

Impulsvortrag

Claudia Lampl
Gert Eichberger

SAP Globalization Services
19. Oktober 2023



Disclaimer

Die Informationen in dieser Präsentation sind vertraulich und urheberrechtlich geschützt und dürfen nicht ohne Genehmigung von SAP offengelegt werden. Diese Präsentation unterliegt weder Ihrem Lizenzvertrag noch einer anderen Service- oder Subskriptionsvereinbarung mit SAP. SAP ist in keiner Weise verpflichtet, in dieser Präsentation oder einem dazugehörigen Dokument dargestellte Geschäftsabläufe zu verfolgen oder hierin wiedergegebene Funktionen zu entwickeln oder zu veröffentlichen.

Diese Präsentation oder jedes dazugehörige Dokument über die Strategie von SAP und mögliche zukünftige Entwicklungen, Ausrichtungen und Funktionen von Produkten und/oder Plattformen kann von SAP jederzeit aus beliebigen Gründen ohne vorherige Ankündigung geändert werden. Die Informationen in dieser Präsentation stellen keinerlei Zusage, Versprechen oder rechtliche Verpflichtung zur Auslieferung von Materialien, Code oder Funktionen dar. Diese Präsentation wird ohne jegliche Gewähr, weder ausdrücklich noch stillschweigend, bereitgestellt. Dies gilt insbesondere, hinsichtlich der Gewährleistung der Marktgängigkeit und der Eignung für einen bestimmten Zweck sowie für die Gewährleistung der Nichtverletzung geltenden Rechts. Diese Präsentation dient zu Informationszwecken und darf nicht in einen Vertrag eingebunden werden. SAP übernimmt keine Verantwortung für Fehler oder Unvollständigkeiten in dieser Präsentation, es sei denn, solche Schäden wurden von SAP vorsätzlich oder grob fahrlässig verursacht. Sämtliche vorausschauenden Aussagen unterliegen verschiedenen Risiken und Unsicherheiten, durch die die tatsächlichen Ergebnisse von den Erwartungen abweichen können.

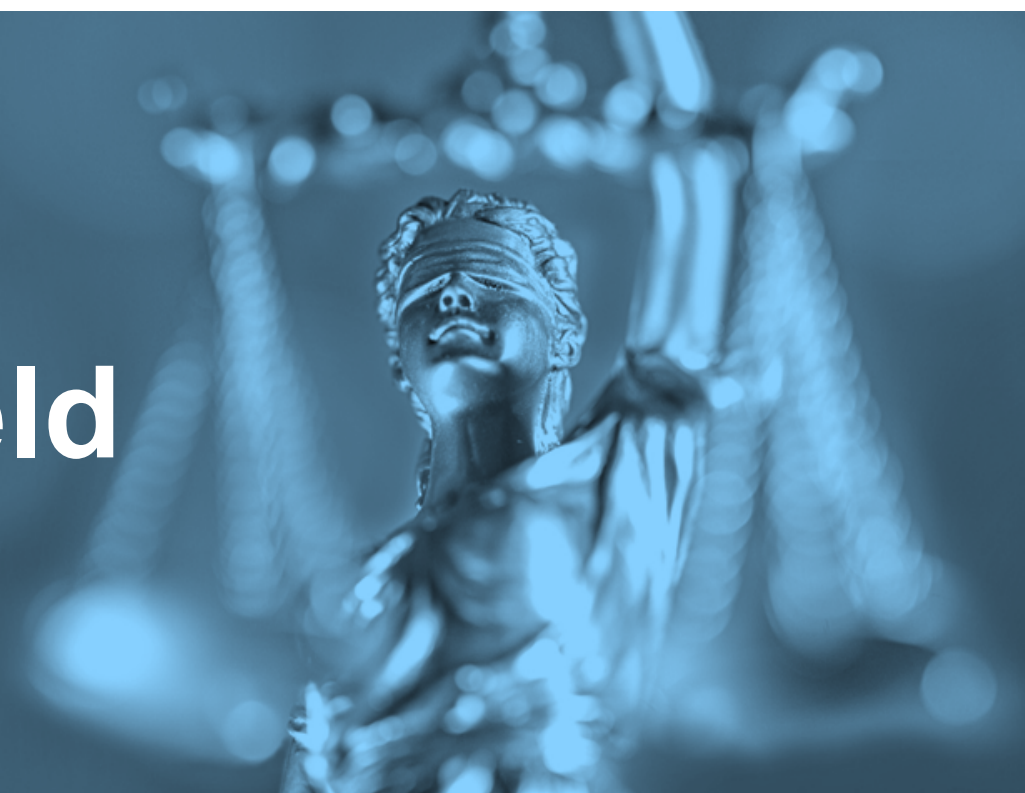
Die vorausschauenden Aussagen geben die Sicht zu dem Zeitpunkt wieder, zu dem sie getätigt wurden. Dem Leser wird empfohlen, diesen Aussagen kein übertriebenes Vertrauen zu schenken und sich bei Kaufentscheidungen nicht auf sie zu stützen.

Agenda

- 1. Regulatorisches Umfeld**
- 2. E-Rechnung & Meldewesen mit SAP**
- 3. Beispiele Polen & Rumänien**
- 4. Produktausblick**
- 5. Das Wichtigste zum Mitnehmen**
- 6. Weitere Informationen**

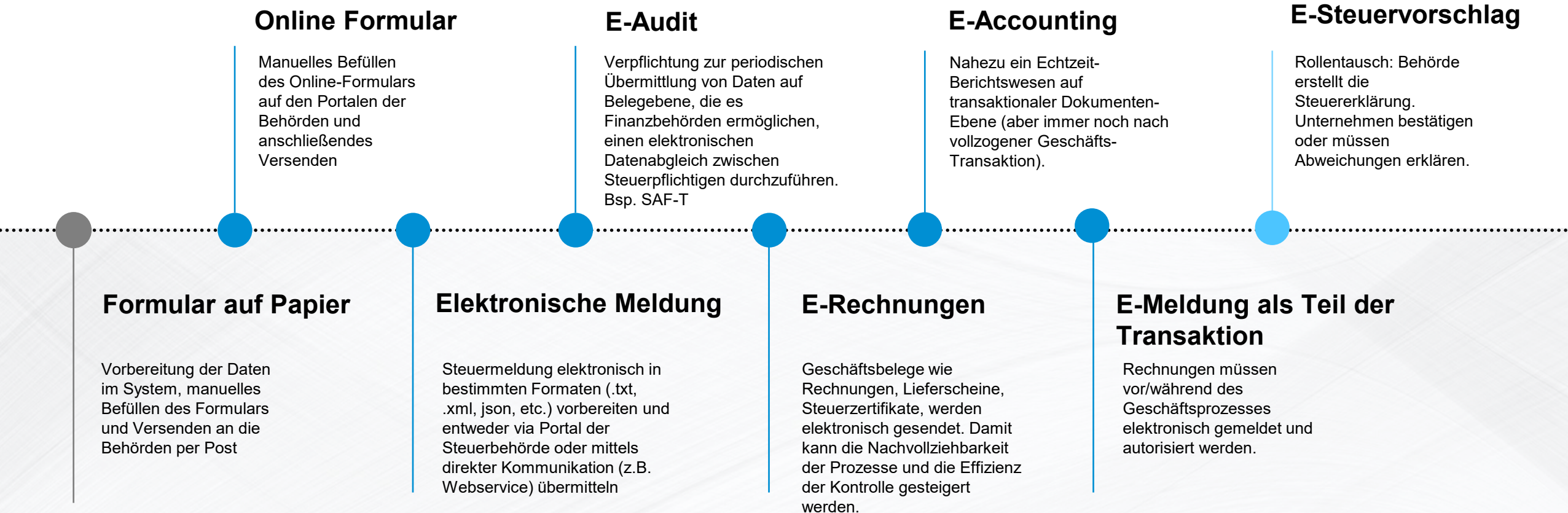


Regulatorisches Umfeld



Die weltweite Entwicklung des gesetzlichen Meldewesens

Gesetzliche Vorschriften verlangen immer mehr Steuer-Daten in Echtzeit



Compliance Anforderungen nehmen stark zu

Verschiedene Treiber

- Steuerbehörden (Clearing/Reporting)
- Öffentliche Auftraggeber (B2G-Verpflichtungen)
- Digitalisierungsagenturen (lokale B2B-Standards)

Brasilien - elektronische Rechnungsstellung (NFe)
China - Golden-Tax-Schnittstelle
Dänemark - B2G-E-Rechnung
Korea - E-Steuer

2011

Argentinien – E-Rechnung
Österreich - B2G-E-Rechnung
Chile - E-Books
Chile - e-delivery
Chile – elektr. Rechnungsstellung
Ecuador - elektronische Rechnungsstellung
Italien - B2G-E-Rechnung
Mexiko – elektronische Rechnungsstellung
Peru - elektronische Rechnungsstellung
Spanien - B2G-E-Rechnung
Schweiz - B2G-E-Rechnung
Türkei - elektronische Rechnungsstellung
Türkei - E-Ledger

2014

Belgien - B2G-E-Rechnung
 Elektronische Rechnungsstellung in **Kolumbien**
Kroatien - B2G E-Rechnung
Tschechische Republik - Registrierung von Barrechnungen
Ecuador - elektronische Rechnungsstellung
Frankreich - B2G-E-Rechnung
Ungarn - Transportregistrierung
Indien - GST-Reporting
Mexiko - E-Payroll
Niederlande - B2G-E-Rechnung
Peru - E-Steuerzertifikate
Slowenien - B2G E-Rechnung
Slowenien - Registrierung von Barrechnungen
Spanien - Echtzeit-Reporting (SII)
Uruguay – elektronische Rechnungsstellung

2017

Argentinien - e-factoring
Australien – E-Payroll (Single Touch Payroll)
Bulgarien - Barrechnungsregistrierung
Chile - e-factoring
Costa Rica – elektronische Rechnungsstellung
Dominikanische Republik - elektronische Rechnungsstellung
Estland - B2G E-Rechnung
Finnland - elektronische Rechnungsstellung
Deutschland - B2B E-Rechnung
Griechenland - B2G E-Rechnung
Griechenland - E-Books
Griechenland - e-delivery
Griechenland - E-Payroll
Ungarn - Rechnungsregistrierung
Indien - e-delivery (eWayBill)
Indien - Rechnungsregistrierung
Italien - B2B E-Rechnung
Italien - e-order
Kasachstan - e-delivery
Litauen – elektronische B2G-Rechnungsstellung
Mexiko - E-Payment
Neuseeland - E-Payroll
Norwegen – B2G-E-Rechnung
Paraguay - elektronische Rechnungsstellung
Polen - B2G-E-Rechnung
Portugal - elektronische B2G-Rechnungsstellung
Schweden - B2G-E-Rechnung
Taiwan – elektronische Rechnungsstellung
Großbritannien – Steuer digitalisieren

2020

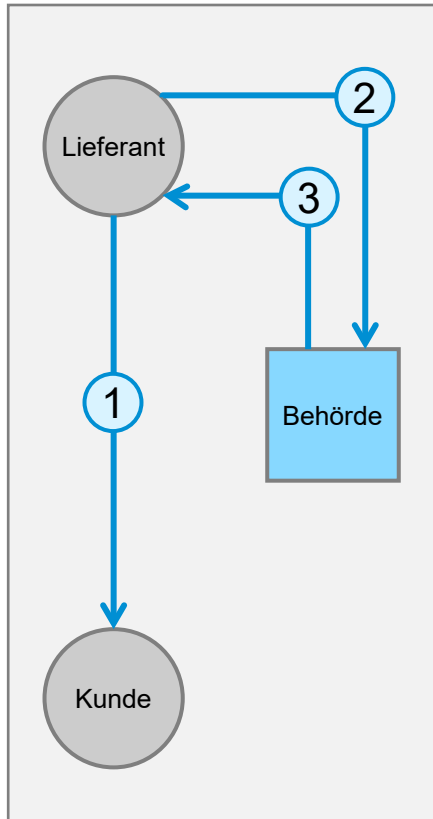
Australien – B2G-E-Rechnung
Weißrussland - e-delivery
Weißrussland – elektronische Rechnungsstellung
China - e-fapiao
Kolumbien - E-Payroll
Dänemark - B2G-E-Rechnung
Dänemark - B2G e-order
Ägypten - elektronische Rechnungsstellung
Frankreich - B2B E-Rechnung
Frankreich - E-Reporting B2C
Guatemala - elektronische Rechnungsstellung
Irland - B2G-E-Rechnung
Japan – elektronische Rechnungsstellung
Luxemburg - B2G E-Rechnung
Niederlande - B2G e-order
Neuseeland - B2G-E-Rechnung
Norwegen - B2G e-order
Norwegen - E-Reporting
Panama – elektronische Rechnungsstellung
Paraguay - elektronische Rechnungsstellung
Philippinen – elektronische Rechnungsstellung
Polen - B2B E-Rechnung
Rumänien - B2B E-Rechnung
Saudi-Arabien – elektronische Rechnungsstellung
Serbien - B2B E-Rechnung
Singapur - B2G-E-Rechnung
Singapur - E-Payroll
Slowakei - B2G E-Rechnung
Slowenien - B2B E-Rechnung
Spanien - B2B-E-Rechnung
Schweden - B2G e-order
Uganda – elektronische Rechnungsstellung
Vietnam – elektronische Rechnungsstellung

2023+

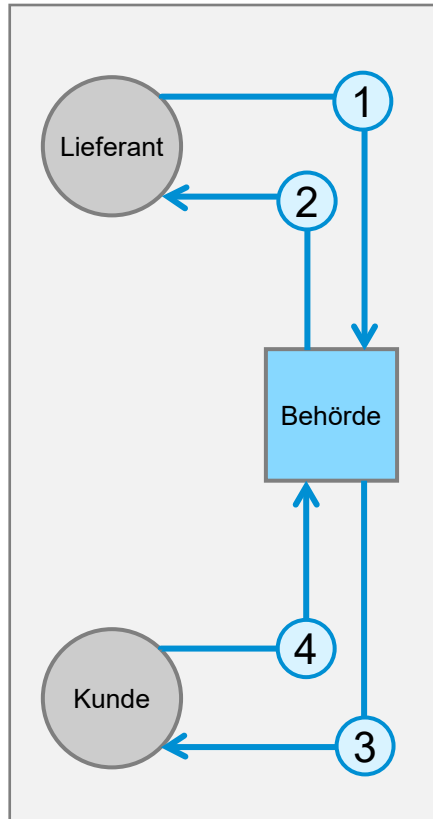
Verschiedene Modelle von E-Rechnungsvorschriften

Eine Vielzahl von nationalen Ausprägungen erhöht die Komplexität und den Aufwand für international tätige Unternehmen

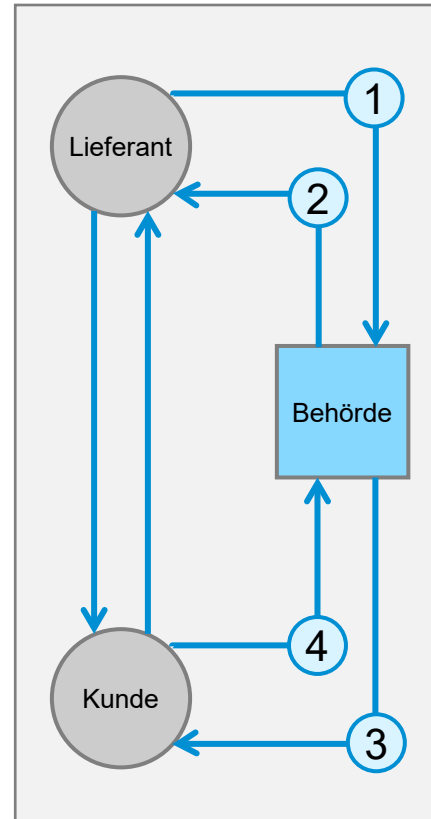
Echtzeit-Reporting



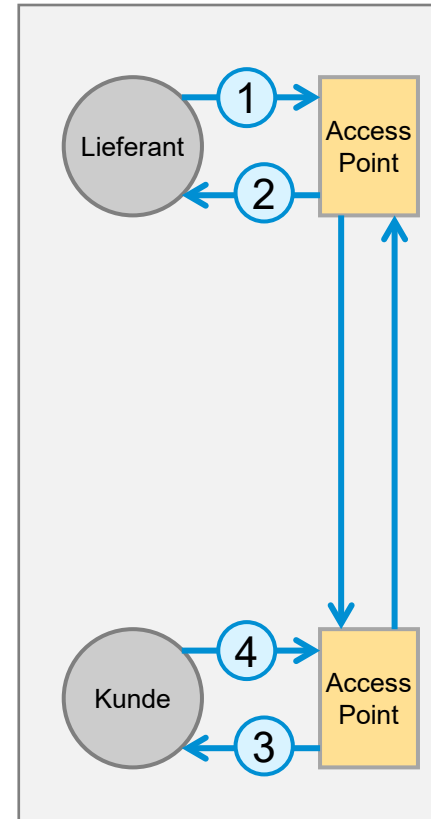
Zentrale Rechnungstellung



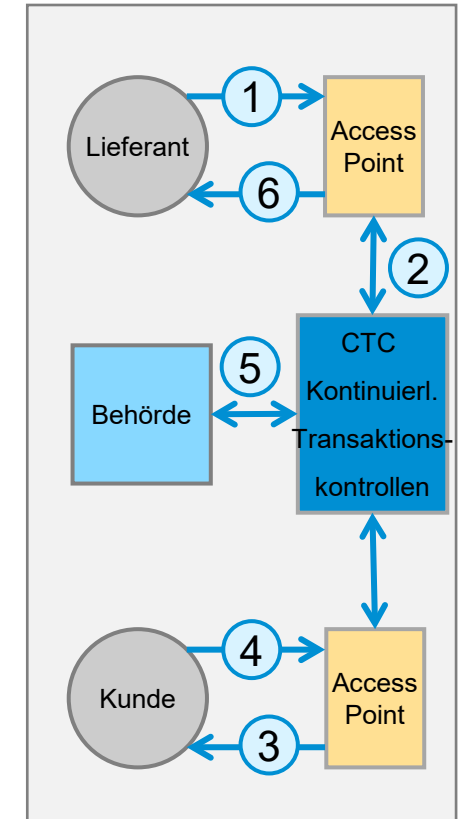
MWSt-Überrechnung



Geschäftsnetzwerk



Geschäftsnetzwerk & Zentrales Meldewesen



E-Rechnung und Meldewesen mit SAP Document and Reporting Compliance



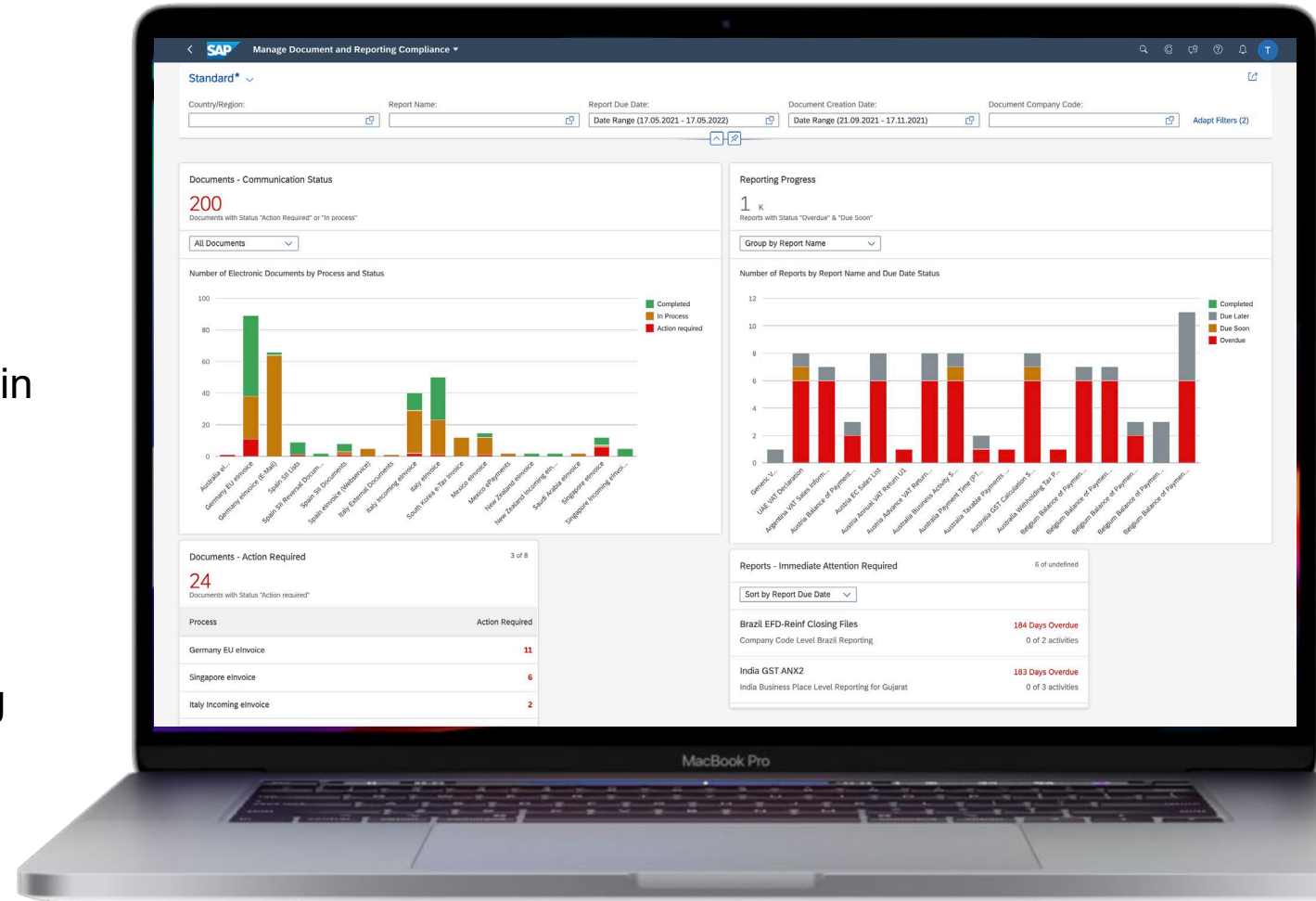
SAP Document and Reporting Compliance im Überblick

Eine zentrale Lösung

Verwaltung von E-Rechnungen, Echtzeit-Reporting und Meldewesen

Global anwendbar und konform mit lokalen Gesetzgebungen

- **Zentrales Monitoring** der lokalen Compliance in Echtzeit über Länder hinweg
- **Standardisierung** und **Automatisierung** der Prozesse in verschiedenen Ländern
- **Aktualisierung** bei legalen Änderungen in 58 Ländern und für 446 Reports
- **Global skalierbar** über Landesgrenzen hinweg
- **Reduktion** der Compliance-Kosten



SAP Document and Reporting Compliance unterstützt breites Berichtswesen

Berichtspflichten

- Umsatzsteuer- und Quellensteuerberichte
- Zusammenfassende Meldungen
- Audit-Berichte
- Bilanz, GuV, Kapitalflussrechnung, Anlagenberichte
- Hauptbuch-Berichte nach verschiedenen Rechnungslegungsvorschriften (lokal, international)
- Allgemeine Berichte
- E-Rechnungs-Szenarien
 - Kunden- und Lieferantenrechnungen
 - Gutschriften
- E-Berichts-Szenarien
 - Lieferscheine und Zahlungsbelege
 - Steuerzertifikate und Steuerregister

Regionen

- EMEA
- APJ
- Nord- und Südamerika
- MENA



446

Berichte und Szenarien
in 58 Ländern verfügbar



162

Zukünftig geplante
Szenarien *

* Planung kann sich jederzeit ohne Vorankündigung ändern.

SAP Document and Reporting Compliance

End-to-end Prozess vom Beleg bis zur gesetzlichen Berichterstattung

Legende

Kontinuierlicher Austausch von Dokumenten

Periodisches bzw. Ad-Hoc Reporting

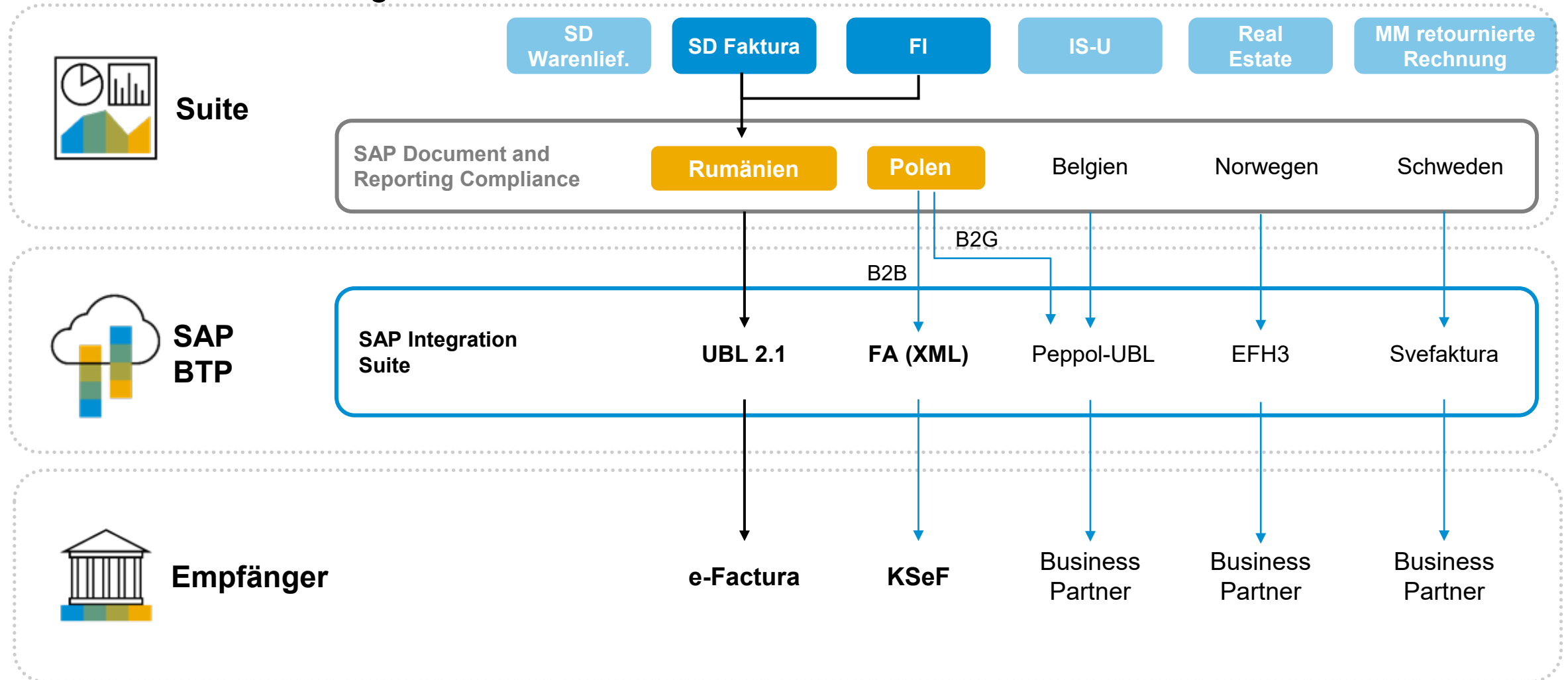




**Beispiele:
SAP E-Rechnungslösungen für
Polen und Rumänien (2024)**

SAP Document and Reporting Compliance, Cloud Edition

Elektronischer Rechnungsaustausch über PEPPOL-Netzwerk und nationale Systeme für elektronische Rechnungen



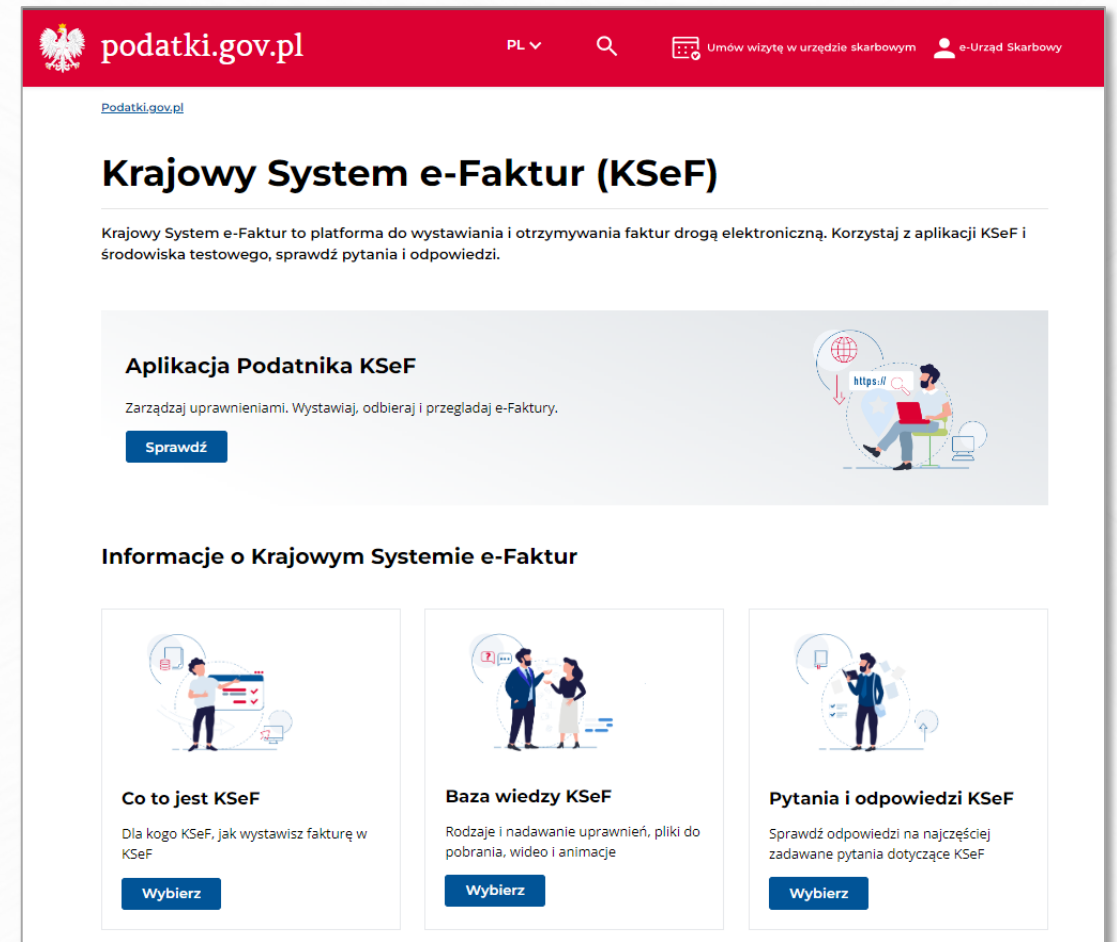
Digitalisierung in Polen






Elektronische Rechnungen in Polen

Rechnungsaustausch über KSeF (Nationales System für E-Rechnungen)

- **11. September 2019** - E-Rechnungs-Anforderungen für B2G werden auf der Grundlage der Europäischen Kommission in Bezug auf die Richtlinie 2014/55/EU über die elektronische Rechnungsstellung im öffentlichen Auftragswesen (über PEPPOL-Netzwerk) angekündigt.
- **1. Jänner 2022** - Optionale E-Rechnung für B2B wird eingeführt (**KSeF – Nationales System für e-Rechnung**).
- **30. März 2022** - Polen erhält von der EU-Kommission die Ausnahmegenehmigung zur Einführung eines obligatorischen nationalen Systems für elektronische Rechnungen (KSeF).
- **17. Juni 2022** - Der Rat der Europäischen Union ermöglicht die verbindliche elektronische Rechnungsstellung in Polen ab dem 1. Januar 2024.
- **1. Dezember 2022** - Das Finanzministerium startet die öffentliche Konsultation zum Projekt der obligatorischen E-Rechnung über KSeF
- **4. August 2023** – Unterzeichnung des Akts vom 16. Juni 2023, mit dem verpflichtende elektronische Rechnungen ab dem 1. Juli 2024 eingeführt werden. Für kleine und mittlere Unternehmen, die von der Mehrwertsteuer befreit sind, ist der elektronische Austausch von Rechnungen über KSeF ab dem 1. Januar 2025 obligatorisch. Konsumentenrechnungen (B2C) und Rechnungen, die gemäß den OSS- und IOSS-Verfahren ausgestellt wurden, sind nicht enthalten.



podatki.gov.pl PL   Umów wizytę w urzędzie skarbowym  e-Urząd Skarbowy

[Podatki.gov.pl](#)

Krajowy System e-Faktur (KSeF)

Krajowy System e-Faktur to platforma do wystawiania i otrzymywania faktur drogą elektroniczną. Korzystaj z aplikacji KSeF i środowiska testowego, sprawdź pytania i odpowiedzi.

Aplikacja Podatnika KSeF

Zarządzaj uprawnieniami. Wystawiaj, odbieraj i przeglądaj e-Faktury.

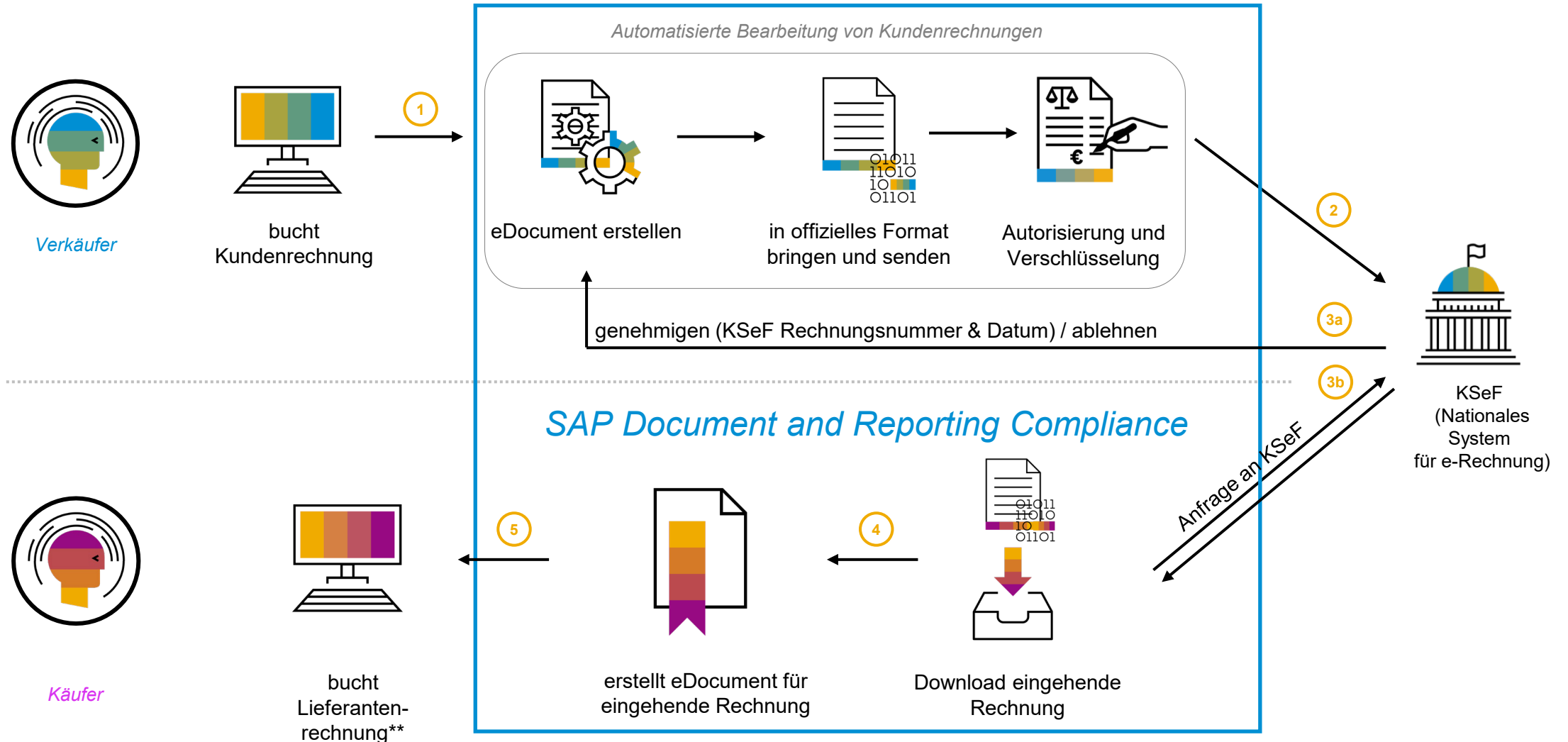
[Sprawdź](#)

Informacje o Krajowym Systemie e-Faktur

- Co to jest KSeF**
Dla kogo KSeF, jak wystawisz fakturę w KSeF
[Wybierz](#)
- Baza wiedzy KSeF**
Rodzaje i nadawanie uprawnień, pliki do pobrania, wideo i animacje
[Wybierz](#)
- Pytania i odpowiedzi KSeF**
Sprawdź odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania dotyczące KSeF
[Wybierz](#)

Elektronische Rechnung in Polen

Beispielprozess* für den elektronischen Austausch von B2B-Inlandsrechnungen über KSeF

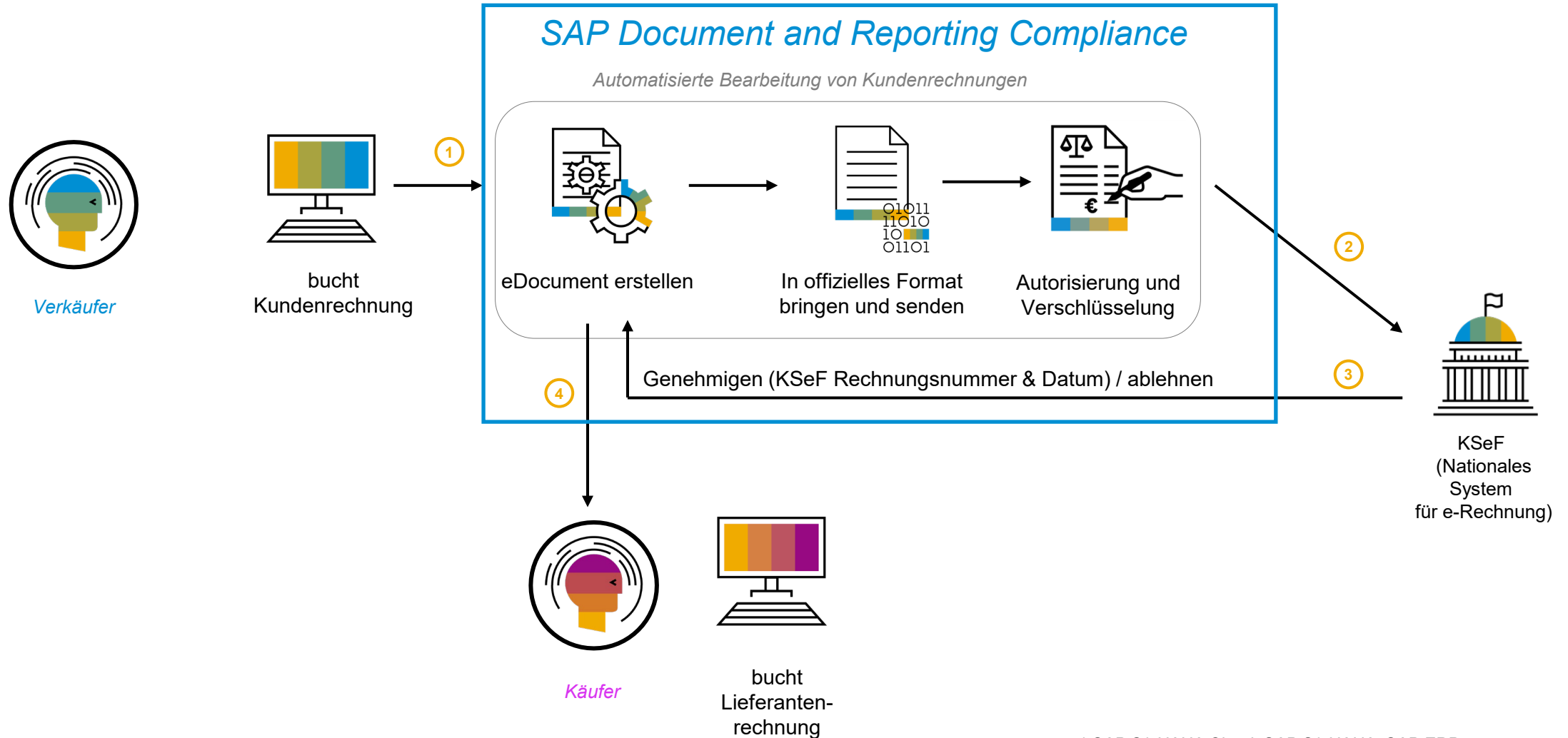


* SAP S/4HANA Cloud, SAP S/4HANA, SAP ERP.

** Integration in Rechnungseingangs-Automatisierungslösungen verfügbar.

Elektronische Rechnung in Polen

Beispielprozess* für den elektronischen Austausch von B2B-Rechnungen an ausländische Kunden über KSeF



* SAP S/4HANA Cloud, SAP S/4HANA, SAP ERP.

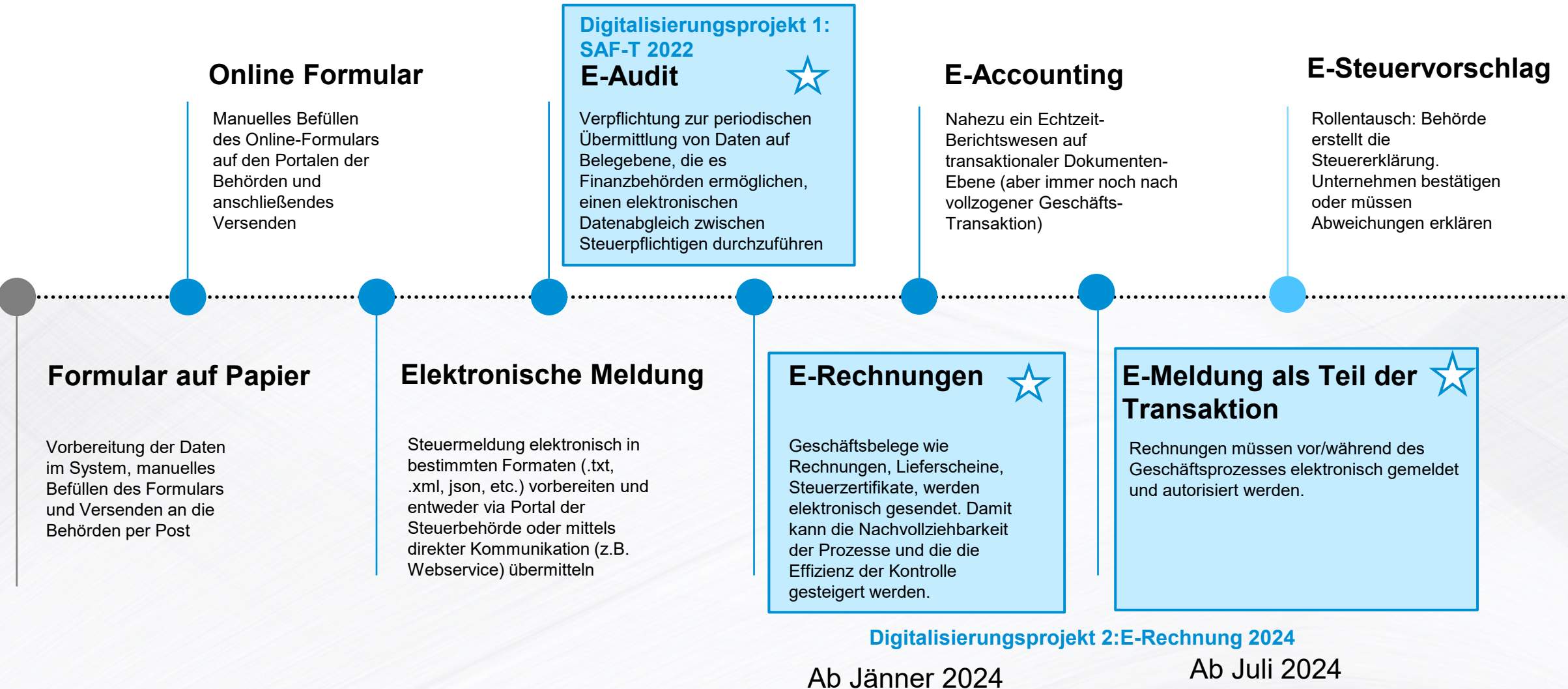
SAP Document and Reporting Compliance – Brief Video

Verarbeiten von Kunden- und Lieferantenrechnungen über KSeF in Polen



*Klicken Sie auf die Schaltfläche
„Abspielen“, für ein kurzes
Überblicksvideo*

Digitalisierung in Rumänien



Elektronische Rechnungen in Rumänien

Ab Juli 2022 hat Finanzministerium obligatorische elektronische Rechnungen eingeführt

- B2G-Transaktionen
- B2B-Transaktionen für Produkte mit hohem Steuerausfallrisiko
 - Gemüse, Früchte, Wurzeln und essbare Knollen, andere essbare Pflanzen
 - Alkoholische Getränke
 - Neubauten
 - Mineralische Erzeugnisse (natürliches Mineralwasser, Sand und Kies)
 - Bekleidung und Schuhe

Stand September 2023

Rumänien hat Ausnahmeregelung der Europäischen Union erhalten

Auf Website des Finanzministeriums wurde [Gesetzesentwurf](#) veröffentlicht (inkl. Bestimmungen zur elektronischen Rechnungsstellung)

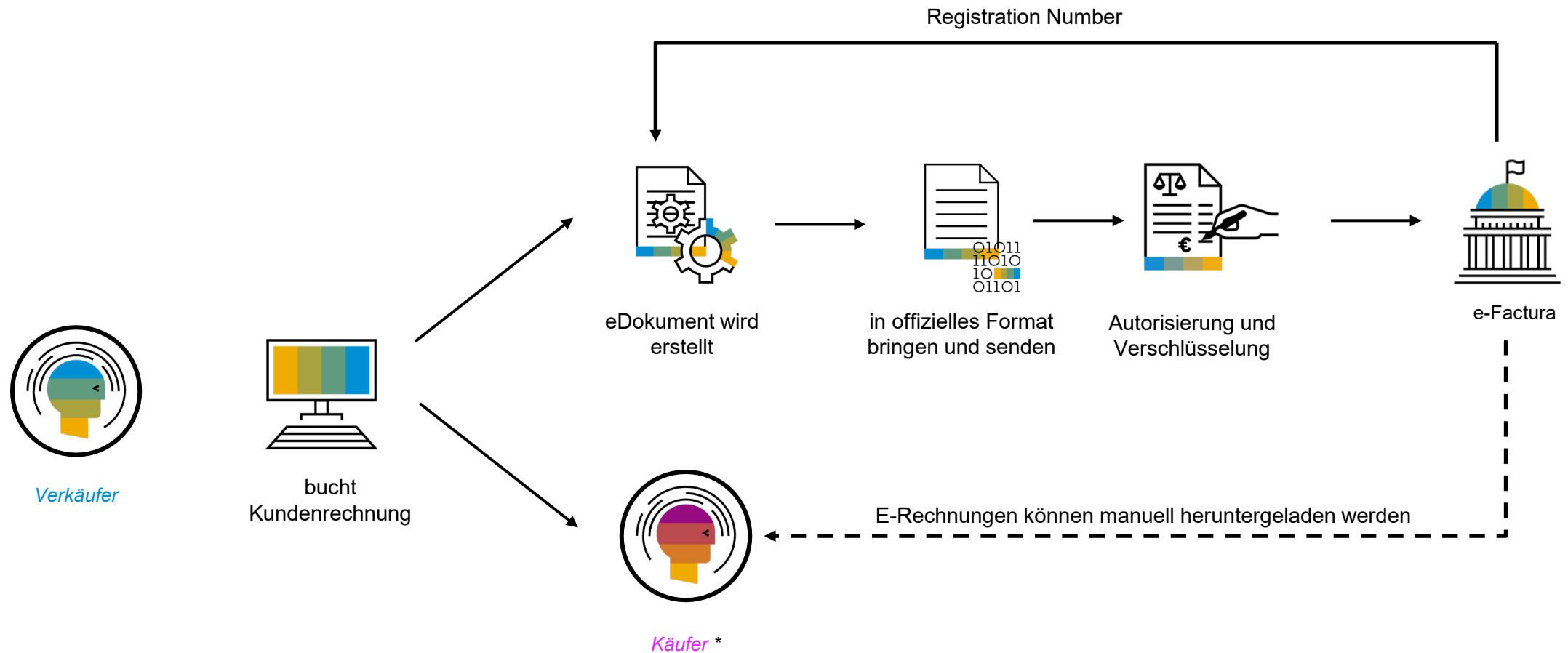
Entwurf enthält Kombination aus elektronischen Meldepflichten und elektronischen Rechnungsstellungspflichten, die schrittweise eingeführt werden:

- ab 1. Januar 2024 müssen Rechnungen innerhalb von 5 Arbeitstagen an NA-E-Rechnungssystem gemeldet werden
- Übergangszeit bis zum 31. März 2024 ohne Strafen
- Ab 1. Juli 2024 müssen Rechnungen über NA-E-Rechnungssystem ausgestellt werden

Offizieller Link [ANAF National Agency of Fiscal Administration](#)

Elektronische Rechnung (B2B and B2G) in Rumänien

Beispielprozess in SAP ERP/SAP S/4HANA für den elektronischen Rechnungsaustausch über e-Factura



* Dies kann in Zukunft automatisiert werden, indem Rechnungen aus e-Factura über API abgerufen werden.

Produktausblick



Produktausblick

Neue gesetzliche Anforderungen

		Bereits heute unterstützt						Kürzlich erfolgte Auslieferungen	2023 Q4	2024 Q1	In Analyse Gesetze in Vorbereitung					
Elektronische Rechnung	Australien	Chile	Portugal	Ungarn	Italien	Niederlande	Kürzlich erfolgte Auslieferungen	2023 Q4	2024 Q1	In Analyse Gesetze in Vorbereitung						
	Österreich	China	Finnland	Indien	Japan	Neuseeland						Polen	Serbien	Philippinen	Argentinien	Deutschland
	Belgien	Kolumbien	Frankreich	Indonesien	Luxemburg	Norwegen						Rumänien	Frankreich		Dänemark	Malaysien
	Brasilien	Dänemark	Deutschland	Irland	Mexiko	Peru						Slowakei	Israel		Spanien	Belgien
	Singapur	Südkorea	Spanien	Schweden	Schweiz	Taiwan						Ägypten				
	Türkei	Saudi	Thailand													
SAF-T	Norwegen	Rumänien	Angola							Dänemark	Polen	Ungarn				

Zusätzliche Berichte zur Erweiterung der Lokalisierung in mehreren Ländern geplant

Das Wichtigste zum Mitnehmen



Zusammenfassung

- Länder in verschiedenen Phasen des elektronischen Meldewesens
- Trend: Gesetzliche Vorschriften verbinden zunehmend periodisches Reporting mit transaktionalem Austausch von Geschäftsdokumenten in Echtzeit
- Viele Länder streben kontinuierliche Transaktionskontrolle an

SAP Document and Reporting Compliance – SAP DRC

EINE zentrale Lösung

- Konsistenz von elektronischer Rechnung bis zum externen Berichtswesen
- umfassende & detaillierte Lokalisierungen für derzeit 58 Länder
- Transparenz über Prozesse und Länder hinweg

Standardisierung

- Automatisierte robuste Compliance Prozesse
- Optimierung der Compliance-Kosten (Trend: SaaS)
- Einfaches kommerzielles Model

Zukunftsorientiert

- schnelle Skalierung “zum nächsten Land” (inkl. IT Expertise)
- vereinfachte Umsetzung neuer komplexer Vorschriften
- regelmäßige Anpassungen an gesetzliche Änderungen

Danke!

Claudia Lampl
Gert Eichberger

SAP Globalization Services
19. Oktober 2023



Weitere Informationen



Allgemeine Information

- Abgedeckte gesetzliche Vorgaben in:
 - [SAP S/4HANA Cloud, public edition](#)
 - [SAP S/4HANA Cloud, private edition and SAP S/4HANA](#)
 - [SAP ERP](#)
- [SAP Document and Reporting Compliance Roadmap Explorer](#)

Implementierung

- [Ankündigung einer gesetzlichen Änderung](#)
- [E-Learning – Implementing SAP Document and Reporting Compliance](#)
(SAP Learning Hub: Course S4F08_EN_Col23)
- [Blog for statutory reporting extensibility](#)
- [Erweiterbarkeit für die Verarbeitung elektronischer Belege](#)

Communities

- [SAP community](#)
- [Customer Influence Channel](#)
- [SAP Partner Edge page for SAP Document and Reporting Compliance](#)