



ProFinance™ Konsolidierung

Funktionalitäten

Mit dem Konsolidierungs-Tool können konsolidierte Bilanzen und Erfolgsrechnungen auf einfache und schnelle Art und Weise voll integriert erstellt werden.

Zusammengefasste Jahresrechnungen

- Buchhalterisch getrennt geführte Unternehmensbereiche, die zu einer Rechnung (Bilanz und Erfolgsrechnung) zusammengefasst werden müssen
- Echte Konsolidierungen gemäss allgemein anerkannten Rechnungslegungsgrundsätzen

Pflicht zur Erstellung einer Konzernrechnung

Gemäss Art. 663e Abs. 2 OR in zwei aufeinander folgenden Jahren:

- Bilanzsumme von CHF 10 Mio.
- Umsatz von CHF 20 Mio.
- 200 Arbeitnehmer im Jahresdurchschnitt
- Gesellschaften mit Anleiheobligationen
- Gesellschaft an der Börse kotiert
- wenn es 10 % der Aktionäre verlangen

Rechnungslegungsgrundsätze

Nach allgemein anerkannten Rechnungslegungsgrundsätzen bzw. gemäss den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung, wie

- Swiss GAAP FER
- US-GAAP
- IFRS, IPSAS

Konsolidierungskreis

Bestimmung des Konsolidierungskreises:

- Führung der Mandanten in ProFinance™
- Mandanten, die nicht in ProFinance™ geführt werden: Einbuchung der Schlussalden der Bilanz und Erfolgsrechnung
- Quoten-Konsolidierungen entweder im Konsolidierungsmandanten oder Eröffnung eines „Quoten-Mandanten“ und Einbuchung der für die Konsolidierung notwendigen Anteile

Konsolidierungsmandant

- Eröffnung eines sog. Konsolidierungsmandanten (z.B. Muster-Gruppe)
- Eröffnung des Finanzjahres

Kontenpläne

- Möglichst einheitliche Kontenpläne der zu konsolidierenden Mandanten sowie des Konsolidierungsmandanten selbst erleichtern die Konsolidierung ganz erheblich.
- Konten, die allenfalls im Konsolidierungsmandanten fehlen, werden in den konsolidierten Darstellungen sofort angezeigt, so dass sie für die Eröffnung leicht erkennbar sind.

[-] Aktiven
[-] 10 / Umlaufvermögen
[-] 100 / Flüssige Mittel
[-] 110 / Forderungen
[-] 120 / Vorräte
[-] 130 / Aktive Rechnungsabgrenzung
[-] 14 / Anlagevermögen
[-] 140 / Finanzanlagen
[-] 1400 / Wertpapiere des Anlagevermögens
[-] 1420 / Beteiligungen
[-] 1450 / Darlehen an verbundene Unternehmen
[-] 150 / Mobile Sachanlagen
[-] 1513 / Mobilien + Einrichtungen
[-] 1521 / Datenverarbeitungsanlagen
[-] 1522 / Kommunikationssysteme
[-] 1530 / Fahrzeuge
[-] 180 / Gründungs- und Org. Aufwand
[-] 1800 / Gründungsaufwand
[-] 1802 / Organisationsaufwand
[-] Passiven
[-] 20 / Fremdkapital kurzfristig
[-] 200 / Kurzfristige Verbindlichkeiten
[-] 210 / Bankschulden
[-] 220 / Andere kfr. Verbindlichkeiten
[-] 230 / Passive Rechnungsabgrenzungen
[-] 24 / Fremdkapital langfristig
[-] 2400 / Darlehen
[-] 28 / Eigenkapital
[-] 2800 / Aktienkapital
[-] 2900 / Gesetzliche Reserven
[-] 2950 / Konsolidierungsreserve
[-] 2990 / Vortrag vom Vorjahr
[-] 2991 / Jahresergebnis

Konsolidierungstechnik

- Konsolidierungskorrekturen im Konsolidierungsmandanten
- Kapitalkonsolidierung mit Berücksichtigung der Minderheitsansprüche
- Schuldenkonsolidierung
- Zwischengewinn-Elimination
- Umsatzkonsolidierung
- Elimination von Zinsen,
- Dividenden,
- Goodwill usw.



ProFinance™ Konsolidierung

Konsolidierungsbuchungen

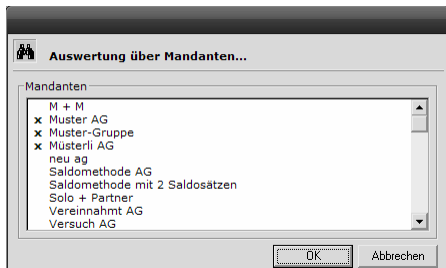
Die zu eliminierenden bzw. zu korrigierenden Buchungen können in ProFinance™ Fibu leicht erkannt werden; sie sind als konzerninterne Buchungen gekennzeichnet; man kann nach ihnen suchen,

Konzernint. Buchung

sie totalisieren oder für weitere Auswertungen in die Tabellenkalkulation exportieren usw.

Konsolidierte Bilanz + Erfolgsrechnung

Wahl der Mandanten, die zum Konsolidierungskreis gehören:



Muster-Gruppe		Konsolidierte Bilanz auf den 31. Dezember 2009			
Mandanten: Muster AG / Muster-Gruppe / Musterli AG		31.12.2006	%	Vorjahr	%
Finanzjahr: 01.01.2006 bis 31.12.2006					
Aktiven					
Flüssige Mittel					
Kasse Muster AG		24'093.10	2.42	19'981.50	2.48
Postcheck Luzern		11'755.10	1.18	21'755.10	2.70
Bank		178'452.98	17.95	0.00	0.00
Bank EURO		121'857.71	12.24	55'600.00	6.91
Bank US\$		2'700.00	0.27	2'500.00	0.31
Wertschriften		1'250.00	0.13	1'250.00	0.16
Total Flüssige Mittel		339'908.89	34.19	101'066.60	12.56
Forderungen					
Sammelkonto steuerfrei		5'000.00	0.50	0.00	0.00
Guthaben aus Lieferungen + Leistungen Schweiz		181'295.95	18.24	207'005.50	25.72
Guthaben aus Lieferungen + Leistungen Ausland		1'861.80	0.19	1'861.80	0.23
Guthaben Spezial		7'500.00	0.75	7'500.00	0.93
Verrechnungssteuer		793.50	0.08	793.50	0.10
Kaution		1'000.00	0.10	1'000.00	0.12
Uebrig Guthaben		114'962.80	11.58	115'000.00	14.29
MwSt: Vorsteuer auf Material + Dienstleistungen		1'844.03	0.17	362'403.33	4.50
MwSt: Vorsteuer auf Investitionen + Uebr. Betriebsaufwand		310.49	0.03	1'328.16	0.16
Abtr.Kto AHV, ALV, IV, EO		3'063.15	0.31	563.15	0.07
Kontrollkonto Löhne		0.00	0.00	0.01	0.00
Total Forderungen		317'431.52	31.93	371'292.45	46.12

Veränderungsrechnungen

Muster-Gruppe		Konsolidierte Erfolgsrechnung 2009 im Vergleich					
Mandanten: Muster AG / Muster-Gruppe / Musterli AG		31.12.2006	%	Vorjahr	%	Veränderung	In %
Finanzjahr: 01.01.2006 bis 31.12.2006							
Dienstleistungsertrag							
Dienstleistungsertrag		221'886.69	105.16	226'796.39	100.12	-4'909.70	-2.21
Dienstleistungsertrag		47.05	0.02	0.00	0.00	47.05	100.00
Transportzuschläge		51.12	0.02	-866.66	-0.16	417.78	817.25
Ertragsminderung		14.90	0.01	0.00	0.00	14.90	100.00
Provision an Dritte		-11'000.00	-5.21	100.00	0.04	-11'100.00	100.90
Wertberichtigung							
Total Dienstleistungsertrag		210'999.76	100.00	226'529.73	100.00	-15'529.97	-7.36
Materialaufwand							
Ein Kauf von Apparaten		-12'183.95	-5.77	-47'305.80	-20.88	35'121.85	-288.59
Ein Kauf von Material		-39'389.36	-18.67	-22'174.50	-9.79	-17'214.86	43.70
Total Materialaufwand		-51'573.31	-24.44	-69'480.30	-30.67	17'907.59	-34.72
Dienstleistungsaufwand							
Div. Dienstleistungsaufwand		-511.52	-0.24	-2'272.16	-1.00	1'760.64	-344.19
Total Dienstleistungsaufwand		-511.52	-0.24	-2'272.16	-1.00	1'760.64	-344.19
Total Material- und Dienstleistungsaufwand		-52'084.83	-24.68	-71'752.46	-31.67	19'668.23	-37.76
Total Bruttogewinn		158'915.93	75.32	154'777.27	68.33	4'138.26	2.60
Uebrig Personalaufwand							
Uebrig Personalaufwand		-134.77	-0.06	-1'064.13	-0.47	929.36	-689.58
Total Uebrig Personalaufwand		-134.77	-0.06	-1'064.13	-0.47	929.36	-689.58
Total Personalaufwand		-134.77	-0.06	-1'064.13	-0.47	929.36	-689.58

Finanzauswertungen / Geldflussrechnungen

Mit den Controlling-Modulen 2 + 3 von ProFinance™:

- Führung von Finanzplänen, Budgets, Hochrechnungen
- Kennzahlen-Analyse
- Erstellen von Geldfluss-Rechnungen für die Einzelgesellschaften sowie den Konsolidierungsmandanten
- Reports für die Konzern-Berichterstattung

Exportmöglichkeiten

Alle Auswertungen lassen sich exportieren und in Office-Modulen (Textverarbeitung, Tabellenkalkulation) für weitere Analysen und die Berichterstattung importieren.

profinance.ch
AG für ERP-Software
Gaswerkstrasse 33
4900 Langenthal BE

Telefon ++41 (0)62 917 00 00
Fax ++41 (0)62 917 00 09
Email info@profinance.ch
Web www.profinance.ch