

## Auf einen Blick

1	Einleitung .....	17
2	Vorgehensweise für den Vergleich .....	23
3	Ansatzpunkte für eine automatisierte Vorkonfigurationsanbindung .....	47
4	SAP SEM-BCS und EC-CS .....	107
5	SAP Business Planning and Consolidation – Standard-Modell .....	257
6	SAP Business Planning and Consolidation – Embedded-Modell .....	409
7	SAP S/4HANA for Group Reporting .....	521
8	Bewertung der Lösungen .....	599

# Inhalt

<b>1</b>	<b>Einleitung</b>	17
<b>1.1</b>	<b>Lösungsangebot von SAP für Konsolidierung</b>	17
<b>1.2</b>	<b>Neue Trends im Accounting</b>	19
<b>1.3</b>	<b>Unterstützung im Entscheidungsprozess</b>	20
<b>1.4</b>	<b>Zielgruppe</b>	21
<b>1.5</b>	<b>Danksagung</b>	22
<b>2</b>	<b>Vorgehensweise für den Vergleich</b>	23
<b>2.1</b>	<b>Der Konsolidierungsprozess als Ausgangspunkt</b>	23
<b>2.2</b>	<b>Anforderungen an eine systemgestützte Konsolidierung</b>	24
2.2.1	Qualität der Meldedaten	27
2.2.2	Automatisierung der Datenmeldung	31
2.2.3	Automatisierung der Konsolidierungsschritte	33
2.2.4	Zielgruppenorientiertes Reporting	37
2.2.5	Flexibilität	39
<b>2.3</b>	<b>Schwerpunkte für den Vergleich</b>	39
2.3.1	Systemarchitektur	40
2.3.2	Datenmodell und Stammdaten	40
2.3.3	Prozess der Verarbeitung	40
2.3.4	Datenbeschaffung	40
2.3.5	Validierung	40
2.3.6	Anpassungsbuchungen	40
2.3.7	Währungsumrechnung	41
2.3.8	Konzernverrechnungen	41
2.3.9	Kapitalkonsolidierung	41
2.3.10	Saldovortrag	41
2.3.11	Versionierung	41
2.3.12	Workflow-Unterstützung	41
2.3.13	Reporting	42
2.3.14	Integrationsaspekte	42
2.3.15	Vorgehen aus Anwendersicht	42

<b>2.4</b>	<b>Beispielsachverhalt für den Vergleich</b>	42
2.4.1	Konzernstruktur im Gründungsjahr 2015	42
2.4.2	Systemstatus	44
2.4.3	Rechnungslegung	45
<b>3</b>	<b>Ansatzpunkte für eine automatisierte Vorsystemanbindung</b>	47
<b>3.1</b>	<b>Vorteil einer automatischen Datenmeldung</b>	48
3.1.1	Vorgehensweise ohne Automatik	48
3.1.2	Vorteile einer Automatisierung im Überblick	49
<b>3.2</b>	<b>Voraussetzungen im ERP-System</b>	50
3.2.1	Systemübergreifende Pflege der Gesellschaften	50
3.2.2	Pflege der Stammdaten Kreditor und Debitor	53
3.2.3	Einfluss der Belegart auf die Verbuchung im System	54
3.2.4	Vollständige Buchung von Bewegungsarten	58
3.2.5	Möglichkeiten der Nutzung von Validierungen	63
<b>3.3</b>	<b>Datenquellen im ERP-System</b>	68
3.3.1	Anforderungen an mögliche Datenquellen	69
3.3.2	Übersicht über die möglichen Datenquellen	70
3.3.3	Die Nutzung der Tabelle GLT3	72
3.3.4	Die Nutzung der Summentabelle des neuen Hauptbuchs	80
3.3.5	Die Nutzung eines Special Ledgers	80
<b>3.4</b>	<b>Verfahren einer automatischen Datenbeladung</b>	96
3.4.1	Generierung der Extraktstrukturen	97
3.4.2	Schema des Ladeprozesses unter Nutzung von SAP BW	102
3.4.3	Der Quell-InfoProvider im Rahmen der Vorsystemanbindung	104
<b>4</b>	<b>SAP SEM-BCS und EC-CS</b>	107
<b>4.1</b>	<b>Systemarchitektur</b>	107
4.1.1	SAP SEM-BCS als Add-In in SAP BW	107
4.1.2	Aufbau von EC-CS	108
<b>4.2</b>	<b>Datenmodell und Stammdaten</b>	109
4.2.1	Stammdaten in SEM-BCS	109
4.2.2	Stammdaten in EC-CS	121

<b>4.3</b>	<b>Prozess der Verarbeitung</b>	123
4.3.1	Konzept der Kontierungsebenen und Belegarten	124
4.3.2	Belegarten	125
4.3.3	Invertierungsverhalten	127
4.3.4	Customizing-Konzept für Maßnahmen und Methoden	130
<b>4.4</b>	<b>Datenbereitstellung</b>	132
4.4.1	Datenbereitstellung in SAP SEM-BCS	132
4.4.2	Datenbereitstellung in EC-CS	141
<b>4.5</b>	<b>Validierungen in SAP SEM-BCS und EC-CS</b>	148
4.5.1	Arten von Validierungen	148
4.5.2	Validierung in Hauswährung	150
4.5.3	Validierung in Kreiswährung	152
4.5.4	Validierung der konsolidierten Daten	153
4.5.5	Unterschiede in EC-CS	155
<b>4.6</b>	<b>Anpassungsbuchungen in SAP SEM-BCS und EC-CS</b>	157
4.6.1	Korrektur der Meldedaten auf Kontierungsebene 01	158
4.6.2	Anpassungsbuchungen auf Kontierungsebene 10	162
4.6.3	Manuelle Eliminierungsbuchungen auf Kontierungsebene 20	164
4.6.4	Anpassungen auf dem Konsolidierungskreis auf Kontierungsebene 30	165
<b>4.7</b>	<b>Währungsumrechnung</b>	167
4.7.1	Währungsumrechnung in SAP SEM-BCS	167
4.7.2	Währungsumrechnung in EC-CS	180
<b>4.8</b>	<b>Konzernverrechnungen</b>	184
4.8.1	Zweiseitige Eliminierung	188
4.8.2	Einseitige Eliminierung	191
4.8.3	Umgliederungen	193
4.8.4	Unterschiede in EC-CS	198
<b>4.9</b>	<b>Kapitalkonsolidierung</b>	199
4.9.1	Manuelle Vorgangsbearbeitung	200
4.9.2	Ausgelöste Vorgangsbearbeitung	201
4.9.3	Automatische Vorgangsbearbeitung	205
4.9.4	Jahresüberschuss	207
4.9.5	Entstehung Goodwill	209
4.9.6	Verwendung statistischer Positionen	211
<b>4.10</b>	<b>Saldovortrag</b>	212
4.10.1	Die Maßnahme »Saldovortrag«	213
4.10.2	Die Maßnahme »Periodeninitialisierung«	216

<b>4.11</b>	<b>Versionierung</b>	217
<b>4.12</b>	<b>Workflow-Unterstützung</b>	218
4.12.1	Konsolidierungsmonitor	218
4.12.2	Maßnahmen im Konsolidierungsmonitor	220
4.12.3	Der Prozess in EC-CS	222
<b>4.13</b>	<b>Reporting</b>	222
4.13.1	Summensatzanzeige in SAP SEM-BCS und EC-CS	223
4.13.2	Einzelpostenanzeige in SAP SEM-BCS und EC-CS	226
4.13.3	Andere Reportingwerkzeuge	226
<b>4.14</b>	<b>Integration zur Planung</b>	227
<b>4.15</b>	<b>Vorgehen aus Anwendersicht</b>	227
4.15.1	Vorgehen in Periode 12/2015	227
4.15.2	Vorgehen in Periode 01/2016	248
<b>5</b>	<b>SAP Business Planning and Consolidation – Standard-Modell</b>	257
<b>5.1</b>	<b>Systemarchitektur</b>	257
<b>5.2</b>	<b>Datenmodell und Stammdaten</b>	263
5.2.1	Dimensionen	263
5.2.2	Modelle	275
<b>5.3</b>	<b>Prozess der Verarbeitung</b>	280
5.3.1	Definition von Konzernstrukturen im Anteilsbesitz-Manager	280
5.3.2	Methoden und methodenbasierte Multiplikatoren	282
5.3.3	Typen von Regeln	283
5.3.4	Verwendung von Regeln im Konsolidierungsprozess	285
5.3.5	Logikskripte	286
<b>5.4</b>	<b>Datenbeschaffung</b>	289
5.4.1	Manuelle Erfassung via EPM Add-in for Microsoft Office	289
5.4.2	Flatfile-Upload via Daten-Manager	293
5.4.3	Import aus SAP-BW-InfoProvider	297
<b>5.5</b>	<b>Validierungen</b>	298
5.5.1	Excel-basierte Validierungen im EPM-Bericht	299
5.5.2	Regelbasierte Kontrollen in SAP BPC	300
5.5.3	Aktivieren der Kontrollen	301
5.5.4	Anlegen von Kontrollen und Zuordnung zum Kontrollsatz	304

<b>5.6</b>	<b>Manuelle Journalbuchungen</b>	310
5.6.1	Definition von Journalvorlagen	311
5.6.2	Buchen von Journalen	313
<b>5.7</b>	<b>Währungsumrechnung</b>	316
5.7.1	Berechnungsebenen	317
5.7.2	Währungskurse im Kursmodell	320
5.7.3	Notwendige Stammdateneigenschaften der Währungsumrechnung	320
5.7.4	Customizing der Geschäftsregeln vom Typ »Währungsumrechnung«	324
5.7.5	Beispiel einer Währungsumrechnung	326
<b>5.8</b>	<b>Konzernverrechnungen</b>	327
5.8.1	Notwendige Stammdaten der Konzernverrechnung	327
5.8.2	Definition einer Regel der Schuldenkonsolidierung	329
5.8.3	Verwendung methodenbasierter Multiplikatoren in der Geschäftsregel	333
5.8.4	Beispiel zur Ausführung der Schuldenkonsolidierung	334
<b>5.9</b>	<b>Kapitalkonsolidierung</b>	335
5.9.1	Verwendung von Zusatzmeldedaten und statistischen Buchungen	336
5.9.2	Pflege der Beteiligungsstruktur	338
5.9.3	Methodenbasierte Multiplikatoren der Erstkonsolidierung	339
5.9.4	Aufbau der Eliminierungsregeln der Erstkonsolidierung	340
5.9.5	Analysereporting im EPM Add-in	343
<b>5.10</b>	<b>Saldovortrag</b>	344
5.10.1	Geschäftsregeln des Saldovortrags	345
5.10.2	Saldovortrag im Rahmen der automatischen Eliminierungen	347
<b>5.11</b>	<b>Versionierung</b>	348
5.11.1	Kombination von Versionen über Eigenschaften der CATEGORY-Dimension	348
5.11.2	Beispiel zum Aufbau einer Simulationsversion	349
<b>5.12</b>	<b>Arbeitsstatus</b>	351
5.12.1	Einrichtung des Arbeitsstatus	353
5.12.2	Eigentümer und Manager im Abschlussprozess	355
<b>5.13</b>	<b>Workflow-Unterstützung durch Business Process Flows</b>	356
5.13.1	Prozessvorlagen	358
5.13.2	Prozessinstanzen	362

<b>5.14 Reporting</b>	364
5.14.1 Anlegen von Berichten	365
5.14.2 Formatierung von Berichten	369
5.14.3 Berechnete Kennzahlen und EPM-Formeln	373
<b>5.15 Integrationsaspekte zur Planung</b>	377
5.15.1 Architektur der Plananwendung	377
5.15.2 Stammdaten der Planung	381
5.15.3 Beispiel einer Datenübertragung vom Konsolidierungs- auf das Planungsmodell	383
<b>5.16 Vorgehen aus Anwendersicht</b>	385
5.16.1 Instanziierung der Business Process Flows	385
5.16.2 Vorbereitende Maßnahmen	388
5.16.3 Manuelle Datenerfassung	392
5.16.4 Legale Konsolidierung	395
5.16.5 Saldovortrag und Folgeabschlüsse	404
<b>6 SAP Business Planning and Consolidation – Embedded-Modell</b>	409
<b>6.1 Systemarchitektur</b>	410
6.1.1 SAP HANA als notwendige Voraussetzung	410
6.1.2 Unterschiede zum SAP-BPC-Standard-Modell	411
6.1.3 Mögliche Arten von InfoProvidern	414
6.1.4 Das periodische Datenmodell	417
<b>6.2 Datenmodell und Stammdaten</b>	421
6.2.1 Vorbereitende Aktivitäten	421
6.2.2 Datenmodellierung im SAP-BPC-Embedded-Modell	425
6.2.3 Erstellung der InfoArea	427
6.2.4 Erstellung der InfoObjekte	429
6.2.5 Erstellung der InfoProvider	429
6.2.6 Anlegen von Aggregationsebenen	432
6.2.7 Anlegen der benötigten CompositeProvider	433
6.2.8 Aufbau der Embedded-Environment	435
<b>6.3 Prozess der Verarbeitung</b>	446
6.3.1 Der Konsolidierungsmonitor im SAP-BPC-Embedded-Modell	446
6.3.2 Definition der Aufgabenreihenfolge	448
6.3.3 Automatismen	450
6.3.4 Grundsätzliche Verarbeitungslogik	451

<b>6.4 Datenbeschaffung</b>	452
6.4.1 Eingabelayout – eingabebereite Query	454
6.4.2 Laden in den Quell-InfoProvider	459
6.4.3 Kopieren von Daten aus dem Quell-InfoProvider	460
<b>6.5 Validierungen</b>	465
6.5.1 Definition der Validierungen	465
6.5.2 Einbinden der Validierungen in den Konsolidierungsmonitor	467
<b>6.6 Währungsumrechnung</b>	473
6.6.1 Regeln der Währungsumrechnung	473
6.6.2 Berechnungslogiken im periodischen Modell	474
6.6.3 Beispiele für YTD- und periodische Berechnungen	475
<b>6.7 Anpassungsbuchungen</b>	480
6.7.1 Vorbereiten zum Aktivieren der Journalbuchungen	481
6.7.2 Journaltemplates	481
6.7.3 Journalbuchung	482
<b>6.8 Konzernverrechnung</b>	484
6.8.1 Beispiel für die Schuldenkonsolidierung	485
6.8.2 Buchung latenter Steuern	487
6.8.3 Aufwands- und Ertragseliminierung	488
<b>6.9 Kapitalkonsolidierung</b>	489
6.9.1 Vorbereitende Maßnahmen	489
6.9.2 Analysebericht der Kapitalkonsolidierung	489
<b>6.10 Saldovortrag</b>	490
6.10.1 Ausführung in einer Periode	491
6.10.2 Einfluss der Datenmeldung	491
6.10.3 Behandlung der automatischen DataSources	493
<b>6.11 Versionierung</b>	493
<b>6.12 Arbeitsstatus</b>	494
6.12.1 Die Eigenschaft »Eigentümer«	495
6.12.2 Beispiel für den Arbeitsstatus im Prozess	496
<b>6.13 Workflow-Unterstützung</b>	496
6.13.1 Datenmeldung über den Workflow	497
6.13.2 Prozess der Datenfreigabe	497
<b>6.14 Reporting</b>	498
6.14.1 Anlegen von Berichten	498
6.14.2 Formatierung von Berichten	506

<b>6.15 Integration zur Planung</b> .....	506
6.15.1 Technische Integration .....	507
6.15.2 Inhaltliche Integration .....	508
<b>6.16 Vorgehen aus Anwendersicht</b> .....	508
6.16.1 Einfluss der Berechtigungen .....	509
6.16.2 Beispielprozess .....	510
6.16.3 Vorbereitende Maßnahmen .....	511
6.16.4 Monatliche Datenerfassung .....	515
6.16.5 Arbeit im Konsolidierungsmonitor .....	516
6.16.6 Ausführung der Konsolidierung .....	518
6.16.7 Besonderheiten in der Periode 001/2016 .....	519
<b>7 SAP S/4HANA for Group Reporting</b> .....	521
<b>7.1 Zielbild und Vorteile einer integrierten Konsolidierungslösung</b> .....	521
<b>7.2 Systemarchitektur</b> .....	523
<b>7.3 Unterschiede zu bisherigen Konsolidierungslösungen</b> .....	525
<b>7.4 Benutzeroberfläche</b> .....	526
<b>7.5 Datenmodell und Stammdaten</b> .....	528
7.5.1 Grundlegende Stammdaten der Konsolidierung in SAP S/4HANA .....	528
7.5.2 Integration mit Stammdaten der Finanzbuchhaltung .....	534
7.5.3 Ergänzende Stammdaten für Konsolidierungseinheiten aus Fremdsystemen oder konsolidierungsspezifische Zwecke .....	535
7.5.4 Datenmodell der Konsolidierung und Zusammenhang mit der Finanzbuchhaltung .....	537
<b>7.6 Konsolidierungsprozess und Prozessverfolgung</b> .....	540
7.6.1 Prozess aus Sicht einer Konsolidierungseinheit .....	540
7.6.2 Prozess aus Sicht der zentralen Konsolidierungsabteilung .....	541
<b>7.7 Datenbeschaffung</b> .....	542
7.7.1 Integrierter Datenzugriff auf das Universal Journal in SAP S/4HANA .....	542
7.7.2 Datenbereitstellung über Central Finance .....	545
7.7.3 Manuelle Erfassung .....	545
7.7.4 File-Upload .....	550
7.7.5 Maschinelle Datenbereitstellung aus Fremdsystemen per API .....	550

<b>7.8 Datenvalidierung</b> .....	551
7.8.1 Technische Validierung .....	551
7.8.2 Inhaltliche Validierungen .....	552
<b>7.9 Manuelle Buchungen</b> .....	558
<b>7.10 Währungsumrechnung</b> .....	565
<b>7.11 Eliminierung konzerninterner Vorgänge</b> .....	569
<b>7.12 Kapitalkonsolidierung</b> .....	573
7.12.1 Erstkonsolidierung einer Konsolidierungseinheit .....	574
7.12.2 Folgekonsolidierung (Aufteilung in Konzernanteile und Minderheiten) .....	578
<b>7.13 Sonstige Funktionen</b> .....	579
7.13.1 Saldovortrag .....	579
7.13.2 Ergebnisermittlung .....	579
7.13.3 Datenintegrationsmaßnahme .....	579
<b>7.14 Plandatenkonsolidierung</b> .....	579
<b>7.15 Reporting</b> .....	582
7.15.1 SAP S/4HANA Embedded Analytics .....	583
7.15.2 Regelbasierte Berichte .....	585
7.15.3 SAP Analytics Cloud .....	588
7.15.4 SAP Analysis for Microsoft Office .....	589
<b>7.16 Konfiguration</b> .....	592
<b>7.17 Typische Pfade zu SAP S/4HANA for Group Reporting</b> .....	596
<b>7.18 Ausblick auf zukünftige Entwicklungen</b> .....	597
<b>8 Bewertung der Lösungen</b> .....	599
<b>8.1 Kriterien für die Bewertung</b> .....	599
8.1.1 Funktionsumfang .....	599
8.1.2 Flexibilität .....	605
8.1.3 Anwenderfreundlichkeit .....	605
8.1.4 Auditierbarkeit .....	606
8.1.5 Integration zu Vorkonfigurationen .....	606
8.1.6 Integration zu Planungsanwendungen .....	607
8.1.7 Zukunftsfähigkeit .....	607
<b>8.2 Fazit</b> .....	608

**Anhang** 609

---

**A Wichtige SAP-Hinweise** ..... 611  
**B Literaturtipps** ..... 615  
**C Die Autoren** ..... 617

Index ..... 619