



Entwurf TOP 4: Berichtsformat für Unternehmen

MSG-Sitzung 21.02.2017

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

Grundgedanke

- Inhalte werden im Wesentlichen durch die separaten Erläuterungen zu den Excel-Vorlagen vermittelt
- Excel-Vorlagen selber = „short and simple“

Umfang der Excel-Vorlagen

- 1. Register = Allgemeine Daten und Bestätigung gesetzliche Vertreter
- 2. Register = eigentliche Eingabe der Zahlungsdaten je Zahlungsstrom

(nachrichtlich: die optische Überarbeitung der Datei erfolgt nach Beschlussfassung hinsichtlich der inhaltlichen Aspekte)

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

1. Register

Datenerhebung D-EITI

Hinweis: Informationen zum EITI-Prozess sowie Erläuterungen zu den einzelnen Abschnitten dieser Datenerhebung sind hier ([Link](#)) verfügbar.

I. Allgemeine Angaben

Unternehmen (Firma, Rechtsform)

Sitz

Anschrift

Berichtszeitraum

Kontaktdaten für Rückfragen

Name Ansprechpartner 1

Telefonnr.

E-Mail

Name Ansprechpartner 2 (optional)

Telefonnr.

E-Mail

(im folgenden "Unternehmen")

01.01.2016 bis 31.12.2016

I. Allgemeine Angaben

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

1. Register

II. Organschaften

II. Angaben zu steuerlichen Organschaften (KSt/GewSt)

Ist das Unternehmen Organträger?

ja/nein

Ist das Unternehmen Organgesellschaft?

ja/nein

wenn ja: Name und Anschrift des Organträgers

III. Qualität des Datenmaterials

III. Angaben zu durchgeführten Abschlussprüfungen

Ist der den gemeldeten Daten zugrunde liegende Abschluss einer externen Abschlussprüfung unterzogen worden?

ja/nein

wenn ja:

Prüfung abgeschlossen

Prüfung derzeit noch nicht abgeschlossen

wenn nein:

externe Abschlussprüfung ist beabsichtigt

keine externe Abschlussprüfung bzw. prüferische Durchsicht (review) o.ä. beabsichtigt

Abschluss wurde einer prüferischen Durchsicht (review) o.ä. unterzogen

Abschluss soll einer prüferischen Durchsicht (review) o.ä. unterzogen werden

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

1. Register

IV. Angaben zur Durchführung des Zahlungsabgleichs

Hinweis: ohne die Zustimmung des Unternehmens zu einer der beiden unter A. bis E. genannten Vorgehensweisen ist eine Durchführung des Zahlungsabgleichs für den jeweiligen Zahlungsstrom nicht möglich. Sollten trotz fehlender Zustimmung zu einer der unter A. bis E. genannten Vorgehensweisen Zahlenangaben im Rahmen der Dateneingabe gemacht werden, können diese nicht im weiteren Verlauf des Zahlungsabgleichs und der Berichterstattung verwendet werden.

IV. Varianten zur Erlangung Daten der staatl. Stellen

(zutreffendes bitte ankreuzen)

A. Körperschaftsteuer

A 1) Vollmacht zum Abruf/zur Einsichtnahme in das Steuerkonto durch WKGT ist beigefügt

A 2) Wir haben das für Zwecke des Zahlungsabgleichs benötigte Steuerkonto beim Finanzamt angefordert und Ihnen beigefügt

B. Gewerbesteuer

B1) Vollmacht(en) zum Abruf/zur Einsichtnahme in das/die Steuerkonto/-en bei den Gemeinden ist/sind beigefügt

Anzahl der beigefügten Vollmachten

B 2) Wir haben das/die für Zwecke des Zahlungsabgleichs benötigte/-en Steuerkonto/-en bei der/den Gemeinde/n angefordert und Ihnen beigefügt

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

1. Register

(zutreffendes bitte ankreuzen)

C. Förderabgaben

C 1) Einwilligung(en) zur Übermittlung der benötigten Daten zur Förderabgabe an WKGT sind beigefügt

C 2) Wir haben die für Zwecke des Zahlungsabgleichs benötigten Daten bei den staatlichen Stellen angefordert und Ihnen beigefügt

D. Verbrauchsteuern

D 1) Vorgehensweise offen

D 2) Wir haben die für Zwecke des Zahlungsabgleichs benötigten Daten bei den staatlichen Stellen angefordert und Ihnen beigefügt

E. Pachtzahlungen

E 1) Einverständniserklärung(en) zwischen den Vertragsparteien zur Offenlegung der benötigten Daten gegenüber WKGT ist/sind beigefügt

E 2) Die für Zwecke des Zahlungsabgleichs benötigte Bestätigung/-en des Zahlungssaldos durch den Verpächter ist/sind beigefügt

V. Hinweise zum weiteren Umgang mit den erhaltenen Daten

Das Multi-Stakeholder-Group (MSG) weist darauf hin, dass die in diesem Deckblatt und im Rahmen der Dateneingabe gemachten Angaben entsprechend den Ausführungen in den Erläuterungen zu dieser Datenerhebung (vgl. "xxx") für Zwecke des Zahlungsabgleichs genutzt und im Rahmen der Erstellung des deutschen EITI-Berichts weiter verarbeitet und anschließend veröffentlicht werden.

Bestätigung der Unternehmensleitung

Hiermit bestätige(n) ich/wir als gesetzliche(r) Vertreter des unter I. genannten Unternehmens, dass die im Rahmen dieser Datenerhebung gemachten Angaben vollständig und nach bestem Wissen abgegeben wurden.

Die Angaben über die im Berichtszeitraum erfolgten Zahlungsströme mit staatlichen Stellen entsprechen den in unseren internen Aufzeichnungen dokumentierten Beträgen. Die in den Erläuterungen zu dieser Datenerhebung enthaltenen Hinweise (vgl. "xxx") haben wir zur Kenntnis genommen und beachtet.

Hinsichtlich der weiteren Verarbeitung und Veröffentlichung der Daten gemäß Abschnitt V. dieser Datenerhebung erklären wir unser Einverständnis.

Name des/der Unterzeichner(s)

Position

Ort, Datum

Unterschrift(en)

Anlage 1: Dateneingabe

Bestätigung
Vollständigkeit/
Richtigkeit

Übereinstimmung
interne FiBu/
Kenntnisnahme und
Beachtung
Erläuterungen

Einverständnis
Verarbeitung und
Veröffentlichung

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

2. Register

Dateneingabe D-EITI

Unternehmen (Firma, Rechtsform)
Sitz
Anschrift

Berichtszeitraum

01.01.2016 bis 31.12.2016

A. Körperschaftsteuer

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet

ja/nein

wenn nein:

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet

ja/nein

wenn nein:

Finanzamt (Bezeichnung und Anschrift)

Steuernummer

Saldo Ein-/
Auszahlungen
2016
EUR

Kommentar

Summe A.

0,00

B. Gewerbesteuer

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet

wenn nein:

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet

wenn nein:

	Heheberechtigte Gemeinde (Anschrift)	Geschäftszeichen
1		
2		
usw. (bitte Zeilen einfügen, falls erforderlich)		

Saldo Ein-/
Auszahlungen
2016
EUR

Kommentar

	0,00	
	0,00	
Summe B.	<u>0,00</u>	

C. Förderabgaben

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet

wenn nein:

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet

Hinweis: Die Zahlungen je staatlicher Stelle sind in analoger Anwendung der gesetzlichen Regelung des § 341r Nr. 5 HGB auf Projekte aufzuteilen, soweit Zahlungen je staatlicher Stelle für mehr als ein Projekt geleistet wurden.

	Landesbergbehörde (Anschrift)	Nummer Lizenz
1		
2		
usw. (bitte Zeilen einfügen, falls erforderlich)		

Saldo Ein-/
Auszahlungen
2016
EUR

Kommentar

	0,00	
	0,00	
Summe C.	<u>0,00</u>	

D. Verbrauchsteuern

D.1 Stromsteuern

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet

ja/nein

wenn nein:

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet

ja/nein

Hauptzollamt (Anschrift)

1

2

usw. (bitte Zeilen einfügen, falls erforderlich)

	Auszahlungen 2016 EUR	Rückzahlungen 2016 EUR	Saldo 2016 EUR	Kommentar
			0,00	
			0,00	
Summe D 1.	0,00	0,00	0,00	

D.2 Energiesteuern

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet

ja/nein

wenn nein:

Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet

ja/nein

Hauptzollamt (Anschrift)

1

2

usw. (bitte Zeilen einfügen, falls erforderlich)

	Auszahlungen 2016 EUR	Rückzahlungen 2016 EUR	Saldo 2016 EUR	Kommentar
			0,00	
			0,00	
Summe D 2.	0,00	0,00	0,00	

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

2. Register

		Saldo Ein-/ Auszahlungen 2016 EUR	Kommentar
E. Pachtzahlungen			
Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen an staatliche Stellen geleistet		<input type="text" value="ja/nein"/>	
wenn nein:			
Im Berichtsjahr wurden keine Zahlungen über EUR 100.000,00 je staatlicher Stelle geleistet		<input type="text" value="ja/nein"/>	
<p>Hinweis: Die Zahlungen je staatlicher Stelle sind in analoger Anwendung der gesetzlichen Regelung des § 341r Nr. 5 HGB auf Projekte aufzuteilen, soweit Zahlungen je staatlicher Stelle für mehr als ein Projekt geleistet wurden.</p>			
Verpächter (Bezeichnung, Anschrift)			
1	<input type="text"/>	0,00	<input type="text"/>
2	<input type="text"/>	0,00	<input type="text"/>
usw. (bitte Zeilen einfügen, falls erforderlich)			
		Summe E. <u>0,00</u>	
		Summe Gesamt <u>0,00</u>	
Name des/der Unterzeichner(s)		<input type="text"/>	
Position		<input type="text"/>	
Ort, Datum	<input type="text"/>	Unterschrift(en)	<input type="text"/>

TOP 4 – Berichtsformat für Unternehmen

Empfehlung:

- Inhalt und Struktur der Excel-Vorlagen zur Datenmeldung entsprechend der dargestellten Variante
- Optische Überarbeitung nach Beschlussfassung über Inhalt und Struktur



Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Warth & Klein Grant Thornton AG ist eine Mitgliedsfirma von Grant Thornton International Ltd (Grant Thornton International).

Die Bezeichnung Grant Thornton bezieht sich auf Grant Thornton International oder eine ihrer Mitgliedsfirmen. Grant Thornton International und die Mitgliedsfirmen sind keine weltweite Partnerschaft. Jede Mitgliedsfirma erbringt ihre Dienstleistungen eigenverantwortlich und unabhängig von Grant Thornton International oder anderen Mitgliedsfirmen.

wkgt.com

Aachen
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Jülicher Straße 215
52070 Aachen
T +49 241 70508 50
F +49 241 70508 59

Dresden
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Schubertstraße 41
01307 Dresden
T +49 351 31821 0
F +49 351 31821 635

Düsseldorf
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Johannstraße 39
40476 Düsseldorf
T +49 211 9524 0
F +49 211 9524 200

Frankfurt a.M.
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Ulmenstraße 22
60325 Frankfurt a. M.
T +49 69 905598 0
F +49 69 905598 677

Hamburg
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Kleiner Burstah 12
20457 Hamburg
T +49 40 4321862 0
F +49 40 4321862 49

Leipzig
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Springerstraße 11
04105 Leipzig
T +49 341 59083 0
F +49 341 59083 733

München
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Ganghoferstraße 31
80339 München
T +49 89 36849 0
F +49 89 36849 4299

München
WKGT Rechtsanwalts-gesellschaft mbH
Ganghoferstraße 31
80339 München
T +49 89 36849 0
F +49 89 36849 4299

Stuttgart
Warth & Klein Grant Thornton GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Jahnstraße 6
70597 Stuttgart
T +49 711 16871 0
F +49 711 16871 40

Viersen
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Eindhovener Straße 37
41751 Viersen
T +49 2162 91811 0
F +49 2162 91811 80

Wiesbaden
Warth & Klein Grant Thornton AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Hagenauer Straße 59
65203 Wiesbaden
T +49 611 18890 0
F +49 611 260133