

Modul Konsolidierung



Zusammenführung von Einzelabschlüssen mit der Varial World Edition

Die Konsolidierung, d. h. die Zusammenführung der Einzelabschlüsse, bedeutet für die meisten Unternehmen einen erheblichen Aufwand. Zudem haben sich die Anforderungen an eine korrekte und zeitnahe Darstellung der Unternehmensergebnisse durch die steigenden nationalen und internationalen Verflechtungen massiv erhöht.

Um den Aufwand daher so gering wie möglich zu halten, ist eine weitgehend automatisierte Erstellung der einzelnen Konsolidierungsschritte der sinnvollste Ansatz. Mit guter Planung lässt sich dies im optimalen Fall sogar ohne Nutzung von Schnittstellen oder manuellen Erfassungen erreichen, denn das System benötigt keine Schnittstellen für die Übernahme bzw. Zusammenführung der Einzelabschlüsse, weil die Konsolidierung direkt auf den Daten der Finanzbuchführung basiert.

Schnelle und komfortable Konsolidierung

Mit der Varial Konsolidierung können komplexe Beziehungen zwischen verbundenen Unternehmen einfach und komfortabel dargestellt und die notwendigen Konsolidierungsschritte schnell und einfach durchgeführt werden. Die Konsolidierung übernimmt die Einzelabschlüsse der zu einem Konsolidierungskreis zusammengeführten Unternehmen. Bei der Übernahme in die Konsolidierung werden selbstverständlich auch unterschiedliche Kontenpläne und Währungen berücksichtigt.

Um gleich zu Beginn der Konsolidierungsarbeiten auf der sicheren Seite zu sein, führt das System Plausibilitätsprüfungen durch. So können Fehler und mögliche spätere aufwändige Anpassungen von Anfang an vermieden werden. Dank der einfachen Zuordnungen der Sach- und Personenkonten in den Stammdaten werden sämtliche Konsolidierungsschritte automatisiert.



Varial-Software

Die Varial-Software umfasst eine Reihe moderner Software-Komponenten, die die Bereiche Finanzwesen, Controlling und Personalwirtschaft abdecken. Die Lösungen können in Unternehmen jeder Größe eingesetzt werden, vom Kleinbetrieb über den Mittelstand bis hin zu öffentlichen Verwaltungen und international operierenden Großunternehmen. Varial setzt auf die Integration von Softwareprodukten in unterschiedliche Branchenlösungen im Sinne von Best-of-Breed-Lösungen. Die Varial-Software ist datenbankunabhängig, plattformneutral und branchenunabhängig.

Das Unternehmen

Die Marke Varial wurde 1991 gegründet und gehört heute zur internationalen Infor-Gruppe. Infor unterstützt 70.000 Kunden in mehr als 200 Ländern und Regionen, ihre Prozesse zu verbessern, weiter zu wachsen und sich schnell an veränderte Geschäftsanforderungen anzupassen. Der Vertrieb und die Implementierung der Varial-Lösungen erfolgt über zertifizierte Software- und Systemhäuser, die mit ihrer langjährigen Varial-Erfahrung auch für den First-Level-Support zur Verfügung stehen.

Infor (Deutschland) GmbH
Varial-Standort Netphen
Untere Industriestraße 20
57250 Netphen

Tel.: +49 271 58009810
Fax: +49 271 93989549

varial@infor.com * www.varial.de



Funktionsumfang

- Übernahme von Einzelabschlüssen in den Konsolidierungskreis inkl. Währungsumrechnung und Harmonisierung des Kontenplans
- Darstellung der Einzelabschlüsse und Konsistenzprüfungen für Bilanz/GuV
- Kapitalkonsolidierung zur Darstellung und Verrechnung konzerninterner Beteiligungen
- Schuldenkonsolidierung eliminiert die Bilanzierung innerkonzernlicher Schuldverhältnisse aus dem Summenabschluss. In diesem stehen sich Forderungen und Verbindlichkeiten, die Konzernunternehmen gegeneinander haben, gegenüber.
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung zur Eliminierung gleichlautender Erträge und Aufwendungen aus Lieferungen und Leistungen zwischen Konzernunternehmen
- Automatische Generierung der Buchungen zur Zwischenergebnis-Eliminierung
- Erfassungsprogramme für jeden Konsolidierungsbereich „von Firma/an Firma“
- Endkonsolidierung inkl. Konzernabschlusserstellung und Konzern-GuV, Konzernbilanz



Konsolidierung X

Konsolidierungskreis: Konsol-1 Geschäftsjahr: 2014
 Konsolidierungsfirma: MDE / Max Mustermann AG Periode: März
 Währung: EUR Buchungsdatum: 31.03.2014

Konzernabschluss

Übersicht | Buchungen | Erfassung

| Zelle | Text | Summenabschluss | Eliminierung | Konzernabschluss | MDE Max Mustermann | Eliminierung | Summe |
|-------|--|-----------------|--------------|------------------|--------------------|--------------|----------------|
| 214 | 1710 Erhaltene Anzahlungen Inland (Verb... | -112.340,00 | 0,00 | -112.340,00 | -112.340,00 | 0,00 | -112.340,00 |
| 215 | 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | -14.124.509,68 | 0,00 | -14.124.509,68 | -14.124.509,68 | 0,00 | -14.124.509,68 |
| 221 | 5. Verbindlichkeiten aus der Annahme von gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 225 | 6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen... | -58.923,96 | -58.923,96 | -117.847,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 226 | 1630 Verbindlichkeiten aus L&L Unterneh... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 227 | 1605 Verbindlichkeiten Konzernintern | -58.923,96 | -58.923,96 | -117.847,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 228 | 7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 231 | 8. sonstige Verbindlichkeiten | -1.994.378,37 | 0,00 | -1.994.378,37 | -1.992.941,55 | 0,00 | -1.992.941,55 |
| 232 | Verbindlichkeiten aus Steuern | -1.629.496,37 | 0,00 | -1.629.496,37 | -1.628.059,55 | 0,00 | -1.628.059,55 |
| 233 | 1741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 234 | 1770 Umsatzsteuer | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 235 | 1771 Umsatzsteuer 7% | -35.464,94 | 0,00 | -35.464,94 | -35.464,94 | 0,00 | -35.464,94 |
| 236 | 1772 Umsatzsteuer innergem. Erwerb | -47.643,20 | 0,00 | -47.643,20 | -47.643,20 | 0,00 | -47.643,20 |
| 237 | 1773 Umsatzsteuer 13b | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Abbildung: Konzernabschluss

Konsolidierung X

Konsolidierungskreis: Konsol-1 Geschäftsjahr: 2014
 Konsolidierungsfirma: MDE / Max Mustermann AG Periode: April
 Währung: EUR Buchungsdatum: 30.04.2014

Schuldenkonsolidierung

Übersicht | Buchungen | Erfassung

| Entfernen | Firma | Bezeichnung | Konto | Bezeichnung | Beleg | Sequenznumr | Soll | Haben | lfd. Saldo | Manuell |
|-----------|-----------|--------------------|-------|----------------------|-------|-------------|-----------|-----------|------------|---------|
| | MDE | Max Musterman... | 1460 | Forderungen Ko... | 1 | Konsol0534 | | 47.256,98 | -47.256,98 | |
| | Tochter 1 | Tochter-Unterne... | 1605 | Verbindlichkeiten... | 1 | Konsol0535 | 35.356,98 | | -11.900,00 | |
| | MDE | Max Musterman... | 2551 | Differenz Konso... | 1 | Konsol0536 | 11.900,00 | | 0,00 | |
| | MDE | Max Musterman... | 1460 | Forderungen Ko... | 2 | Konsol0537 | | 24.567,98 | -24.567,98 | |
| | Tochter 2 | Tochter-Unterne... | 1605 | Verbindlichkeiten... | 2 | Konsol0538 | 24.567,98 | | 0,00 | |
| | Tochter 1 | Tochter-Unterne... | 1460 | Forderungen Ko... | 3 | Konsol0539 | | 8.999,00 | -8.999,00 | |
| | Tochter 2 | Tochter-Unterne... | 1605 | Verbindlichkeiten... | 3 | Konsol0540 | 8.999,00 | | 0,00 | |

Abbildung: Schuldenkonsolidierung

Konsolidierung X

Konsolidierungskreis: Geschäftsjahr: 2014

| Kons.-Kreis | Kons.-Firma | Währung | Geschäftsjahr | Januar | Februar | März | April | Mai | Juni |
|-------------|-------------|---------|---------------|--------|---------|------|-------|-----|------|
| Konsol-1 | MDE | EUR | 2014 | Januar | Februar | März | April | Mai | Juni |
| Konsol-2 | MDE | EUR | 2014 | Januar | Februar | März | April | Mai | Juni |

Abbildung: Übersicht des Konsolidierungs-Status'

Konsolidierung X

Konsolidierungskreis: Konsol-1 Geschäftsjahr: 2014
 Konsolidierungsfirma: MDE / Max Mustermann AG Periode: April
 Währung: EUR

Workflow

| | |
|----------------------------|----------------------|
| Übernahme Einzelabschlüsse | 25.09.2014 / finance |
| Kapitalkonsolidierung | 25.09.2014 / finance |
| Schuldenkonsolidierung | 25.09.2014 / finance |
| A&E-Konsolidierung | |
| Endkonsolidierung | |

Abbildung: Konsolidierungs-Workflow

Workflow

Jeder Konsolidierungsschritt wird auf Basis eines Workflows dargestellt. Somit bietet das Modul höchste Transparenz über den aktuellen Status eines periodischen Konsolidierungsprozesses.