



KMU Ratgeber AG
Im Ifang 16
CH-8307 Effretikon

Hotline: +41 52 740 11 11

Fiducie - manuel

Contenu

1	module de terminaison	2
1.1	Annexe	3
1.2	Emploi du bénéfice (Personnes morales)	6
1.3	Emploi du bénéfice (Société personnelle)	7
1.4	Rapports sur le compte annuel	8
1.5	Contrôle du clôturé	9
1.6	Fixation de l'exercice	10
2	Rapports	11
2.1	Compte annuelle	11
2.2	Etat financier interne	11
2.3	Toutes les évaluations	12

Une fois les données de base enregistrées, les états financiers annuels peuvent être préparés avec l'annexe et l'affectation du résultat.

Ensuite, la révision peut être effectuée pour un client de révision (révision de processus).

1. Saisie de données de base

- Données de la s.
- Bilan/Compte de Résu.
- Evaluation

3. Fiducie

- Bilan annuel
- Annexes
- Application du profit

4. Révision

- Préparatif
- Plan de vérification
- Vérification
- Rapport



1 module de terminaison

Dans le module États financiers, vous pouvez créer à la fois les états financiers annuels et les états financiers intermédiaires ou les budgets. Vous pouvez choisir si vous souhaitez saisir vos transactions manuellement selon les normes suisses ou internationales XBRL ou via l'interface d'importation.

La présentation du bilan, du compte de résultat et du tableau des flux de trésorerie est structurée conformément au plan comptable des PME.

Cependant, le module degré comprend également diverses options supplémentaires pour compléter votre rapport individuellement. Vous pouvez ainsi créer une pièce jointe avec répartition des bénéfices pour différentes formes juridiques selon le droit suisse. Vous avez également la possibilité de compléter la déclaration annuelle par divers rapports individuels tels que le rapport annuel, la gouvernance d'entreprise ou des explications sur les notes.

À la fin, le logiciel différencie la conclusion externe et la conclusion interne.

Dans les états financiers externes "Handelsbilanz I", les états financiers annuels sont présentés en externe. Les réserves cachées ne sont pas divulguées, ce qui signifie qu'elles ne sont pas incluses dans le bilan.

Les états financiers internes "Bilan commercial II" sont préparés conformément aux directives IFRS ou SWISS GAAP RPC. Les réserves cachées sont montrées ici. Les états financiers internes servent de base à la notation, à l'analyse finale, à la consolidation et aux évaluations. Le logiciel vous aide à préparer le bilan interne en calculant les impôts différés en tant que charges à payer et en reconstruisant automatiquement les modifications annuelles du compte de résultat.

la collecte de données	Détail
Annexe	1-4 Explications supplémentaires 1-15 Plus d'informations
Emploi du bénéfice	<u>MG pour les personnes morales</u> État des capitaux propres, répartition du bénéfice, décaissements (dividendes, cas spéciaux), réserves spéciales <u>MG pour les entreprises privées</u> Avantages privés, dépôts, débits, crédits
Rapports sur le compte annuel	rapport annuel Protocole Explications à l'annexe

1.1 Annexe

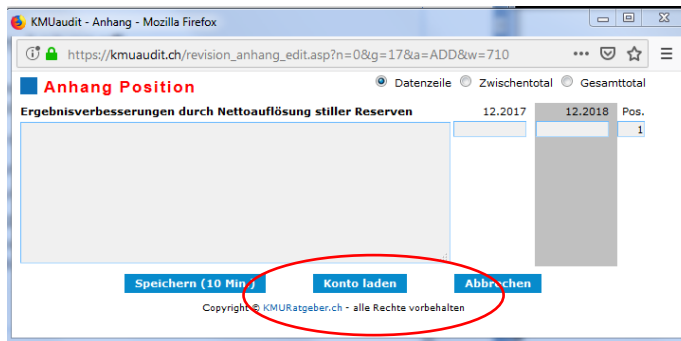
Dans les notes aux états financiers, les éléments généraux de l'état annuel ainsi que les éléments détaillés sont présentés sous une forme développée. Cliquez sur **"Charger les valeurs de l'année dernière"** ou sur **+** pour entrer plus d'articles.

Anhang		Werte des Vorjahres laden
Ergänzende Erläuterungen		
1. Angewandte Grundsätze der Rechnungslegung		Keine
2. Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung		Keine
3. Ergebnisverbesserungen durch Nettoauflösung stiller Reserven		Keine
4. Weitere vom Gesetz verlangte Angaben		Keine

Nous distinguons les positions suivantes:

1. Explications textuelles
2. Explications textuelles avec champs de montant
3. Liste des champs de montant

Pour les champs de montant, vous pouvez saisir vos propres textes et montants ou, si vous avez importé les comptes via l'interface d'importation, sélectionnez ces données directement à l'aide du bouton **"Charger comptes"**.



Sélectionnez le compte approprié.

Konto	Bezeichnung	2018	2017
BILANZ			
Umlaufvermögen			
1021	Bank	28'768.91	96'279.89
1023	Postfinance	145'621.50	197'566.21
1100	Debitoren	845'663.15	711'981.25
1101	Debitoren Zweigfirma	15'650.00	8'951.20
1109	Delkrederer	-90'000.00	-70'000.00
1170	Vorsteuer auf Maturaufw. + Dienstl.	77'251.51	65'225.10
1171	Vorsteuer auf Betr.aufw + Investitionen	16'445.49	18'667.50
1300	Transitorische Aktiven	240'000.00	280'000.00
1200	Vorräte	275'000.00	350'000.00
Anlagevermögen			
1550	Maschinen	340'000.00	240'000.00
1600	Immobilien	900'000.00	900'000.00
1770	Goodwill	125'000.00	115'000.00
Fremdkapital (Schulden)			
2000	Kreditoren SFR	521'667.25	488'755.55
2001	Kreditoren Ausland Euro	124'425.50	76'560.00
2030	Abgrenzungen	15'883.30	4'588.00
2200	Mehrwertsteuer	42'667.25	38'660.50
2300	Transitorische Passiven	280'995.00	260'420.00
2500	Langfristige Verbindlichkeiten	550'000.00	400'000.00
2630	Rübeckstellungen	225'000.00	250'000.10
Eigenkapital (Reinvermögen)			



1.1.1 Explications supplémentaires

Les notes aux états financiers complètent et expliquent les autres caractéristiques des états financiers annuels. Il contient:

1	Principes des états financiers	
2	Explications sur le bilan et le compte de résultat	
3	Amélioration des revenus grâce à la libération nette de réserves cachées	
4	Plus d'informations	

1.1.2 Plus d'informations

Les notes doivent également contenir les informations suivantes, si celles-ci ne ressortent pas déjà du bilan ou du compte de résultat.

1	Nom, forme juridique et siège de société	
2	Nombre en moyenne annuelle des employés à temps complet	
3	Participations importantes	
4	Détenir des propres actions	
5	Acquisition et cession d'actions propres	
6	Engagements de leasing	
7	Dettes envers les institutions de prévoyance	
8	Le montant total des sûretés constituées en faveur de tiers	
9	Montant total des actifs engagés en garantie des dettes de l'entreprise	
10	Actifs pour garantir le passif de tiers	
11	Passifs éventuels	
12	Droits de participation / options aux dirigeants et aux employés	



Fiducie - manuel

13	Explications relatives aux postes du compte de résultat	
14	Evénements importants survenus après la date du bilan	
15	Un retrait prématuré de l'organe de révision	
16	Autres informations	



1.2 Emploi du bénéfice (Personnes morales)

L'affectation du bénéfice prend en compte les exigences légales. De plus, des cas spéciaux peuvent être enregistrés, qui doivent être pris en compte lors de la formation de réserves. Le logiciel vous aide à créer une utilisation claire et correcte des bénéfices.

Abschluss / Revision Muster AG, 8000 Zürich Währung: CHF

Revisionsjahr: 31.12.2016

Gewinnverwendung		31.12.2015	31.12.2016	Delta
Eigenkapitalausweis				
Aktienkapital		300'000 20.1%	300'000 19.3%	0
Gesetzliche Kapitalreserve		500'000 33.6%	500'000 32.2%	0
Gesetzliche Gewinnreserve		110'000 7.4%	120'000 7.7%	10'000
Gewinn-/Verlustvortrag		209'500 14.1%	269'500 17.3%	60'000
Jahresgewinn/-verlust		370'000 24.8%	365'187 23.5%	-4813
Total Eigenkapital		1'489'500	1'554'687	65'187
Gewinnverteilung				
Gewinn-/Verlustvortrag		209'500 36.2%	269'500 42.5%	60'000
Jahresgewinn/-verlust		370'000 63.8%	365'187 57.5%	-4813
Bilanzgewinn vor Gewinnverwendung		579'500 100%	634'687 100%	55'187
Antrag Dividendenausschüttung		-300'000 -51.8%	-300'000 -47.3%	0
Grunddividende		-15'000 -2.6%	-15'000 -2.4%	0
Superdividende		-285'000 -49.2%	-285'000 -44.9%	0
Spezialfälle		0 0.0%	0 0.0%	0
Total Auszahlungen		-300'000 -51.8%	-300'000 -47.3%	0
Ordentliche Bildung		0 0.0%	0 0.0%	0 +
10% von Superdividende		-28'500 -4.9%	-28'500 -4.5%	0
Korrektur		18'500 3.2%	0 0.0%	-18'500 x
Total Reservenzuweisung		-10'000 -1.7%	-28'500 -4.5%	-18'500
Spezialfälle				+

Les valeurs de l'affectation des bénéfices sont extraites du compte annuel. Les dividendes peuvent être ajustés. La correction correspondante pour l'année en cours est automatiquement transférée dans le relevé annuel. Dans le bloc, les paiements peuvent être enregistrés avec + cas spéciaux:

Antrag Dividendenausschüttung	-300'000	-51.8%	-300'000	-47.3%	0
Grunddividende	-15'000	-2.6%	-15'000	-2.4%	0
Superdividende	-285'000	-49.2%	-285'000	-44.9%	0
Spezialfälle					+
Total Spezialfälle	0	0.0%	0	0.0%	0
Total Auszahlungen	-300'000	-51.8%	-300'000	-47.3%	0
Ordentliche Bildung	0	0.0%	0	0.0%	0 +
10% von Superdividende	-28'500	-4.9%	-28'500	-4.5%	0
Korrektur	18'500	3.2%	0	0.0%	-18'500 x
Total Reservenzuweisung	-10'000	-1.7%	-28'500	-4.5%	-18'500
Spezialfälle					+
Total Spezialfälle	0	0.0%	0	0.0%	0
Gewinn-/Verlustvortrag nach Gewinnverwendung	269'500	46.5%	306'187	48.2%	36'687

1.3 Emploi du bénéfice (Société personnelle)

L'affectation du bénéfice prend en compte les exigences légales. De plus, des cas spéciaux peuvent être enregistrés. Le logiciel vous aide à créer une utilisation claire et correcte des bénéfices.

Revisionsjahr		31.12.2008			
Gewinnverwendung		12.2007	12.2008	Delta	
Eigenkapital		50'000	50'000	-114.9%	0
Liquiditätswirksamer Privatverbrauch					
Privatbezüge (teilweise) in der Steuererklärung abziehbar					
Einzahlung Säule 3a	2'500	-125.0%	2'500	-5.7%	0
Total abziehbare Privatbezüge	2'500	-125.0%	2'500	-5.7%	0
übrige Privatbezüge					
Steuern	25'000	-1250.0%	18'500	-42.5%	-6'500
allgemeiner Lebensunterhalt	90'000	-4500.0%	95'000	-218.4%	5'000
Total übrige Privatbezüge	115'000	-5750.0%	113'500	-260.9%	-1'500
Einlagen					
Finanzeinzahlung von Privat	-50'000	2500.0%	-10'000	23.0%	40'000
Einlage Herr Lang	-3'000	150.0%	0	0.0%	3'000
Total Einlagen	-53'000	2'650.0%	-10'000	23.0%	43'000
Total liquiditätsw. Privatverbrauch	64'500	-3'225.0%	106'000	-243.7%	41'500
Nicht liquiditätsw. Privatverbrauch					
Belastungen					
Privatanteil Fahrzeugaufwand	2'500	-125.0%	2'500	-5.7%	0
Total Belastungen	2'500	-125.0%	2'500	-5.7%	0

Les capitaux propres, ainsi que l'affectation du résultat, sont inclus dans les états financiers annuels.

Les entrées de consommation privée peuvent être enregistrées pour les blocs suivants:

Consommation privée effective

- références privées; déductible (partiellement) dans la déclaration de revenus, LPP
- autres références privées; Rémunération ordinaire des propriétaires
- des dépôts; Dépôts en espèces des propriétaires

Consommation privée autre qu'en espèces

- des charges; Véhicule de société à usage privé, immeuble de bureaux
- crédits; Bureau partagé / téléphone dans une propriété privée, essence, etc.
- des dépôts; Contributions en nature des propriétaires



1.4 Rapports sur le compte annuel

Des rapports sur le compte annuelle par langue peuvent éventuellement être créés:

- Rapport de gestion
- Protocole
- Annexe

Abschluss / Revision Muster AG, 8000 Zürich Währung: CHF

Revisionsjahr: 31.12. 2015

Berichte zur Jahresrechnung

HINWEIS: Verwenden Sie (PAGE) als Platzhalter für Seitenumbruch beim Druck

- Allgemein
- Anhang
- Gewinnverwendung
- **Berichte**
- Revision
- Administration
- Analyse / IKS
- Prüfplan
- Prüfung
- Bericht

Lagebericht | Protokoll | Anhang

Zukunftssicherheit der Firma

Das Rating der Firma liegt bei BB, was ein ausreichender Wert darstellt.

- Die Ertragslage und der Cash Flow liegen im Branchendurchschnitt.
- Die Liquidität ist ausreichend
- Die Eigenfinanzierung ist gut, Ersatzinvestitionen können aus dem Eigenkapital finanziert werden.

Interpretation Rating BB
Unternehmen mit vorhandenen Risiken; ausreichende zukunftssichernde Strukturen

Ueberschüssige Liquidität

Die überschüssige Liquidität sollte vor dem Unternehmensverkauf an den Unternehmer als Dividende ausbezahlt werden. Für das Unternehmen erachten wir eine Liquidität von 200'000 bis 300'000 CHF als ausreichend.

Stille Reserven

Als Stille Reserven gelten zu tief bewertete Aktiven, oder zu hoch bewertete Passiven. In den Aktiven gibt es Stille Reserven im Konto Sachanlagen und im Konto Rückstellungen. Die privaten Fahrzeuge werden vor dem Unternehmensverkauf voraussichtlich an den heutigen Inhaber verkauft. Bei den Passiven gibt es Stille Reserven im Konto 2640 Rückstellungen.

Liste der Stillen Reserven

- Sachanlagen / Annahme CHF 200'000
- Rückstellungen / Annahme CHF 100'000

Mitarbeiterkennzahlen

Die Firma arbeitet mit einem durchschnittlichen Personalbestand von ca. 25 Mitarbeitern. Die Auslastung der Mitarbeiter ist gut.

- 2 Mitarbeiter in der Geschäftsleitung
- 15 Mitarbeiter in der Produktion
- 8 Mitarbeiter in der Administration/Buchhaltung

Dans le relevé annuel, ces rapports peuvent être activés ou désactivés selon les besoins. Ainsi, le mandataire peut proposer des services individuels supplémentaires au client.

Reports

Darstellungsart: aktuelles Jahr links

Jahresrechnung mit Geschäftsbericht

Corporate Governance

Anhang

Positionen ohne Eintrag drucken

Gewinnverwendung

Bericht der Revisionsstelle

Interne Jahresrechnung

1.5 Contrôle du clôturé

Une liste de contrôle peut éventuellement être activée. Nous enregistrons un responsable de fiduciaire et plaçons les fichiers avant "l'achèvement de la liste de contrôle". Maintenant, la position "achèvement de la liste de contrôle" est active dans la navigation de droite. Vous pouvez également enregistrer un utilisateur "sign-off" au besoin.

Si nous cliquons sur "Points de contrôle en attente" ou à gauche sur "Liste de contrôle complète", nous pouvons parcourir la liste de contrôle.

Les enquêtes peuvent être activées en tant qu'"interview numérique" à laquelle votre client peut répondre. Pour cela, vous mettez un contact DOCshare avec l'entrée client et le droit "Enquêtes jusqu'à la conclusion", voir aussi manuel / video DOCshare.

Vous pouvez voir les réponses du client ainsi que votre réponse de l'année précédente. Si vous cliquez sur "Terminé", le contact DOCshare ne peut plus personnaliser son commentaire / fichier.

Vous ou votre contact DOCshare pouvez capturer des textes et importer des fichiers. Ces fichiers sont ensuite répertoriés dans la "dataroom" de la dataroom numérique sous la rubrique appropriée et visibles pour tous les utilisateurs disposant des droits appropriés.



1.6 Fixation de l'exercice

Une fois que tous les points de contrôle sont terminés et qu'il n'y a plus de tendances en suspens en attente, le dépositaire (et non un client d'audit) ou l'auditeur principal (auditeurs) peut fixer l'année du bilan.

Abschluss / Revision **Muster AG, 8000 Zürich**

Revisionsjahr ◀ 31.12. 2015 ▶

- Allgemein
- Anhang
- Gewinnverwendung
- Berichte
- Revision
- Administration
- Analyse / IKS
- Prüfplan
- Prüfung
- Bericht

Allgemein

Muster AG
Bernstrasse 50
8000 Zürich

Rechtsform:
Aktiengesellschaft
Gründungsjahr: **1980**

Fixierung aufheben

Fixierungsprotokoll

30.11.2017	Fixiert	Dieter Busenhart
27.06.2017	Aufgehoben	Dieter Busenhart
11.12.2016	Fixiert	Dieter Busenhart

Zuteilung der Benutzer

Abschluss	<input type="text" value="Dieter Busenhart"/>	Treuhandkunde
Leitender Revisor	<input type="text"/>	
Stellvertr. Revisor	<input type="text"/>	
QS Verantwortlicher	<input type="text"/>	

Après avoir confirmé la fixation

peut toutes les données à la correspondante

L'année ne peut plus être modifiée:

Dans le bilan et dans le domaine des états financiers / audit, l'année correspondante est marquée d'un petit verrou:

REMARQUE: Seul l'administrateur peut publier un correctif.



2 Rapports

2.1 Compte annuelle

Cliquez sur l'icône de rapport pour le client souhaité:

Ce rapport ne prend pas en compte les valeurs de correction. L'année de référence, l'année précédente et l'écart (delta) sont générés.

2.2 Etat financier interne

Ce rapport présente une comparaison du bilan externe et du bilan interne avec les valeurs de correction pour l'année de l'audit, ainsi que les valeurs de correction avec les valeurs de max. par rapport à il y a deux ans.

Structure de l'état financier interne avec K-Valeurs:

- Bilan interne avec valeurs de correction
- Compte de résultat interne avec valeurs de correction
- Valeurs de correction de la comparaison annuelle dans le bilan
- Valeurs de correction de comparaison annuelle dans ER

2.3 Toutes les évaluations

Toutes les évaluations sont également visibles dans le masque principal sous Rapports.

Liste der Kunden Neue Firma Neuer Konzern Matrix-Übersicht

Filter (leer = alle): Inaktive anzeigen Filiale: Testumgebung AG, 8307 Effretikon

Firmendaten	Filiale
CNC-Metallbearbeitung AG, 8307 Effretikon	Testumgebung AG, 8307 Effretikon ✘
Dieter Müller Partner, 8604 Volketswil	Testumgebung AG, 8307 Effretikon ✘
Muster AG, 8000 Zürich	Testumgebung AG, 8307 Effretikon
Musterkonzern, 8307 Effretikon	Testumgebung AG, 8307 Effretikon ✘
Personalvermittler AG, 8000 Zürich	Testumgebung AG, 8307 Effretikon ✘
Quotenkonsolidierung JV, 10050 London	Testumgebung AG, 8307 Effretikon ✘

Analyses

Pour les analyses, sélectionnez d'abord l'année et à droite les années à prendre en compte.

Un maximum de 8 ans peut être affiché rétroactivement.

Compte Annuelle

Sélectionnez l'année et le type de présentation. Vous pouvez également utiliser les rapports facultatifs.

La table des matières est créée dynamiquement en fonction de la sélection.

