



2 Jahre Fiskalisierung im Betrieb

Desaster oder alles im Griff?

Luisa Herget, tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG

Stephan Kaup, Consult-SK GmbH



Disclaimer

Die Präsentation wurde durch die Consult-SK GmbH und tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG erstellt. Sie stellt keine Beratung im rechtlichen oder steuerrechtlichen Sinne dar. Die dargestellten Informationen wurden gewissenhaft recherchiert und stets mit unterschiedlichen, vertrauenswürdigen Quellen aus Internet und Literatur abgeglichen. Dennoch können wir nicht für die Aktualität und Richtigkeit der Inhalte garantieren.

Consult-SK GmbH und tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG übernehmen keinerlei Gewährleistungen für Schlussfolgerungen, die sich ausschließlich auf Basis der vorliegenden Präsentation beziehen.

Die vorliegende Präsentation sowie jegliche Inhalte unterliegen dem Urheberrecht. Ohne die Zustimmung des Urhebers dürfen die Inhalte nicht verändert oder an Dritte gegeben werden.

Wir danken für Ihr Verständnis.

Agenda

- I Vorstellung tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG
- II Fiskalisierung - steuerrechtliche Anforderungen
- III Fiskalisierung im Betrieb - Erfahrungsbericht

Agenda

I Vorstellung tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG

II Fiskalisierung - steuerrechtliche Anforderungen

III Fiskalisierung im Betrieb - Erfahrungsbericht

tegut... handelt verantwortungsvoll mit Lebensmitteln – und das bereits seit 1947.

- 1947 Gründung durch Theo Gutberlet
- 1955 Umbenennung der Firma Thegu in Tegut
- 1973 Unternehmensleitung durch Wolfgang Gutberlet
- 1996 Umstellung auf tegut...
- 2009 Unternehmensleitung durch Thomas Gutberlet
- 2010 Übernahme von 20 Tengemann Märkten
- 2013 Übernahme des tegut... Handelsgeschäftes und der Logistik durch die Genossenschaft Migros Zürich
- 2020 Start von tegut... teo mit nationaler Aufmerksamkeit
- 2022 Jubiläum: 75 Jahre tegut...



MIGROS



tegut... ist Bio – seit über vier Jahrzehnten!
Und der Vollsortimenter mit dem höchsten Bioanteil.

Gut ist, wenn es Bio ist.

tegut... ist, wenn's 4.600 Bio-Produkte zur Auswahl gibt.

Weil Gutes Freude macht.

tegut...
gute Lebensmittel

tegut.com

tegut... findet man in der Mitte Deutschlands:



7.600

Mitarbeitende
Dezember 2022

1.25 Mrd €
Umsatz
2022

28,4%

Bioumsatz
2022

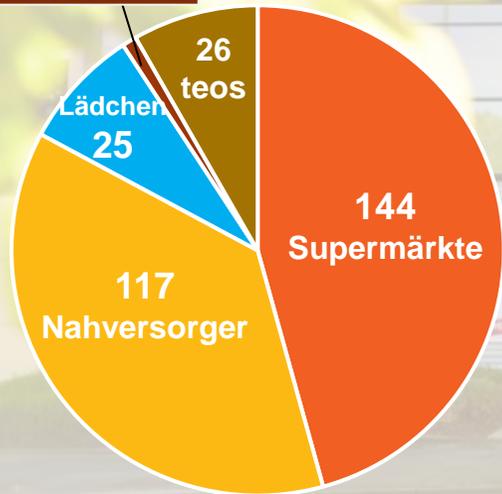
8

Neueröffnungen
2022
Supermärkte und
Nahversorger

3
QUARTIER-
Märkte

16

Neueröffnungen 2022
teo



- Supermärkte
- Nahversorger
- Lädchen
- QUARTIER
- tegut... teo

6

Revitalisierungen
2022

315

Filialen
Dezember 2022

Lobeshymnen für Vertriebskonzept tegut... teo



Innovationspreis des
Handels 2020

reta-Award 2021:
Best Customer Experience

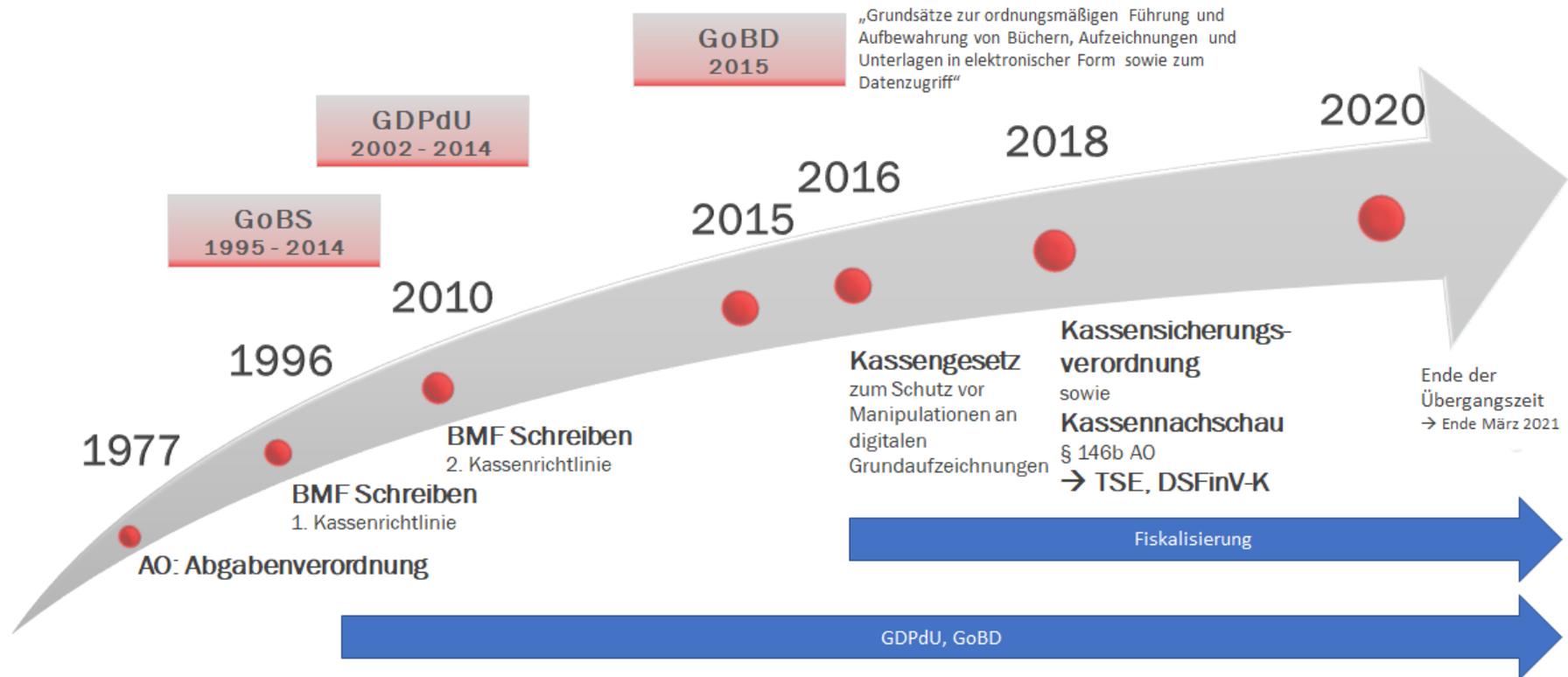
Nachhaltigkeitspreis
Design 2021

Store of the Year-
Award 2021

Agenda

- I Vorstellung tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG
- II Fiskalisierung - steuerrechtliche Anforderungen**
- III Fiskalisierung im Betrieb - Erfahrungsbericht

„Sie brauchen in ihrem Unternehmen eine Lösung, um alle relevanten Daten rund um den Kassenprozess zu verwalten, zu auditieren und ihre Vollständigkeit zu gewährleisten.“



Bedeutet für Kassendaten...

GoBD / GDPdU

- Jede Einnahme, Ausgabe und sonstige Vorgänge an der Kasse sind einzeln aufzuzeichnen
- Es ist der Nachweis zu führen, dass die Daten manipulationssicher, unveränderbar und jederzeit lesbar für die Dauer von 10 Jahren gespeichert werden
- Einzeldaten inkl. Strukturinformationen sind in einem für das Finanzamt lesbaren Format zur Verfügung zu stellen
- Eine retrograde und progressive Prüfung muss möglich sein
- Z1-, Z2- und Z3-Zugriffe müssen pro Filiale ermöglicht werden (Datenträgerüberlassung)
- Die erforderlichen Organisationsunterlagen incl. Verfahrensdokumentation, z.B. Handbücher, Bedienungs- und Programmieranleitungen sind historisiert vorzuhalten

Fiskalisierung

- Erweiterung der inhaltlichen Anforderungen an einen Bon
- TSE (technische Sicherheitseinrichtung) für jede „Kasse“ verpflichtend
- Ab 2020 Z3-Zugriffe über DSFinV-K (Digitale Schnittstelle der Finanzverwaltung für Kassensysteme)
- Kassennachschau ermöglichen
- Verpflichtende Meldung des Kassensystems an das Finanzamt (geplant ab Ende 2023)



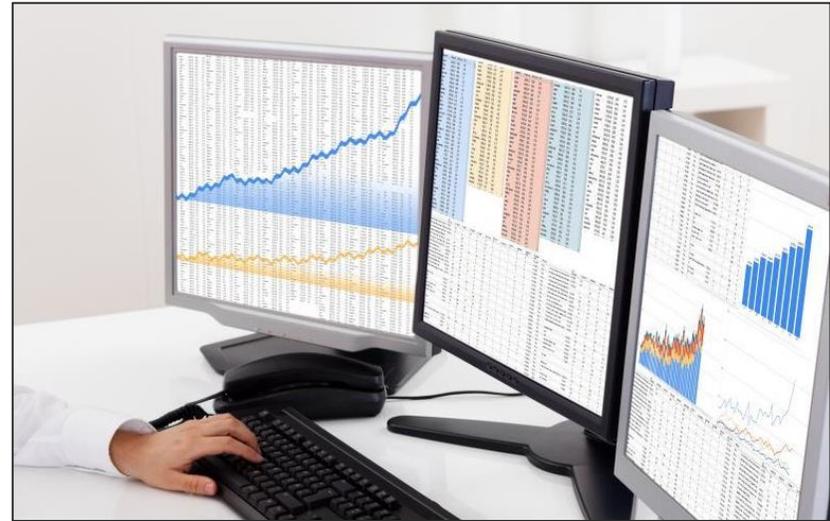
Agenda

- I Vorstellung tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG
- II Fiskalisierung - steuerrechtliche Anforderungen
- III Fiskalisierung im Betrieb - Erfahrungsbericht**

Steuerrechtliche Anforderungen an Digitalisierung erlauben dem Fiskus umfangreichere Datenanalysen.

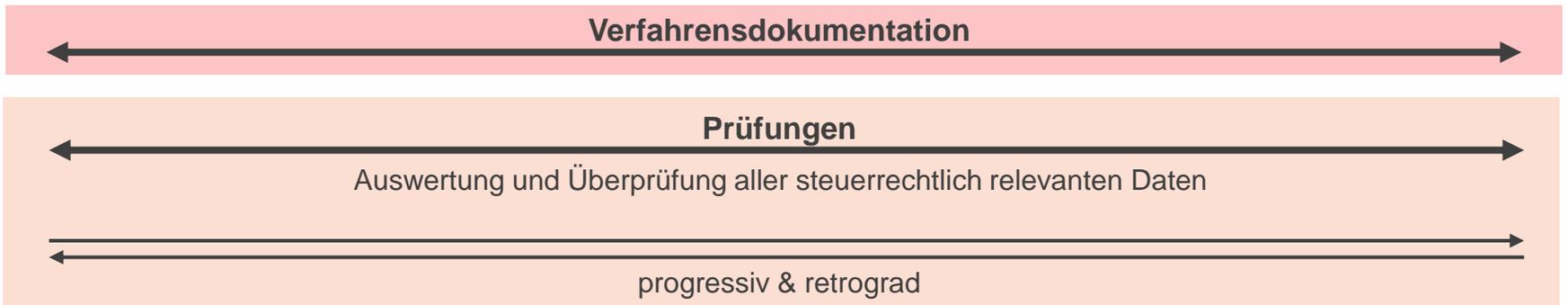
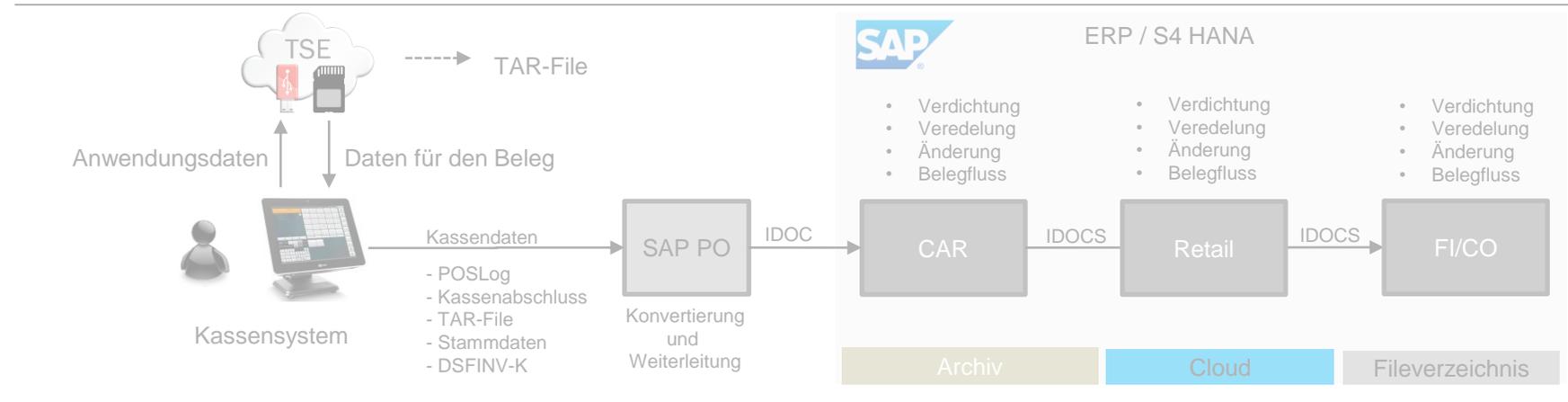


Eine Überprüfung der Kassendaten durch Ausdruck eines stichprobenhaften Buchhaltungsbelegs war gestern.

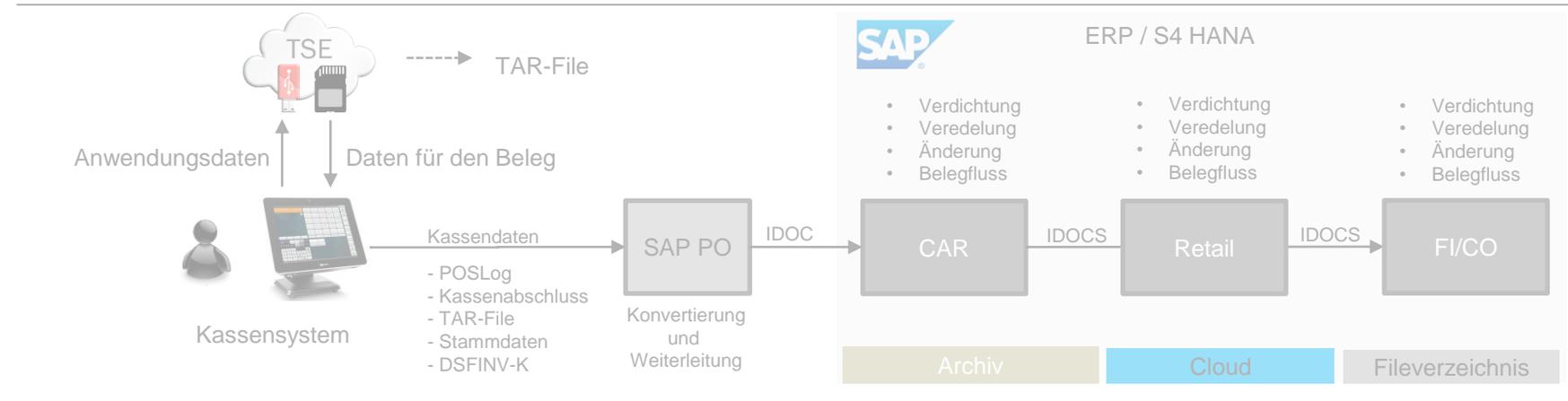


Heute werden umfangreiche Detaildaten bis in die Quelldateien gefordert und mit spezieller Betriebsprüfungssoftware ausgewertet.

Die gesetzlichen Anforderungen erfordern Transparenz in Massendaten und im gesamten Kassendatenprozess.



Die gesetzlichen Anforderungen erfordern Transparenz in Massendaten und im gesamten Kassendatenprozess.



Datenintegrität

Von den manipulations-gesicherten Ursprungsdaten ...
... bis zur Steueranmeldung/-erklärung.

Die Komplexität steigt durch Ausgabeformate wie DSFinV-K, welche definitionsgemäß bereitzustellen sind.

DSFinV-K besteht aus 20 csv-Files

Stammdatenmodul

1. Datei „Stamm_Abschluss“ (cashpointclosing.csv)
2. Datei „Stamm_Orte“ (location.csv)
3. Datei „Stamm_Kassen“ (cashregister.csv)
4. Datei „Stamm_Terminals“ (slaves.csv)
5. Datei „Stamm_Agenturen“ (pa.csv)
6. Datei „Stamm_USt“ (vat.csv)
7. Datei „Stamm_TSE“ (tse.csv)

Kassenabschlussmodul

8. Datei „Z_GV_TYP“ (businesscases.csv)
9. Datei „Z_Zahlart“ (payment.csv)
10. Datei „Z_WAEHRUNGEN“ (cash_per_currency.csv)

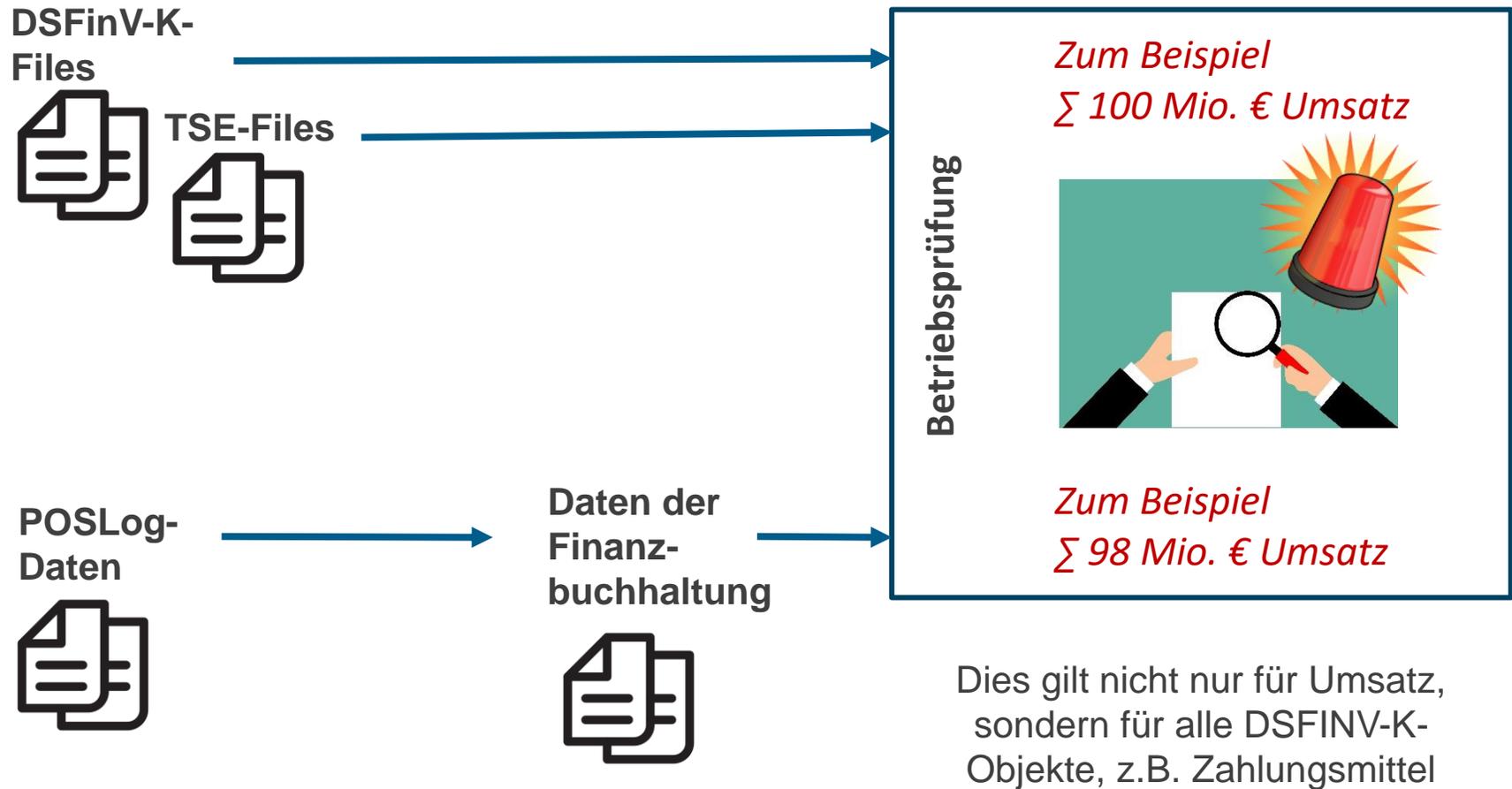
Einzelaufzeichnungsmodul

11. Datei „Bonkopf“ (transactions.csv)
12. Datei „Bonkopf_AbrKreis“ (allocation_groups.csv)
13. Datei „Bonkopf_USt“ (transactions_vat.csv)
14. Datei „Bonkopf_Zahlarten“ (datapayment.csv)
15. Datei „Bonpos“ (lines.csv)
16. Datei „Bonpos_USt“ (lines_vat.csv)
17. Datei „Bonpos_Preisfindung“ (itemamounts.csv)
18. Datei „Bonpos_Zusatzinfo“ (subitems.csv)
19. Datei „Bon_Referenzen“ (references.csv)
20. Datei „TSE_Transaktionen“ (transactions_tse.csv)

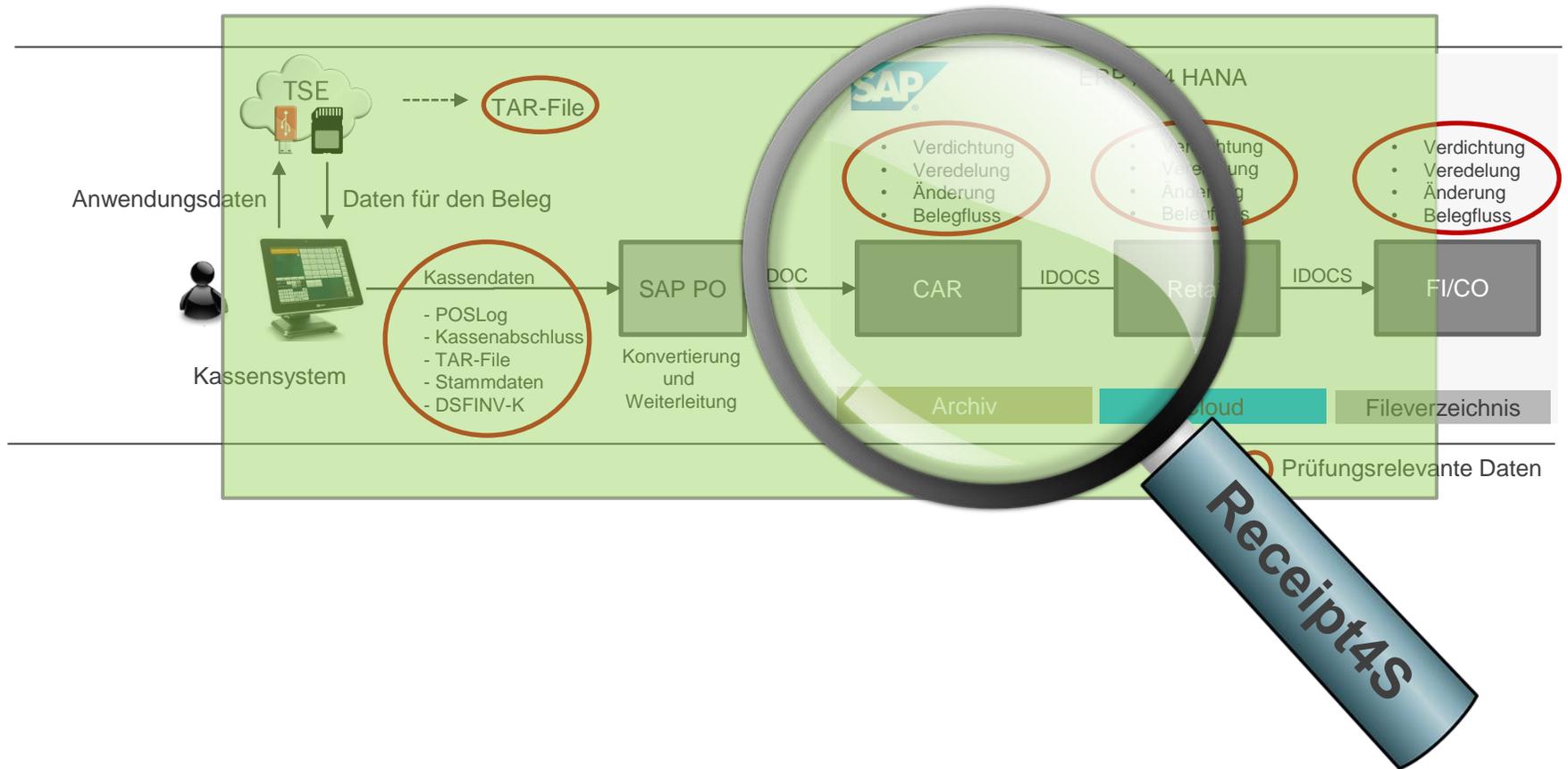
Pro csv-File gibt es definierte Feldbeschreibungen

Feldname	Typ	Dezimal	Beschreibung
Z_KASSE_ID	Zeichen		ID der (Abschluss-) Kasse
Z_ERSTELLUNG	Zeichen		Zeitpunkt des Kassenabschlusses
Z_NR	Numerisch	0	Nr. des Kassenabschlusses
BON_ID	Zeichen		Vorgangs-ID
POS_ZEILE	Zeichen		Zeilennummer
GUTSCHEIN_NR	Zeichen		Gutschein-Nr.
ARTIKELTEXT	Zeichen		Artikeltext
POS_TERMINAL_ID	Zeichen		ID des Positions-Terminals
GV_TYP	Zeichen		Geschäftsvorfall-Art
GV_NAME	Zeichen		Zusatz zu der Geschäftsvorfall-Art
INHAUS	Zeichen		Verzehr an Ort und Stelle
P_STORNO	Zeichen		Positionsstorno-Kennzeichnung
AGENTUR_ID	Numerisch	0	ID der Agentur
ART_NR	Zeichen		Artikelnummer
GTIN	Zeichen		GTIN
WARENGR_ID	Zeichen		Warengruppen-ID
WARENGR	Zeichen		Bezeichnung Warengruppe
MENGE	Numerisch	3	Menge
FAKTOR	Numerisch	3	Faktor, z. B. Gebindegrößen
EINHEIT	Zeichen		Maßeinheit, z. B. kg, Liter oder Stück
STK_BR	Numerisch	5	Preis pro Einheit inkl. USt

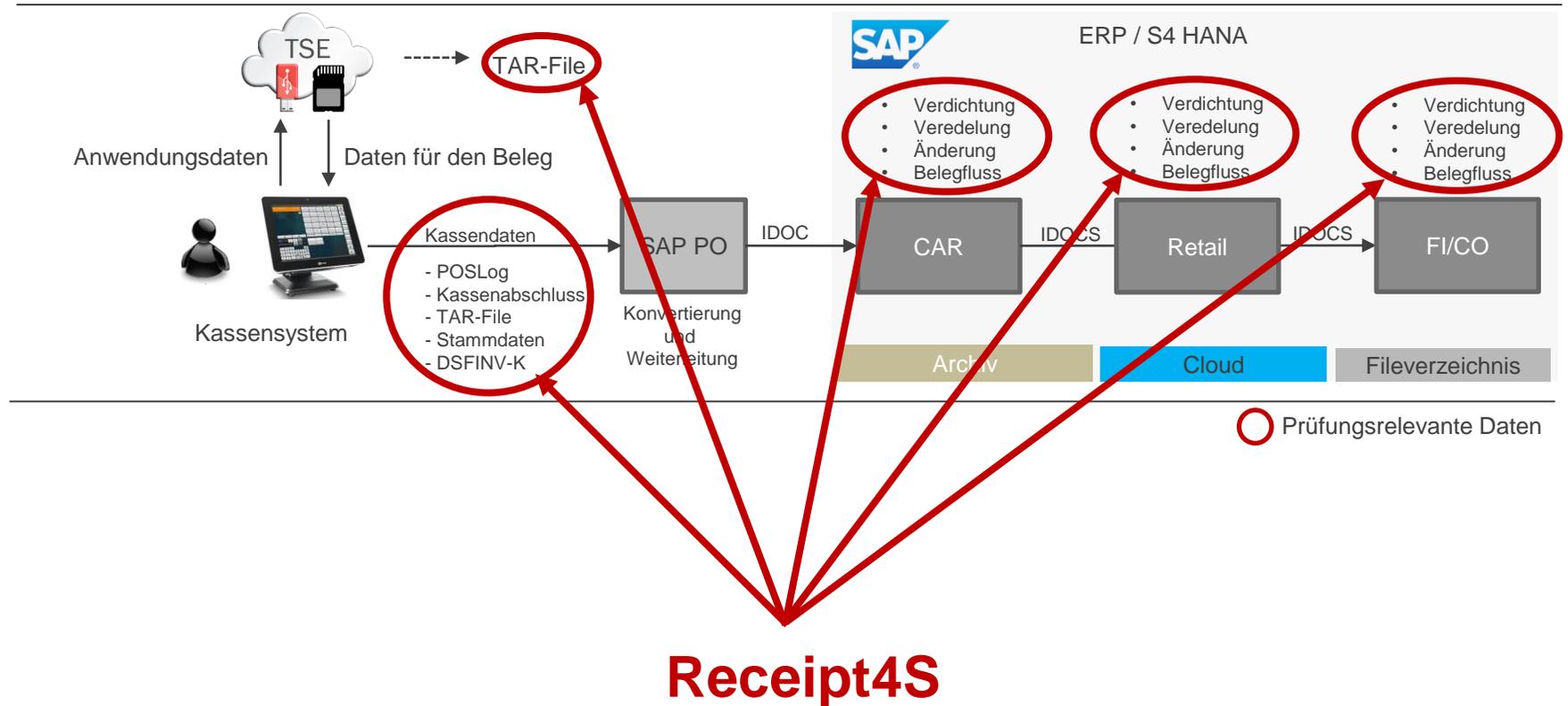
In zukünftigen Betriebsprüfungen sind beherrschte und zum Gesamtdatenmodell konsistente DSFinV-K-Daten unverzichtbar.



Das eingeführte SAP AddOn Receipt4S bringt Transparenz.



In Receipt4S wird die Verwaltung und das Monitoring prüfungsrelevanter Kassendaten sichergestellt.



Receipt4S bietet die Funktionalitäten zur Erzielung von Gesetzeskonformität.

- ✓ Archivierung von POSLog-Files („Original“)
- ✓ Übernahme von POSLog-Daten in die Datenbank
- ✓ Bon-Look-alike auf Basis von POSLog-Daten
- ✓ Prüfung der Vollständigkeit der POSLog-Daten

The screenshot displays the Receipt4S software interface. The top menu bar includes 'Einzelbons', 'Vollständigkeitsprotokolle', 'Anhänge', 'Datenbereitstellung', 'XML Monitor', 'Fiskaldaten Monitor', and 'Verify by Amadeus'. Below the menu is a toolbar with various icons and buttons like 'Details anzeigen', 'Original anzeigen', 'Look-alike', and 'Protokolle anzeigen'. The main window is divided into two sections: 'Kassenbons - 1227 selektiert' and 'Positionen - 12 selektiert'.

Kassenbons - 1227 selektiert

DSFin...	TSE...	Belegfluss	Original	UUID Bon	Geschäftstag	Markt	Mitarbei...	Kassen ID	Geldkass.	Sequenz	Kund...	Transaktionsart	Startzeit	Endzeit	Gesamtbetr	Währung	Nettobe...	Ne...	Steuer Ges
		3		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2538		RetailTransaction	2023-04-12T10:50:...	2023-04-12T10:52:...	22,69	EUR	20,44		2,2500
		5		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2539	1047...	RetailTransaction	2023-04-12T10:52:...	2023-04-12T10:52:...	32,88	EUR	30,32		2,5600
		5		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2540	5029...	RetailTransaction	2023-04-12T10:53:...	2023-04-12T10:54:...	23,53	EUR	22,31		1,2200
		5		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2541	5007...	RetailTransaction	2023-04-12T10:54:...	2023-04-12T10:54:...	36,53	EUR	32,26		4,2700
		4		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2542		RetailTransaction	2023-04-12T10:55:...	2023-04-12T10:55:...	107,82	EUR	90,61		17,2100
		5		00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2543		RetailTransaction	2023-04-12T10:55:...	2023-04-12T10:56:...	53,07	EUR	49,76		3,3100

Positionen - 12 selektiert

Manda...	UUID Bon	Sequenz	Vorgang	Eingabet...	ItemTy...	EAN	ItemID	Waren...	Artikeltext	EinzPr...	Anzahl	Einheit	Preisanzp.	GPPreis	BruPreis	Steuer Ges	Steuerkenn	Nega...	SI
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	0	SALE	Scanned	Stock	4306188024354	277859	1527											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	1	SALE	Scanned	Stock	4305720032772	407783	1242											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	2	SALE	Scanned	Stock	5900951296499	273677	1350											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	3	SALE	Keyed	Stock	9370	590815	1908											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	4	SALE	Scanned	Stock	4015481250574	283917	1668											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	5	SALE	Keyed	Stock	9637	654548	1918											
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	6	SALE	Scanned	Stock	4104430140844	281403	1053											

Das POSLog ist Ausgangspunkt für technische Verknüpfungen zu Buchungsbelegen und archivierten DSFinV-K- und TSE-Files.

The screenshot displays a POS system interface with several key elements highlighted by red boxes:

- Toolbar:** The 'Protokolle anzeigen' button is highlighted.
- Summary:** A box indicates 'Kassenbons - 1227 selektiert'.
- Table:** A table of receipt data is shown, with the first row highlighted. A red arrow points from the 'Protokolle anzeigen' button to this row.
- Positionen:** A table of 12 selected positions is shown below the main table.
- Belegfluss:** A pop-up window titled 'Belegfluss' shows a list of document types for the selected receipt.
- Dokumente:** A 'Dokumente - 3 selektiert' window shows the export options for the selected document.

DSFin...	TSE...	Belegfluss Original	UUID Bon	Geschäftstag	Markt	Mitarbei...	Kassen ID	Geldkass.	Sequenz	Kund...	Transaktionsart	Startzeit	Endzeit	Gesamtbetr	Währung	Nettobe...	Ne...
00qwWun97jsseh...	00qwWun97jsseh...	5	00qwWun97jsseh...	12.04.2023	2054	610091	3	17	2539	1047...	RetailTransaction	2023-04-12T10:52:...	2023-04-12T10:52:...	32,88	EUR	30,32	

Manda...	UUID Bon	Sequenz	Vorgang	Eingabet...	ItemTy...	EAN	ItemID	Waren...	Artikeltext	EinzPr...	Ar
003	00qwWun97jsseh...	0	SALE	Scanned	Stock	4306188024354	277859	1527			
003	00qwWun97jsseh...	1	SALE	Scanned	Stock	4305720032772	407783	1242			
003	00qwWun97jsseh...	2	SALE	Scanned	Stock	5900951296499	273677	1350			
003	00qwWun97jsseh...	3	SALE	Ke							
003	00qwWun97jsseh...	4	SALE	Sc							
003	00qwWun97jsseh...	5	SALE	Ke							
003	00qwWun97jsseh...	6	SALE	Sc							
003	00qwWun97jsseh...	7	SALE	Sc							
003	00qwWun97jsseh...	8	SALE	Sc							

Mandant	UUID Bon	lfd. Num.	Objektyp
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	1	POSDW_TLOG_BP1
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	2	BKPF_C11_YJ
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	3	BKPF_C11_YJ
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	4	BKPF_C11_YJ
003	00qwWun97jssehAhjxZIm	5	BKPF_C11_YJ

Dokumententyp	Ablagedatum	Dateiname	Dateitp
DSFinV-K Export	13.04.2023	DSFinV_K0030000002...	ZIP
TSE Export	13.04.2023	DF-TSE_2054_202304...	TAR
XML - Original	12.04.2023	TPAnalyze_2023-04-12...	XML

Eine in Receipt4S integrierte Prüfung der DSFinV-K- und TSE-Files via Amadeus Verify rundet die Lösung ab.

The screenshot displays the Amadeus Verify software interface, which is used for verifying financial data. The interface is divided into several sections:

- Top Navigation:** Includes tabs for 'Einzelbons', 'Vollständigkeitsprotokolle', 'Anhänge', 'Datenbereitstellung', 'XML Monitor', 'Fiskaldaten Monitor', and 'Verify by Amadeus'.
- Left Panel:** Shows 'Geprüfte DSFinV-K-Dateien - 172 selektiert'. It contains a table with columns: file name, Gesamtstat, Det. Stat., Konv. Stat, PKI Status, and Sum. Stat. The second row is highlighted in yellow and shows a red status icon.
- Right Panel:** Shows 'Geprüfte TSE-Dateien - 312 selektiert'. It contains a table with columns: file name, Gesamtstat, SigChrMUpd, SigChrOUpd, Sig. Du..., Sig. Lücke, Tra. Lücke, Tra. SF Du, Tra. St Ch, and Tra. The first row is highlighted in yellow and shows a green status icon.
- Bottom Panel:** Shows 'Meldungen - 2520 selektiert'. It contains a table with columns: String, String, String, and String. The second row is highlighted in red and shows an 'ERROR' message.

file name	Gesamtstat	Det. Stat.	Konv. Stat	PKI Status	Sum. Stat.
DSFinV_K0030000003592202...	●	●	●	●	■
DSFinV_K0030000003822202...	●	●	●	●	■
1170-266-2023-03-20-23-00-...	■	■	■	■	■
1080-748-2023-03-18-23-00-...	■	■	■	■	■
1070-875-2023-03-18-23-00-...	■	■	■	■	■

file name	Gesamtstat	SigChrMUpd	SigChrOUpd	Sig. Du...	Sig. Lücke	Tra. Lücke	Tra. SF Du	Tra. St Ch	Tra
DF-TSE_2344_20230315003...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_1070_20230312010...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_1070_20230313010...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_2054_20230314004...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_1080_20230315015...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_2054_20230315004...	■	0	0	0	0	0	0	0	0
DF-TSE_2190_20230315003...	■	0	0	0	0	0	0	0	0

String	String	String	String
conversioninformation	ERROR	116	Feld GV_TYP entspricht nicht einem der festgelegten Werten (Enum)! Übergeben: Pfandrückzahlung. In File lines.csv. Zeile: 3477
conversioninformation		116	Feld GV_TYP entspricht nicht einem der festgelegten Werten (Enum)! Übergeben: Pfandrückzahlung. In File lines.csv. Zeile: 3498
conversioninformation		116	Feld GV_TYP entspricht nicht einem der festgelegten Werten (Enum)! Übergeben: Pfandrückzahlung. In File lines.csv. Zeile: 3670
conversioninformation		116	Feld GV_TYP entspricht nicht einem der festgelegten Werten (Enum)! Übergeben: Pfandrückzahlung. In File businesscases.csv. Zei



**Vielen
Dank!**

Noch Fragen?

Nutzen Sie jetzt die Chance.

Diese Präsentation wurde erstellt von:

Luisa Herget

Prozessoptimierung Finanzen

luisa.herget@tegut.com

tegut... gute Lebensmittel GmbH & Co. KG

Gerloser Weg 72 | 36039 Fulda

www.tegut.com

Stephan Kaup

Managing Partner | Geschäftsführer

stephan.kaup@consult-sk.de

Consult-SK GmbH

Simeonsplatz 2 | 32423 Minden

www.consult-sk.com