countX

Europäische VAT Compliance mit countX

Datenqualität ist der Schlüssel

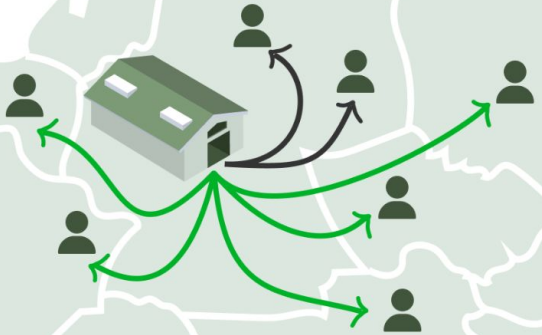
JTL Stammtisch Dresden
29.02.2024

Was bedeutet eigentlich VAT Compliance?

Registrieren	Melden	Bezahlen	Buchen
1	2	3	4

Option 1:
Grenzüberschreitender Versand

1. Registrierung für OSS
2. Meldung pro Quartal - Zielland Versteuerung
3. Zahlung an das BZSt
4. Verarbeitung in der Buchhaltung

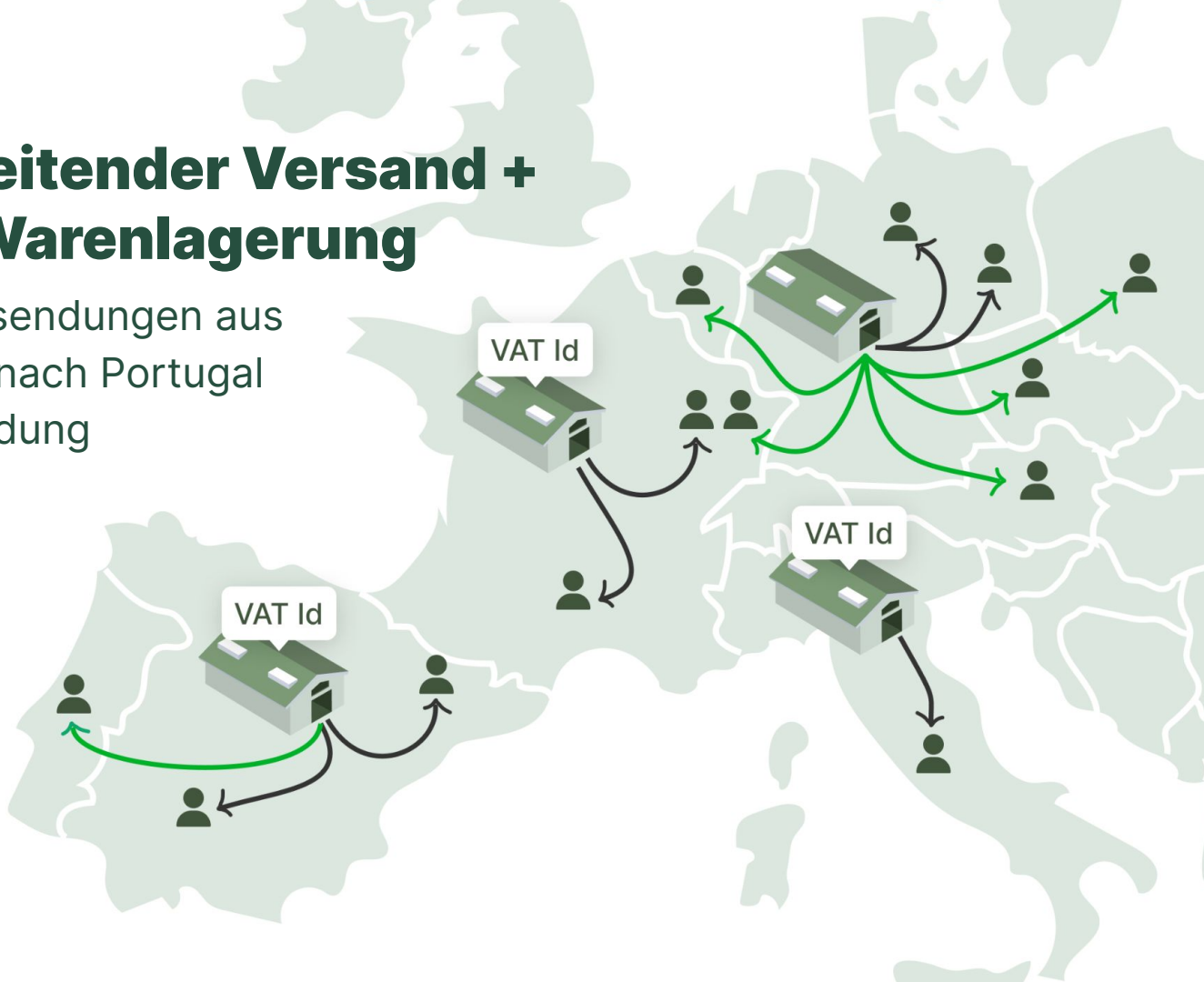


Option 2:
Internationale Warenlagerung

1. Registrierung für lokale USt ID
2. Einreichung regelmäßiger Meldungen
3. Lokale Zahlung der Steuerschuld
4. Verbuchung, inklusive internationaler Warentransfers (zahlungsneutral)

Realität:
Grenzüberschreitender Versand + Internationale Warenlagerung

Hier im Beispiel: Warensendungen aus dem spanischen Lager nach Portugal müssen in der OSS Meldung berücksichtigt werden



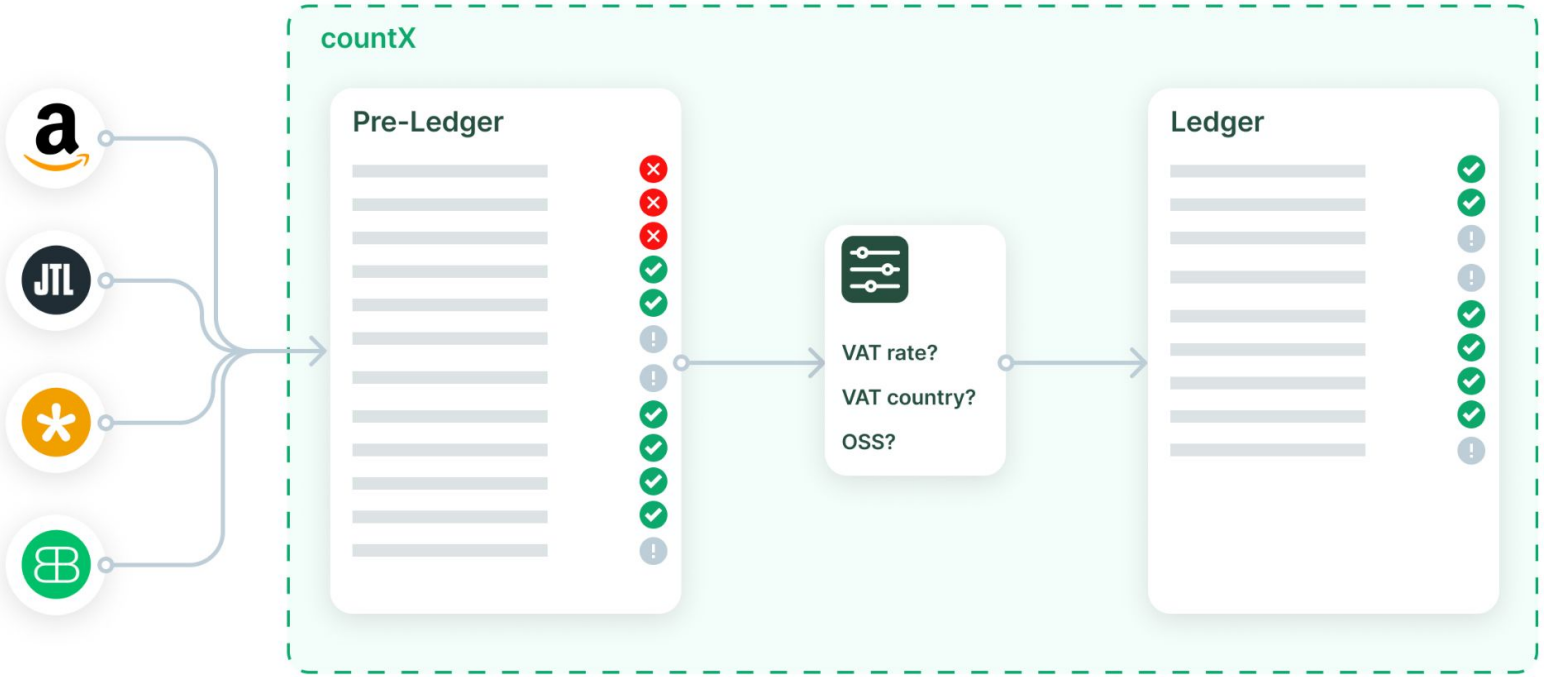
Die Datenqualität der Rechnungen als Schlüssel für eine effiziente VAT Compliance

Für jede Rechnungsposition müssen die folgenden Attribute eindeutig und der Transaktion entsprechend definiert werden

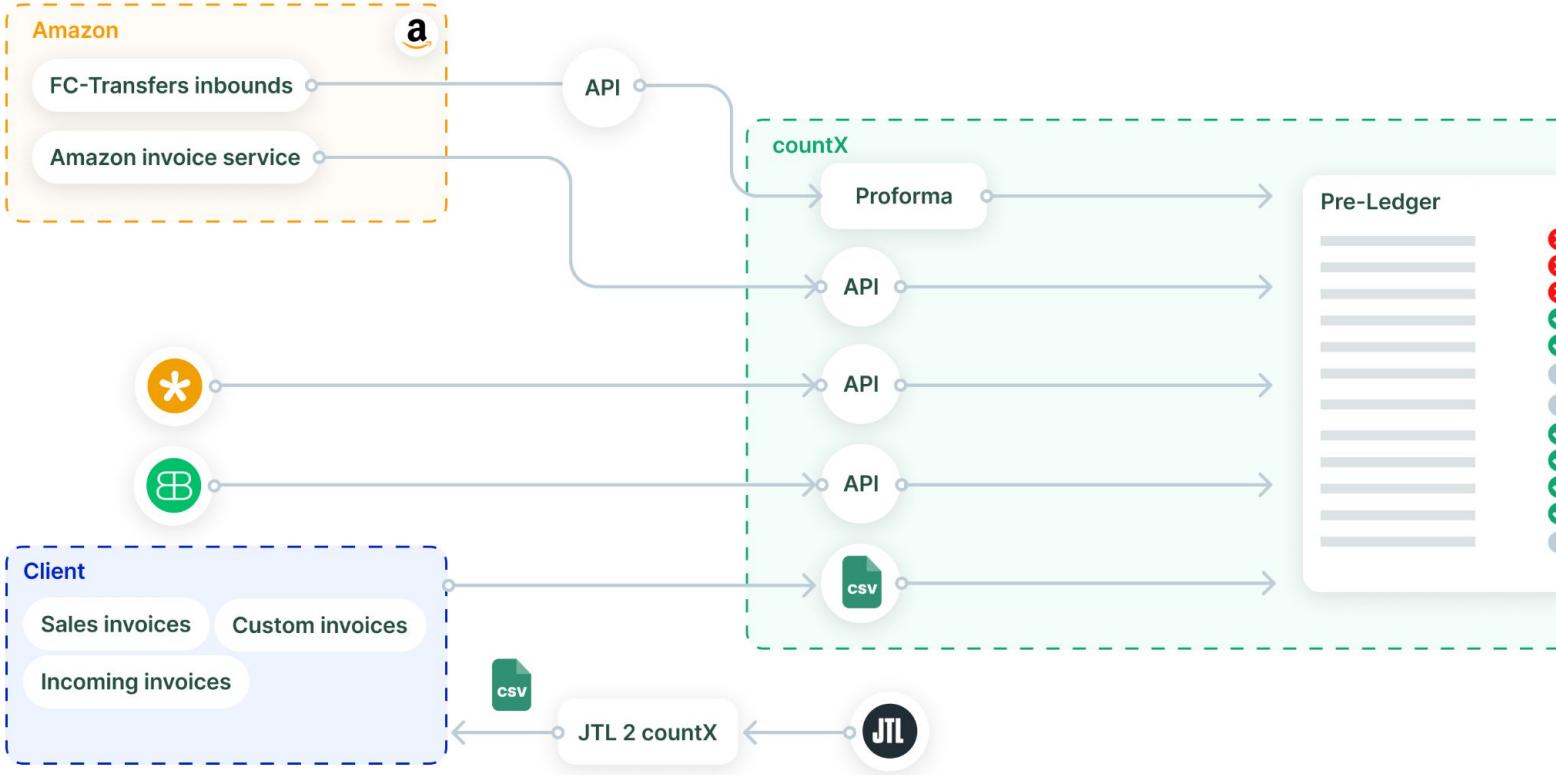
- Steuersatz
- Steuerland
- OSS / Lokal

Income			
Net	100	100	100
VAT	20	22	0
Brutto	120	122	100
Currency	EUR	EUR	USD
Departure	DE	IT	DE
Arrival	FR	IT	US
Outcome			
VAT rate	20%	22%	0%
VAT country	FR	IT	DE
OSS/Local	OSS	Local	Local

Über einen Zwei–Stufen-Prozess wird das finale Rechnungsbuch (Ledger) erstellt



Im ersten Schritt werden die relevanten Rechnungsdaten aus multiplen Quellen importiert



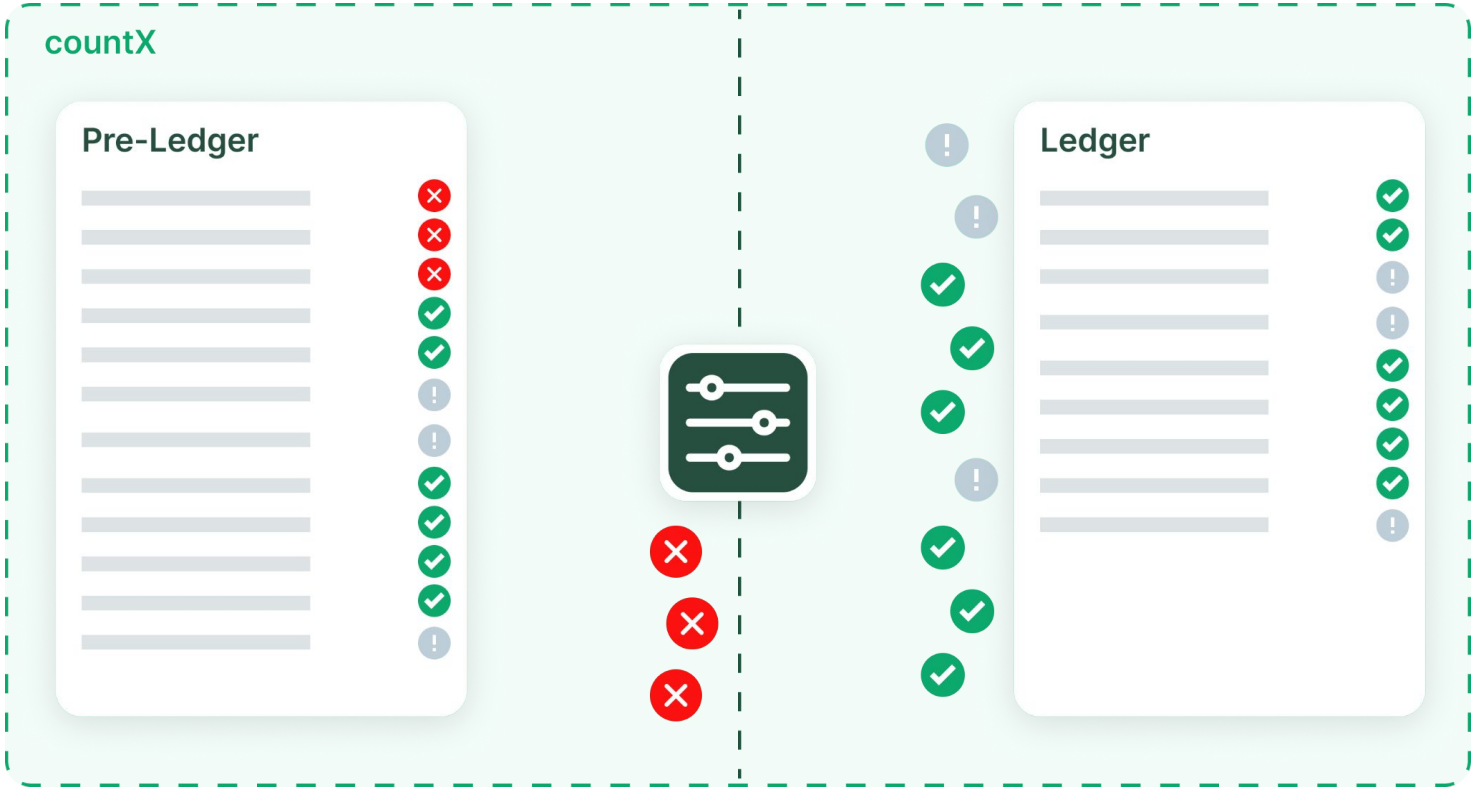
Dabei landen alle importierten Daten zunächst im vorläufigen Rechnungsbuch

- Lässt grundsätzlich den Import sämtlicher Daten zu
- Qualifiziert, normalisiert und prüft sämtliche Rechnungen
- Bestimmt die erforderlichen Attribute für das finale Rechnungsbuch

Invoice date	xx.xx.xxxx
Invoice number	1111111-11
Order number	1
Net amount	100
Gross amount	120
Brutto	120
VAT amount	20
Currency	EUR

Fulfilment country	DE
Arrival country	FR
Arrival ZIP	111111
Type	Invoice
B2B number	111111222222

Durch automatisierte Checks werden Fehler in den Rechnungen in Echtzeit identifiziert



Die countX Rechnungschecks: Insights

2.0M

Rechnungen/Monat

0.15M Fehlerhafte Rechnungen

16k Kritische Fehler

136k Unkritische Fehler

Die häufigsten kritischen Fehler

12.8k

Steuerbetrag entspricht nicht dem Steuersatz

1k

Steuersatz von 0% jedoch mit Steuerbetrag größer 0

779

Steuersatz entspricht nicht dem länderspezifischen Steuersatz

Die häufigsten unkritischen Fehler

52k

Keine Originalrechnung mit einer Gutschrift verknüpft

21k

Zielland Versteuerung vor 10.000€ int. Versand

11.5k

GB: Keine Information über Verantwortlichkeit der Steuer

Aus dem finalen Rechnungsausgangsbuch werden die jeweiligen USt Meldungen generiert

Date	VAT	Country	Type
03.01.2024	5 EUR	DE	Local
04.01.2024	20 EUR	DE	Local
05.01.2024	13.5 EUR	FR	OSS
06.01.2024	-10 EUR	ES	OSS
07.01.2024	1 EUR	ES	Local

Seit Anfang 2024 ist countX ein Teil der JTL Familie

✔️ Full Service Umsatzsteuerabwicklung im europäischen Ausland - Registrierung, Meldung, OSS, Intrastat etc. in 16 Ländern

✔️ Aktuell rund 500 Kunden mit Fokus auf Multichannel und Amazon FBA - Ein direkter Ansprechpartner für jeden Kunden

✔️ Internationales Team mit 30 Mitarbeitern und Büros in Berlin, Bochum und Kiew

Belgien · Dänemark · Deutschland · Frankreich · Großbritannien · Italien · Luxemburg · Niederlande
Österreich · Polen · Portugal · Schweden · Schweiz · Slowakei · Spanien · Tschechien

Wir freuen uns auf die Zusammenarbeit!

2 Monate gratis

Wechsel als JTL Kunde zu countX und profitiere von unserer neuen Partnerschaft!

www.countx.com/jtl

Mehr Informationen:

Kostenlose Beratung:

Direkter Kontakt:

Cornelius Möhring
cornelius.moehring@countx.com

Daniel Michael
daniel.michael@countx.com
+49 30 629315599