LEVAG
TREUHAND- UND
STEUERBERATUNGS AG

Marktplatz 2
CH-9400 Rorschach
Telefon 071 846 65 65
Fax 071 846 65 66
www.levag.ch

INVENTARAUFNAHME

Die vorliegende Inventaraufnahme dient auch als Checkliste für die Abschlussvorbereitung sowie für die Vollständigkeit. Bitte vollständig ausgefüllt zurück an uns; nicht Zutreffendes streichen.

Abschlussdatum:

_____

Firma:

_____

Anschrift und Sitz:

_____

Sachbearbeiter:

_____

Ort:

_____

Datum:

_____

Stempel und Unterschrift:

_____

1. Tatsächlicher, kontrollierter Kassabestand

Hauptkassa: CHF _____
Nebenkassa: CHF _____
Fremdwährungen: EUR _____
USD _____
____ _____
____ _____
____ _____
____ _____

☐ Kassahilfsbuch (-bücher) liegen bei

2. Bank / Postkonto (unbedingt Auszüge per 31.12. beilegen)

Bank/Post	Kontonummer	Betrag in CHF

3. Wertschriften, Spar- und Depositenhefte

Gesellschaft, Genossenschaft, Bank	Betrag in CHF	Ertrag im letzten Geschäftsjahr	
		brutto	netto

4. Warenvorräte

Die Position Warenvorräte umfasst Roh-, Hilfs- und Betriebsmaterialien, Halbfabrikate, Fabrikate in Arbeit, Fertigfabrikate und Handelswaren. Die Position ist in dieser Einteilung entsprechend zu gliedern (inklusive entsprechende Zwischentotale). Ob ein Vermögensgegenstand zu den Vorräten zuzurechnen ist, hängt vom Verwendungszweck der Ware ab. Die Bewertung soll zum Einstandspreis exkl. MwSt erfolgen (indes: es darf höchstens der im Zeitpunkt der Errichtung der Bilanz allg. geltende Preis verwendet werden; bei sinkenden Preisen also zum Tagespreis am Stichtag).

Text / Artikel	Mass	Quantum	Einheitspreis	Betrag in CHF
TOTAL				

5. Kundenguthaben (Debitoren)
Nicht oder nur schwer einbringliche Guthaben sind am Rande mit einem ⟸ zu bezeichnen.

Kunde (Firma, Name / Vorname	Wohnort / Sitz	Betrag in CHF exkl. MWST	Betrag in CHF inkl. MWST
TOTAL			

6. Angefangene Arbeiten

(Aufführung der bereits geleisteten, jedoch noch nicht fakturierten Arbeiten; Bewertung nach objektiven Grundsätzen).

Kunde (Firma, Name)	Wohnort / Sitz	Betrag in CHF exkl. MWST
TOTAL		

7. Lieferantenkreditoren

(nur Lieferanten-Kreditoren aufführen)

Firma / Name des Lieferanten	Wohnort / Sitz	Betrag in CHF exkl. MWST	Betrag in CHF inkl. MWST
TOTAL			

8. Diverse Kreditoren
(diverse Kreditoren, wie z.B. Swisscom, Versicherungen etc. - Lieferantenkreditoren siehe Ziff. 7 hiervor)

Firma / Name des Gläubigers	**Art der Schuld** inkl. Angabe Periode etc.	**Betrag in CHF exkl. MWST**	**Betrag in CHF inkl. MWST**
TOTAL			

9. Vorauszahlungen von Kunden

(Aufführung nur soweit nicht mit angef. Arbeiten bereits verrechnet)

Firma / Name des Kunden	Sitz / Wohnort	Betrag in CHF exkl. MWST	Betrag in CHF inkl. MWST
TOTAL			

10. Darlehensschulden / Hypothekarschulden
(Nur feste Darlehen)

Name + Adresse des Gläubigers	Sicherheit	Zinstermin	Zinssatz	Saldo per / am Stichtag

11. Rückstellungen

Folgende latente Verpflichtungen führen zur Bildung von Rückstellungen in der Bilanz:
- Abgangsentschädigungen
- Provisionen, Gratifikationen, Umsatzbonifikationen
- erkennbare Schäden
- zu erwartende Steuernachbelastungen
- Garantiezusagen aufgrund allg. Geschäftsbedingungen
- Währungsrisiken
- schwebende Geschäfte
- Haftung aus Geschäftsübernahmen

Die entsprechenden Vermerke und Angaben sind auf einem Beiblatt anzumerken.

12. Eventualverpflichtungen (nur für juristische Personen)

Laut Art. 670 OR sind ausweispflichtig:
- Bürgschaften (gem. Art. 492 ff OR)
- Wechselbürgschaften (gem. Art. 1020 ff OR)
- Pfandbestellungen nach Art. 793 ff ZGB, Grundpfand nach Art. 884 ff, Faustpfand nach Art. 889 ff
- Wertschriften / Forderungen, sofern zur Sicherung einer Drittschuld erfolgt
- Garantieverpflichtungen z.G. eines Dritten (bei denen der Garant keinen Einfluss auf den Eintritt des Garantieanspruches hat)

Die entsprechenden Vermerke und Angaben sind auf einem Beiblatt anzumerken.

13. Leasing-Verpflichtungen
Bitte Kopie Leasingvertrag beilegen, sofern wir diesen noch nicht erhalten haben.

Gegenstand	Gesellschaft	Mtl. CHF Inkl. MwSt	Restlaufzeit /bis Datum

14. Sachversicherungen
(Angabe Brandversicherungswerte Mobiliar / Betriebseinrichtungen / Warenlager als Bilanzanmerkungen / bei Aktiengesellschaft für Anhang)

Gesellschaft	Art der Versicherung	Versicherungssumme in CHF

15. Besitzen Sie Fahrzeuge, die Sie privat und geschäftlich nutzen?
Wenn ja, welche? (Kaufjahr, Preis)
16. Wieviele Kilometer wurden damit im letzten Jahr gefahren?
17. Wie hoch schätzen Sie Ihre Privatfahrten? Km pro Jahr

18. Planen Sie im nächsten Geschäftsjahr grössere Investitionen? Welche?

Lieferant	Art der Investition	Betrag in CHF

19. Wie wurden Sie bei der letzten Steuerveranlagung <u>definitiv</u> eingeschätzt?

Einkommen CHF: _____ Vermögen CHF:_____

(Bitte Kopie der Veranlagung beilegen, sofern wir diese nicht bereits erhalten haben.)

Ort / Datum:

Firmastempel / -Unterschrift:

_____

_____

Bitte beachten Sie die Bestimmungen über die Aufbewahrung der Geschäftsbücher gem. Art. 962 OR (Aufbewahrung während zehn Jahren)