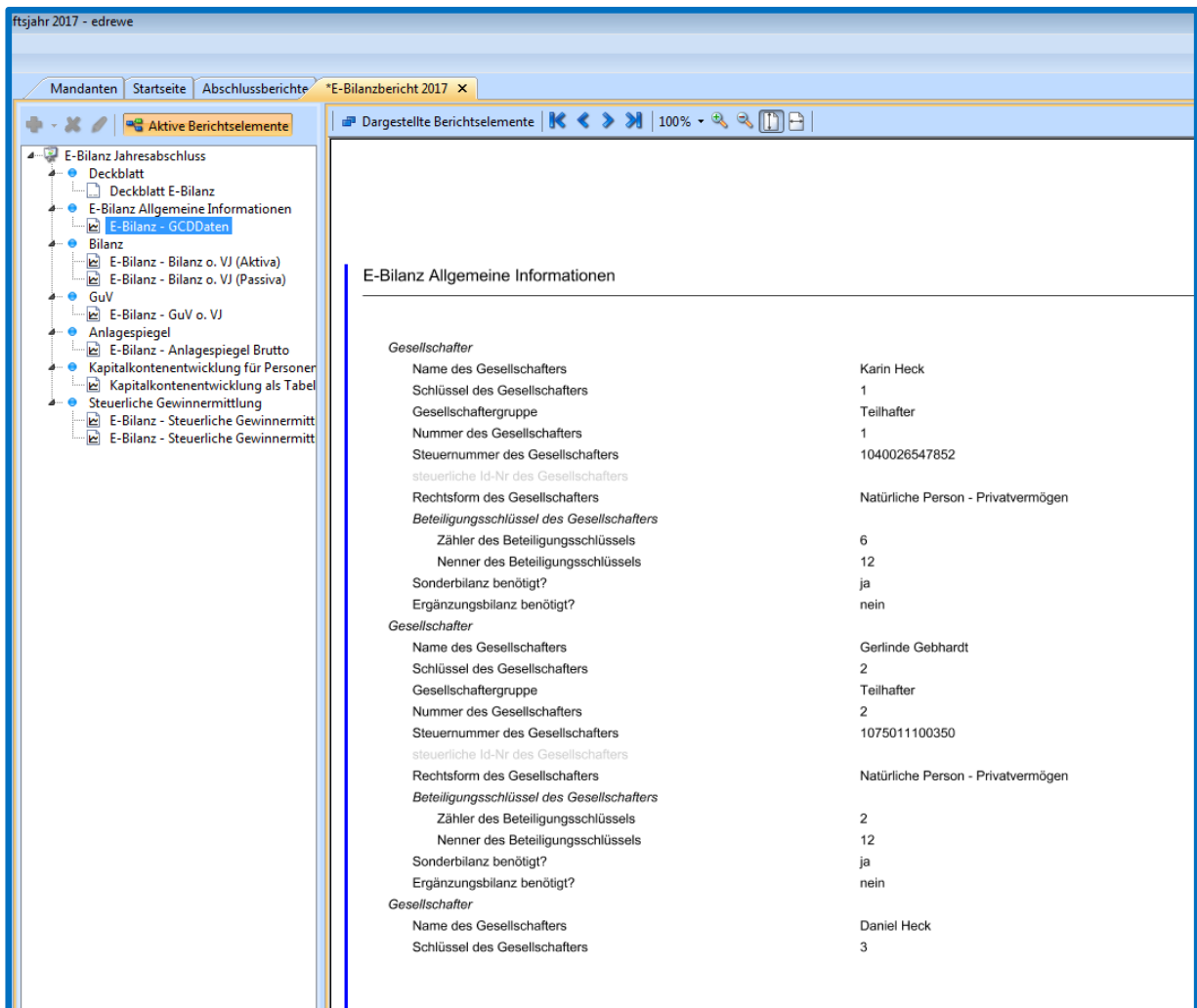
< Zurück

Weiter >

Fertigstellen

Abbrechen

Im Bericht unter den allgemeinen Informationen können Sie in den GCD-Daten die Daten zu den Gesellschaftern kontrollieren:



fts-jahr 2017 - edrewe

Mandanten Startseite Abschlussberichte \*E-Bilanzbericht 2017 x

Aktive Berichtselemente

Dargestellte Berichtselemente

E-Bilanz Jahresabschluss

- Deckblatt
- Deckblatt E-Bilanz
- E-Bilanz Allgemeine Informationen
- E-Bilanz - GCDDaten
- Bilanz
  - E-Bilanz - Bilanz o. VJ (Aktiva)
  - E-Bilanz - Bilanz o. VJ (Passiva)
- GuV
  - E-Bilanz - GuV o. VJ
- Anlagespiegel
  - E-Bilanz - Anlagespiegel Brutto
- Kapitalkontenentwicklung für Personen
  - Kapitalkontenentwicklung als Tabel
- Steuerliche Gewinnermittlung
  - E-Bilanz - Steuerliche Gewinnermitt
  - E-Bilanz - Steuerliche Gewinnermitt

E-Bilanz Allgemeine Informationen

Gesellschafter	
Name des Gesellschafters	Karin Heck
Schlüssel des Gesellschafters	1
Gesellschaftergruppe	Teilhafter
Nummer des Gesellschafters	1
Steuernummer des Gesellschafters	1040026547852
steuerliche Id-Nr des Gesellschafters	
Rechtsform des Gesellschafters	Natürliche Person - Privatvermögen
Beteiligungsschlüssel des Gesellschafters	
Zähler des Beteiligungsschlüssels	6
Nenner des Beteiligungsschlüssels	12
Sonderbilanz benötigt?	ja
Ergänzungsbilanz benötigt?	nein
Gesellschafter	
Name des Gesellschafters	Gerlinde Gebhardt
Schlüssel des Gesellschafters	2
Gesellschaftergruppe	Teilhafter
Nummer des Gesellschafters	2
Steuernummer des Gesellschafters	1075011100350
steuerliche Id-Nr des Gesellschafters	
Rechtsform des Gesellschafters	Natürliche Person - Privatvermögen
Beteiligungsschlüssel des Gesellschafters	
Zähler des Beteiligungsschlüssels	2
Nenner des Beteiligungsschlüssels	12
Sonderbilanz benötigt?	ja
Ergänzungsbilanz benötigt?	nein
Gesellschafter	
Name des Gesellschafters	Daniel Heck
Schlüssel des Gesellschafters	3

Im Bericht ist zudem bei Personengesellschaften die Übermittlung der Kapitalkontenentwicklung als Pflichtbestandteil enthalten.

## 1.7 Offenlegung

Aufgrund ergänzender Vorschriften für Personenhandelsgesellschaften im Sinne des § 264a Abs. 1 HGB, bei denen nicht wenigstens ein persönlich haftender Gesellschafter eine natürliche Person oder eine Personengesellschaft mit einer natürlichen Person als persönlich haftendem Gesellschafter ist, muss für die GmbH & Co. KG eine Offenlegung erfolgen.

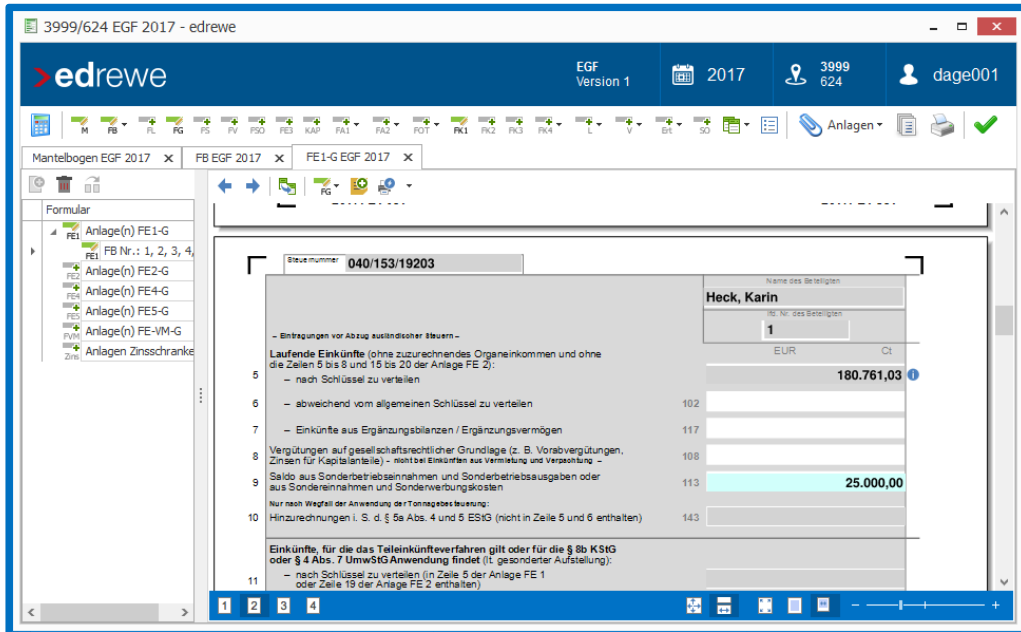
Wenn Sie nun einen Offenlegungsbericht für eine GmbH & Co. KG erstellen, überprüfen Sie auch die Unternehmensgröße und erstellen Sie den Offenlegungsbericht entsprechend der Unternehmensgröße.

Den Offenlegungsbericht erstellen Sie unter **Jahresabschluss → Abschlussberichte**.





Der in der Gewinnverteilung erfasste Vorabgewinn und die Sonderbetriebseinnahmen/-ausgaben werden automatisch in das Steuermodul übernommen. Die Gewinnverteilung pro Gesellschafter in der **Feststellungserklärung (EGF)** erfolgt automatisch in der **FE 1 G** anhand der beim Gesellschafter hinterlegten **Aufteilungsquote**.



The screenshot shows the 'edrewe' software interface for the '3999/624 EGF 2017' form. The main window displays the 'FE 1-G EGF 2017' form for the tax year 2017, belonging to 'Karin Heck' (Name des Beteiligten). The tax number is '040/153/19203'. The form is divided into several sections for income distribution.

Zeile	Beschreibung	EUR	Ct
5	Laufende Einkünfte (ohne zuzurechnendes Organeinkommen und ohne die Zeilen 6 bis 8 und 10 bis 20 der Anlage FE 2) - nach Schlüssel zu verteilen	180.761,03	
6	- abweichend vom allgemeinen Schlüssel zu verteilen	102	
7	- Einkünfte aus Ergänzungsbilanzen / Ergänzungvermögen	117	
8	Vergütungen auf gesellschaftsrechtlicher Grundlage (z. B. Vorabvergütungen, Zinsen für Kapitalanteile) - nicht bei Einkünften aus Vermietung und Verpachtung	108	
9	Saldo aus Sonderbetriebseinnahmen und Sonderbetriebsausgaben oder aus Sondereinnahmen und Sonderverbringungskosten	25.000,00	
10	Nur nach Wegfall der Anwendung der Tonnagebesteuerung: Hinzurechnungen i. S. d. § 5a Abs. 4 und 5 EStG (nicht in Zeile 5 und 6 enthalten)	143	
11	Einkünfte, für die das Teileinkünfteverfahren gilt oder für die § 8b KStG oder § 4 Abs. 7 UmwStG Anwendung findet (i. d. gesonderter Aufstellung): - nach Schlüssel zu verteilen (in Zeile 5 der Anlage FE 1 oder Zeile 19 der Anlage FE 2 enthalten)		

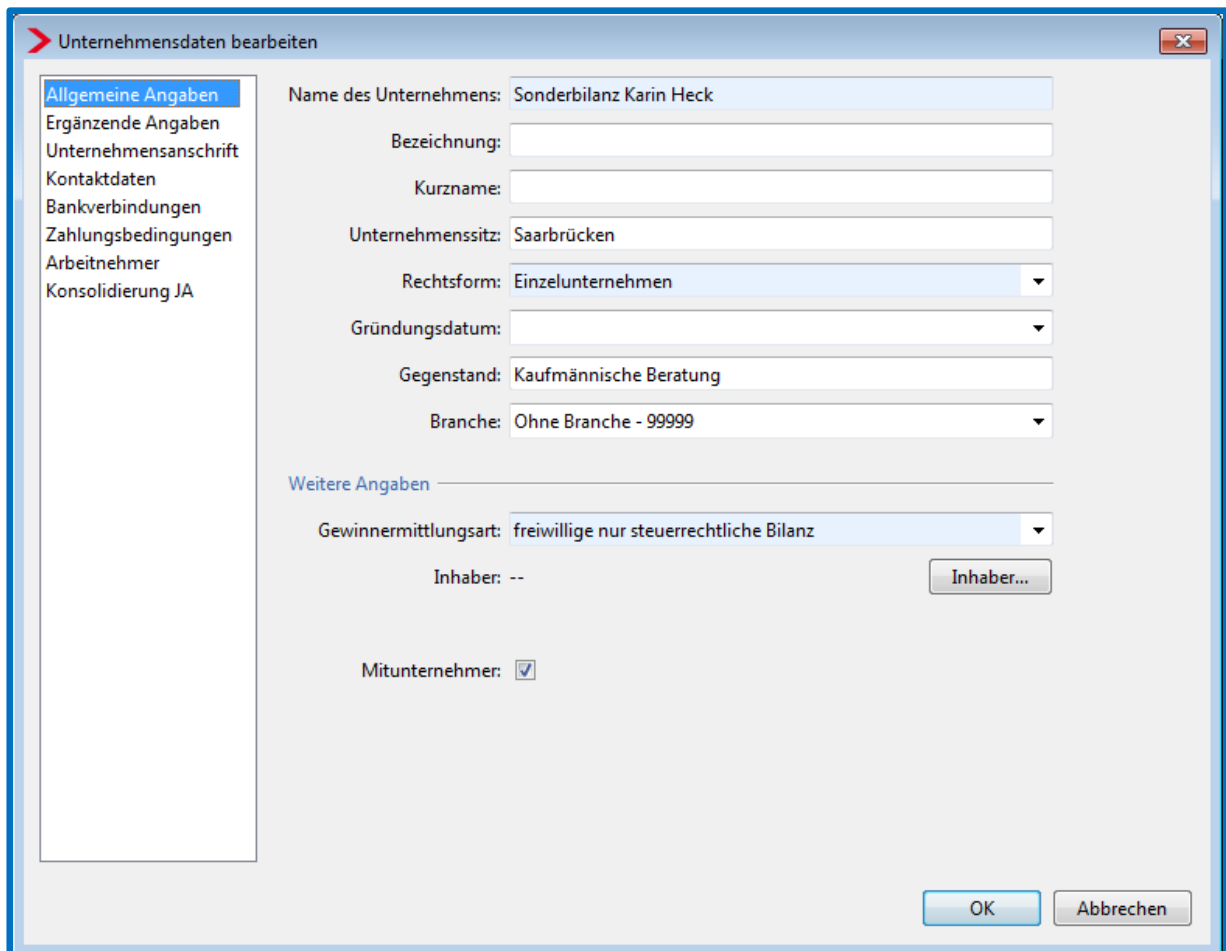
The interface includes a sidebar with a 'Formular' menu listing various forms (FE 1-G, FE 2-G, FE 4-G, FE 5-G, FE-VM-G, Anlagen Zinsschranke). The top bar shows 'EGF Version 1', '2017', '3999 624', and 'dage001'.

## 2 Sonder- und Ergänzungsbilanzen der Mitunternehmer

### 2.1 Besonderheiten in den Stammdaten

#### 2.1.1 Vorgehensweise beim Anlegen eines neuen Mandanten

Bei der Erstellung eines neuen Mandanten mit Sonder-/Ergänzungsbilanz ist in den Unternehmensstammdaten ein Häkchen bei **Mitunternehmer** zu setzen.

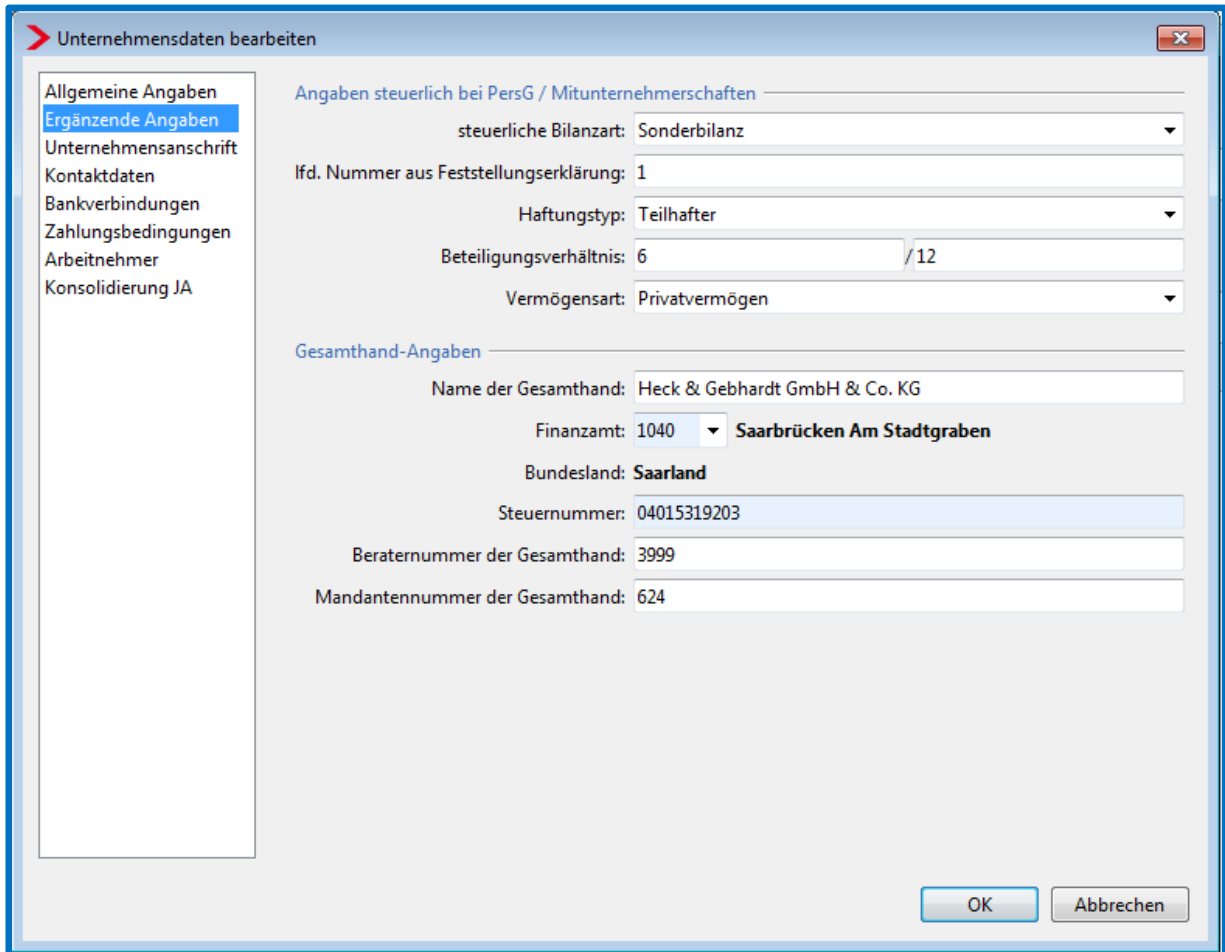


Dem Mitunternehmer ist die dem Gesellschafter entsprechende Rechtsform einzustellen.

Da eine Sonder- oder Ergänzungsbilanz rein steuerlich erfolgt, ist die **Gewinnermittlungsart** *freiwillige nur steuerrechtliche Bilanz* einzustellen.

In den **Steuerdaten** des Mitunternehmers ist die **Steuernummer des Gesellschafters** einzutragen.

Im Anschluss sind **ergänzende Angaben** zu erfassen.



Dort geben Sie an, ob die steuerliche Bilanzart eine Sonderbilanz oder Ergänzungsbilanz ist. Die übrigen Angaben können ebenfalls von Ihnen erfasst werden.

Bei den **Angaben zur Gesamthand** ist zu beachten, dass hier die **Steuerdaten der Gesamthand** erfasst werden.

### 2.1.2 Vorgehensweise beim bestehenden Mandanten

Bei einem bestehenden Mandanten gehen Sie in den Unternehmensdaten auf [Anpassen](#). Im sich öffnenden Dialogfenster *Unternehmensdaten bearbeiten* ist bei einer Mitunternehmer-schaft ein Häkchen bei **Mitunternehmer** zu setzen. *Anschließend* erscheint der Punkt **Ergänzende Angaben**, der in Verbindung mit der Kennzeichnung **Mitunternehmer** mit erforderlichen Daten wie oben beschrieben gefüllt werden muss.

## 2.2 Versenden der E-Bilanz bei einer Sonder-/Ergänzungsbilanz

Die Versendung einer E-Bilanz als Sonder- oder Ergänzungsbilanz erfolgt im System genau wie bei der regulären E-Bilanz.

### 2.2.1 Anlegen eines E-Bilanzberichts

Im Navigationsbaum gehen Sie im Systembereich **Jahresabschluss** auf **Abschlussberichte** → **Abschlussberichte**. Anschließend klicken Sie auf der Übersichtsseite der Abschlussberichte auf den Button **Neu** und wählen **E-Bilanzbericht** aus.

Es öffnet sich der Dialog für die E-Bilanz. Notwendige Berichts- und Unternehmensangaben sind zu kontrollieren.

Im weiteren Dialogfenster **ergänzende Angaben** werden steuerliche Angaben zu der Mitunternehmerschaft angezeigt, darunter die **Gesamthand-Angaben**. Als Bilanzstichtag wird das Ende des Wirtschaftsjahres systemseitig vorgeschlagen. Ist der Bilanzstichtag der Gesamthand ein anderer, so kann der Vorschlag überschrieben bzw. aus dem hinterlegten Kalender ausgewählt werden. Nach Überprüfen der Angaben klicken Sie auf **Fertigstellen**.

Nach dem **Fertigstellen** öffnet sich die E-Bilanz. Gehen Sie nun in das Auswertungsblatt *E-Bilanz – GCD-Daten*. Hier finden Sie die Kennzeichnung als Sonder- oder Ergänzungsbilanz mit den entsprechenden zu übermittelnden Informationen.

### 2.2.2 Versenden der E-Bilanz

Das Versenden der E-Bilanz in Form einer Sonder-/Ergänzungsbilanz erfolgt wie bei den üblichen E-Bilanzen.

Weitere Informationen entnehmen Sie bitte dem *Leitfaden E-Bilanz* unter:

<https://www.edrewe.de/portal/dokumentation/systembeschreibungen/bilanzbericht/leitfaden-e-bilanz/view>

**edrewe**

Dokumentation

GmbH & Co. KG

Version 1.0

**edrewe** Revision 1.51.10

Ihr Ansprechpartner:

**eurodata AG**

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

**edrewe**-Systembetreuung: 0681-8808-369

E-Mail an: [edrewe-support@eurodata.de](mailto:edrewe-support@eurodata.de)