



Portrait

BUDLIGER TREUHAND AG



Member of MGI: A worldwide association of independent auditing, accounting and consulting firms. Neither MGI nor any member firm accepts responsibility for the activities, work, opinions or service of any other members.

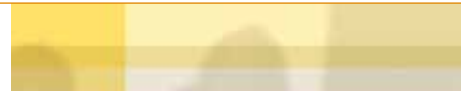


Mitglied der Treuhand-Kammer
Member of the Swiss Institute of Certified
Accountants and Tax Consultants

«Unsere Erfahrung sagt uns, was wir tun müssen –
Ihr Vertrauen ermöglicht uns, es zu tun.»

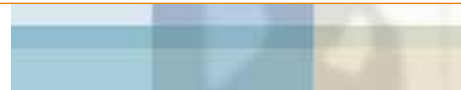
Unsere Firma

4–5



Steuerberatung

6–7



Wirtschaftsprüfung

8–9



Wirtschaftsberatung

10–11



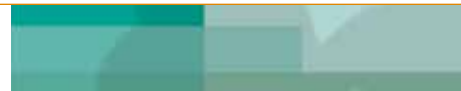
Rechnungswesen

12–13



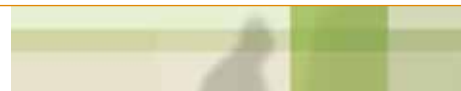
Personalwesen

14–15



Erbrechtliche Beratung

16–17



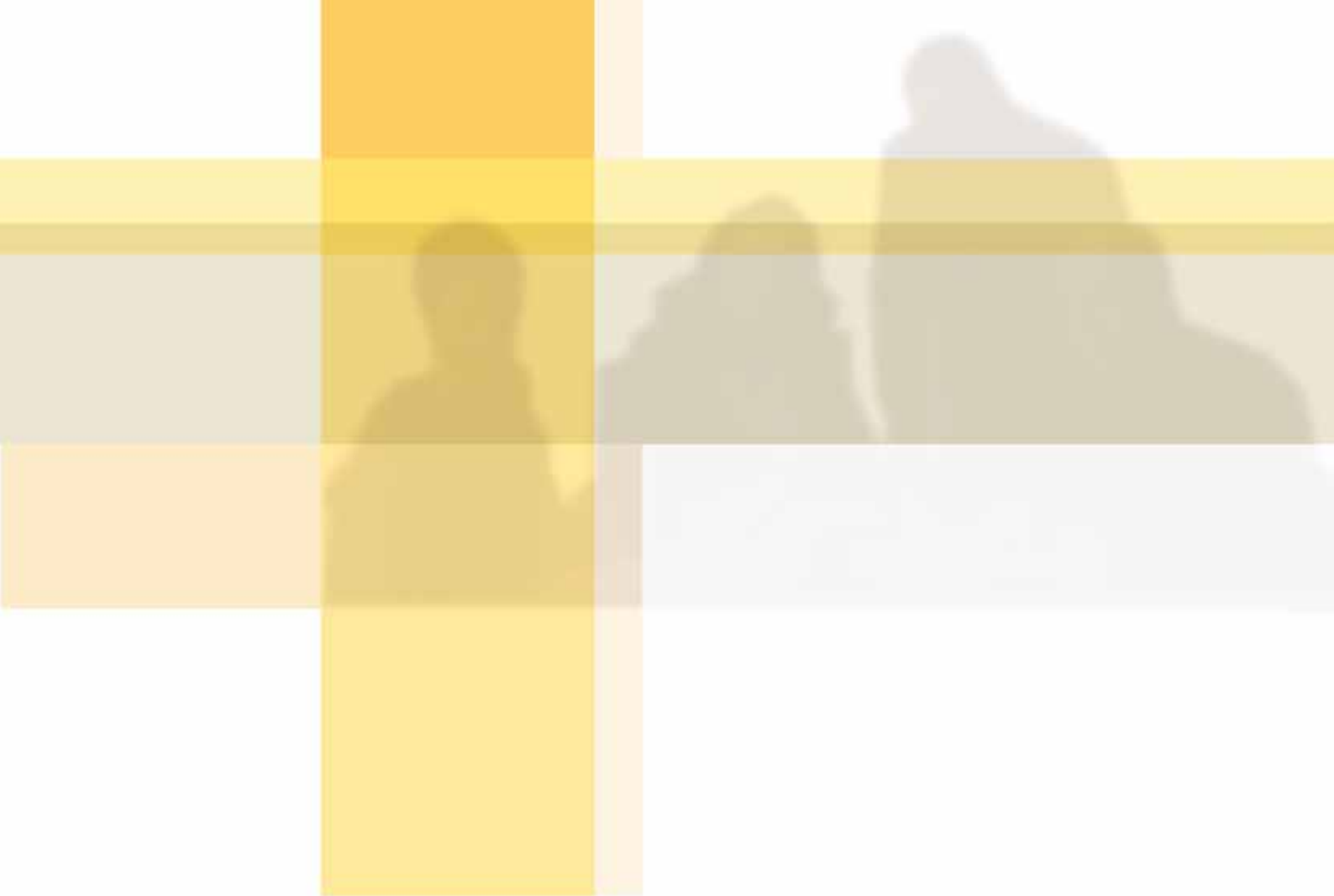
Unsere Firma

Kompetent, effizient und innovativ.

An diesen Werten orientiert sich unsere Firma seit ihrer Gründung im Jahr 1942. Den Ausgangspunkt all unserer Überlegungen und Tätigkeiten bilden dabei immer unsere Kunden mit ihren unterschiedlichen Bedürfnissen und individuellen Wünschen: Privatpersonen im In- und Ausland sowie Unternehmen aller Grössen und Branchen. Unsere Kompetenzen liegen in der Steuerberatung, in der Wirtschaftsprüfung und Wirtschaftsberatung, im Rechnungs- und Personalwesen und in der erbrechtlichen Beratung.

Umfassend, persönlich und flexibel.

Als Beratungsunternehmen mittlerer Grösse bieten wir unseren Kunden eine umfassende Betreuung und eine ausgeprägt individuelle Geschäftsbeziehung. Das breit gefächerte Know-how unserer Spezialisten stellt sicher, dass wir Sie in jedem Anliegen mit fundiertem Wissen und erstklassiger Beratung unterstützen können. Bei uns werden Sie über Jahre von ein und demselben Ansprechpartner betreut, der für Sie da ist, wenn immer Sie ihn brauchen.



Qualifiziert und erfahren.

Die geschäftsführenden Partner der Budliger Treuhand AG sind dipl. Wirtschaftsprüfer, dipl. Steuerexperten und dipl. Experten in Rechnungslegung und Controlling. Ihnen zur Seite stehen hoch qualifizierte Mitarbeiter, die über langjährige Berufserfahrung verfügen und aktuelles, praxisnahes unternehmerisches Wissen einbringen.

Engagiert und immer auf dem neusten Stand.

Die fachliche Vertiefung in Spezialgebieten und die permanente Weiterbildung unserer über 35 Mitarbeiter verstehen wir als Selbstverständlichkeit. Wir sehen dies als Investition in eine überdurchschnittliche Beratungs- und Dienstleistungsqualität, wie sie unsere Kunden jederzeit von uns erwarten dürfen.

Leistungsorientiert und vernetzt.

Als Mitglied der Treuhand-Kammer haben wir uns deren hoch angesetzte Berufs- und Standesregeln zum Qualitätsmassstab gemacht. Als aktiver Partner von MGI – einem weltweiten Netz von rechtlich selbständigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften und Unternehmensberatern – sind wir in grenzüberschreitenden Mandaten ein versierter Ansprechpartner für Privatpersonen und Unternehmen.

Steuerberatung

Schon alle Möglichkeiten ausgeschöpft?

Unsere Steuerspezialisten sind jederzeit auf dem neusten Stand aller gesetzlichen Bestimmungen. Wir beantworten Ihnen rechtliche Fragen in kantonalen, nationalen wie auch internationalen Belangen und zeigen Ihnen die fiskalischen Auswirkungen auf. Wir unterstützen Sie bei der Implementierung und der Veränderung von Strukturen unter Berücksichtigung von steuerplanerischen Gesichtspunkten. Ziel ist die Erarbeitung von Lösungen, die Ihnen Mehrwerte schaffen und Sie vor steuerlichen Risiken schützen.

Privatpersonen

Privatpersonen bieten wir eine umfassende Steuerberatung. Bei Unternehmern betrachten wir die private Steuersituation mit derjenigen der Unternehmung, sodass sie von einer gesamtheitlichen Steueroptimierung profitieren. Ziel ist es, die Steuerbelastung im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten zu minimieren.

-
- > Beratung in Steuerrechtsfragen

 - > Erstellen von Steuererklärungen

 - > Steuerplanung unter Berücksichtigung nationaler, internationaler sowie vorsorge- und sozialversicherungsrechtlicher Aspekte

 - > Steuerliche Begleitung bei Nachfolgeregelungen

 - > Beratung in Erbschaftssteuer- und Schenkungssteuerfragen

 - > Beratung in Grundstücksgewinnsteuerfragen

 - > Beratung beim Zuzug bzw. Wegzug ins Ausland

 - > Vertretung in Steuerverfahren vor Steuerbehörden und Steuerjustizbehörden

Unternehmen

Unsere Steuerexperten und Steuerjuristen begleiten Sie bei der Wahl der Gesellschaftsform, bei Reorganisationen, Sanierungen oder Umwandlungen von Unternehmen. Im Bereich der Unternehmensbesteuerung ist die vorausschauende Planung ein unerlässliches Instrument, um die Fiskalbelastung innerhalb der rechtlichen Möglichkeiten zu minimieren. Bei Reorganisationen und strukturellen Veränderungen oder beim Evaluieren von Nachfolgeregelungen gilt es, allfällige steuerliche Auswirkungen sorgfältig abzuklären.

-
- > Steuerliche Abschlussberatung und Ergebnisoptimierung

 - > Erstellen von Steuererklärungen

 - > Planung und Umsetzung steuerlich optimierter Unternehmensstrukturen

 - > Beratung bei Umstrukturierungen (Fusionen, Spaltungen, Umwandlungen)

 - > Steuerliche Begleitung von Unternehmenskäufen und -verkäufen

 - > Vertretung in Steuerverfahren vor Steuerbehörden und Steuerjustizbehörden

Mehrwertsteuer

Die korrekte Handhabung der Mehrwertsteuer im Tagesgeschäft wirkt sich spürbar auf die fiskalische Belastung aus. Fehler in der Organisation oder der Abrechnung selbst müssen nur allzu oft teuer bezahlt werden. Unser Know-how hilft Ihnen, dies zu vermeiden.

-
- > Beratung in MWST-Fragen

 - > Unterstützung in der Organisation und Einrichtung des Rechnungswesens im Bereich der MWST

 - > Vorbereitung und Begleitung von MWST-Revisionen der Eidg. Steuerverwaltung

 - > Vertretung vor Steuerbehörden

Wirtschaftsprüfung

Wie verlässlich ist Ihre Bilanz?

Als Unternehmer benötigen Sie für Ihre Entscheidungen führungsrelevante und verlässliche Informationen. Mit einer zuverlässigen und unabhängigen Revisionsstelle gewinnen Sie Transparenz, Sicherheit und Vertrauen.

Unsere diplomierten Wirtschaftsprüfer und Treuhandexperten mit langjähriger Berufserfahrung prüfen als zugelassene Revisionsexperten Ihre Bilanz – effizient und auf Ihre Unternehmung abgestimmt. Solide Branchenkenntnisse und ein gegenseitiges Vertrauensverhältnis sind der Schlüssel zu einer erfolgreichen Prüfung.

Unternehmen

Unser Prüfungsansatz wird speziell Ihren Gegebenheiten angepasst. Die Prüfungsschwerpunkte richten sich bei Unternehmen wie auch Non-Profit-Organisationen nach der Analyse des Geschäftsumfeldes und nach der Bilanzstruktur. Neben der gesetzlichen Berichterstattung erhalten Sie individuelle betriebswirtschaftliche Auswertungen.

> Abschlussprüfungen nach schweizerischem Recht
ordentliche und eingeschränkte Revision

> Prüfung nach Swiss GAAP FER

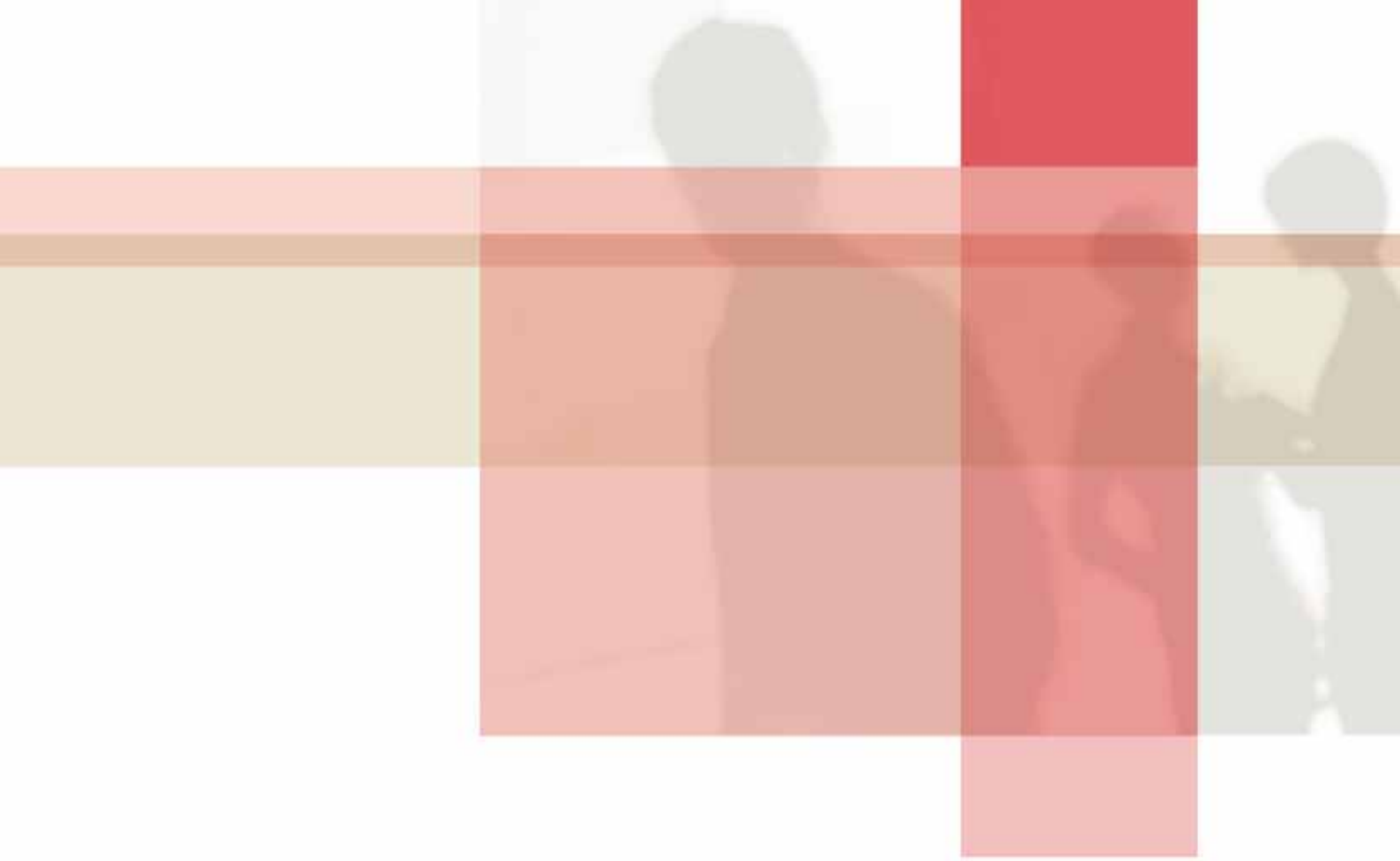
> Prüfung der Konzernrechnung

> Prüfen von Non-Profit-Organisationen

> Gründungs- und Kapitalerhöhungsprüfung

> Kapitalherabsetzungsprüfung

> Fusionsprüfung



Spezialaufträge

Ein erfolgreiches Unternehmen befindet sich permanent im Wandel. Bei der damit verbundenen Entscheidungsfindung stehen Ihnen unsere Experten beratend zur Seite und begleiten Sie mit professionellen Dienstleistungen in der Umsetzung. Dabei ist eine termingerechte und kundenorientierte Abwicklung für uns selbstverständlich.

-
- > Due-Diligence-Prüfungen sowie Beratung beim Kauf und Verkauf von Unternehmen

 - > Gerichtliche Expertisen im Bereich Wirtschaftsprüfung

 - > Sonderprüfungen

Personalvorsorgeeinrichtungen

Die Revision bestätigt dem Stiftungsrat die gesetzeskonforme Führung der Vorsorgeeinrichtung. Mit fachlicher Kompetenz und langjähriger Erfahrung prüfen wir alle Formen von Vorsorgeeinrichtungen und beraten Sie auch bei Fragen der Rechnungslegung Swiss GAAP FER 26.

-
- > Prüfung nach BVG
-

Wirtschaftsberatung

Fühlen Sie sich gut beraten?

Die Dynamik der Wirtschaft und der Rahmenbedingungen zwingt Unternehmer, sich ständig neuen Gegebenheiten anzupassen. Die Komplexität der Materie wie auch der Mangel an eigenem Fachpersonal verunmöglichen oftmals, alle Probleme im Alleingang zu lösen.

Hier können Sie auf unsere kompetente Unterstützung zählen. Als Wirtschaftsprüfer, Steuer- und Wirtschaftsberater beschäftigen wir uns tagtäglich mit Veränderungsprozessen und wirtschaftlichen Entwicklungen.

Unternehmensfinanzierung

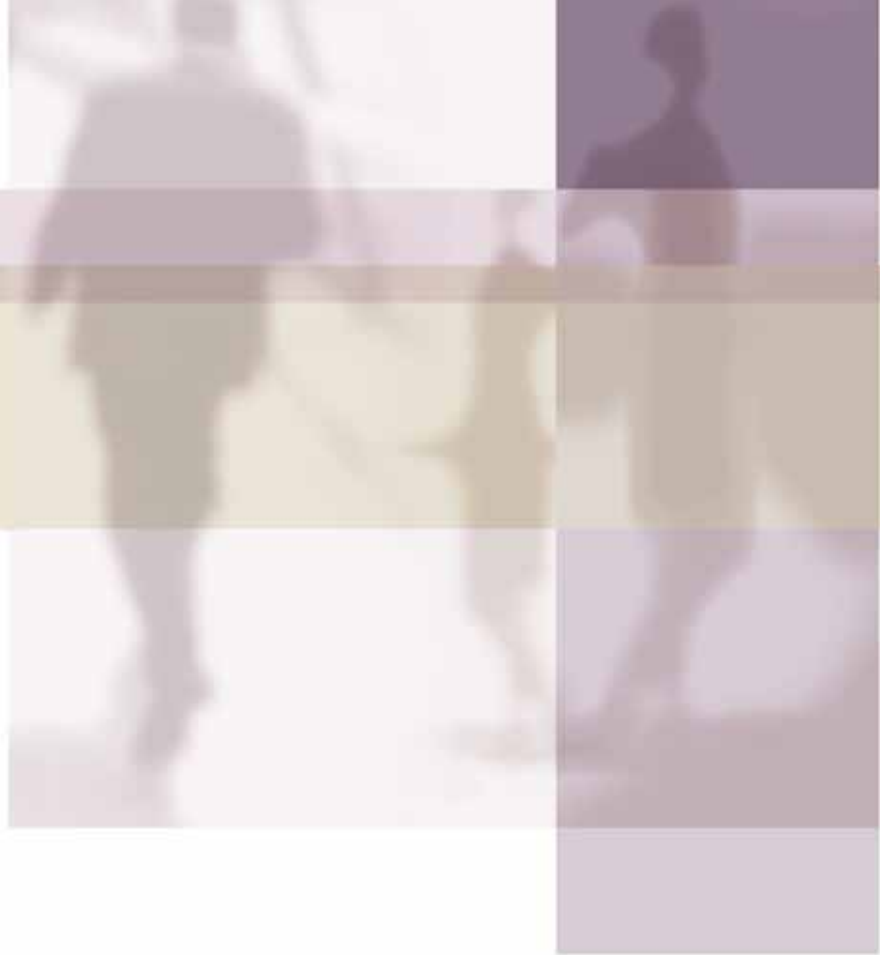
Eine gesunde, vorausschauende, auf interne und externe Veränderungen abgestimmte Finanzierung bildet das Fundament für eine erfolgreiche Geschäftsführung.

-
- > **Bewertung von Unternehmen und Unternehmensteilen**

 - > **Unterstützung beim Erstellen des Businessplans**

 - > **Beratung bei Investitionen und Finanzierung**

 - > **Begleitung und Unterstützung bei Bankgesprächen**



Nachfolgeplanung

Die Frage nach der optimalen Nachfolgeregelung stellt sich jedem Unternehmer über kurz oder lang. Um das erfolgreiche Weiterbestehen der aufgebauten Unternehmung sicherzustellen, hat eine frühzeitige Planung höchste Priorität. Sie berücksichtigt die vielschichtigen Fragestellungen, die daraus für den Unternehmer, seine Familie, den Betrieb selbst wie auch für seine Geschäftspartner resultieren.

-
- > Unterstützung des Unternehmers bei der Erarbeitung einer Situationsanalyse

 - > Nachfolge- und Umstrukturierungskonzepte

 - > Unterstützung bei der Suche eines Nachfolgers oder Käufers

Wirtschaftsjuristische Beratung

Wir geben Ihrem Unternehmen die richtige Form und begleiten Sie bei der Planung und Umsetzung. Dabei können Sie auf ein erfahrenes Team, bestehend aus Juristen und Wirtschaftsberatern, zählen.

-
- > Gründung, Umwandlung, Fusion, Spaltung und Unterstützung bei Sanierung oder Liquidation von Gesellschaften

 - > Statuten, Aktionärsbindungsverträge, Gesellschaftsverträge

 - > Organisations- und Geschäftsreglemente

Rechnungswesen

Brauchen Sie Entlastung?

Das Delegieren von administrativen Aufgaben an Spezialisten verschafft Ihnen Freiraum. Durch ein gezieltes Auslagern der Buchhaltung und der damit verbundenen administrativen Arbeiten entlasten Sie die eigene Organisation sinnvoll. Dank unserer Dienstleistungen profitieren Sie von einer zweckmässigen Organisation des Rechnungswesens nach neusten Standards, einem internen Kontrollsystem wie auch einem effizienten Controlling, das Ihnen Effektivität und Transparenz garantiert. Langjährige Erfahrung und breites Wissen sind Ihnen bei uns sicher.

Rechnungswesen

Ob vor Ort bei Ihnen oder in unserem Hause – wir bieten Ihnen im Rechnungswesen individuelle Unterstützung. Wir organisieren für Sie das Rechnungswesen, führen Ihre gesamte Buchhaltung, erstellen die Abrechnungen für die Mehrwertsteuer oder Ihre Zwischen-, Jahres- und Konzernabschlüsse. In allen Belangen rund um die Buchführung stehen wir Ihnen mit unserem Know-how und einer modernen IT-Infrastruktur jederzeit zur Verfügung.

-
- > Organisation und Einrichtung der Finanzbuchhaltung

 - > Führen der Finanzbuchhaltung

 - > Führen von Nebenbuchhaltungen (Debitoren und Kreditoren)

 - > Ausarbeiten und Analysieren von Zwischen- und Jahresabschlüssen

 - > Erstellen von Reports

 - > Mehrwertsteuerabrechnungen



Controlling

Der objektive Massstab für Ihren Erfolg. Wir erarbeiten mit Ihnen firmenspezifische Hilfsmittel zur Steuerung Ihres Unternehmens. Sie erkennen, welche Betriebsteile oder Dienstleistungen gewinnbringend und welche Optimierungen möglich sind.

- > Finanz- und Liquiditätsplanung
- > Budgetierung
- > Kennzahlenanalyse
- > Management Information System (MIS)
- > Externes Controlling
- > Beratung zum internen Kontrollsystem (IKS)

Outsourcing

Bei der Weiterentwicklung des Rechnungswesens sind betriebswirtschaftliche, rechtliche und technische Anforderungen gemeinsam zu berücksichtigen. Dank einem Outsourcing profitieren Sie von hoher Qualität auf jeder Stufe, und gleichzeitig brauchen Sie sich nicht um die Stellvertretung zu kümmern. Auf Wunsch ist Ihnen unsere Unterstützung sicher: von der Sachbearbeiterin bis zum qualifizierten, diplomierten Experten. Wir verstehen Outsourcing nicht als Trend, sondern als echten Gewinn für Ihr Unternehmen.

- > CFO-light: Unterstützung oder Übernahme der finanziellen Unternehmensführung
- > Stellvertretungen
- > Informatiklösungen
- > Konzernrechnungswesen (Konsolidierung, Berichterstellung z.B. nach Swiss GAAP FER)

Personalwesen

Suchen Sie nach Expertenwissen?

Die zunehmende Komplexität, wirtschaftliche Veränderungen und neue Gesetzgebungen wie das Personenfreizügigkeitsabkommen verlangen im Personalwesen nach Expertenwissen. Detailkenntnisse im Arbeitsrecht, in der Handhabung von grenzüberschreitenden Sozialversicherungen und im Abrechnen von Quellensteuern sind nur einige Bereiche, wo unsere Erfahrung und unser Wissen zum Tragen kommen. Auf Wunsch übernehmen wir die komplette Lohnbuchhaltung oder Teilbereiche Ihres Personalwesens bis hin zur Unterstützung in der Personalrekrutierung – vertraulich und kompetent. Als in sich geschlossener Arbeitsbereich bietet sich das Personalwesen hervorragend zum Auslagern an.

Saläradministration

Das Führen der Lohnbuchhaltung beinhaltet weit mehr als das Auszahlen von Salären: eine moderne IT-Infrastruktur und ein fundiertes Fachwissen zu Themen wie Sozialversicherungen, Arbeitsrecht und Quellensteuer. Mit massgeschneiderten Lösungen verbessern wir die Effizienz von Routinearbeiten merklich. Und ganz wichtig: Dank einer bestens funktionierenden Organisation stellen wir Ihnen jederzeit die Stellvertretung sicher.

-
- > Führen der Lohnbuchhaltung

 - > Erstellen von Sozialversicherungs- und Quellensteuerabrechnungen

 - > Beratung zum Lohnausweis

 - > Unterstützung von Expatriates/Entsandte vom und ins Ausland

 - > Beratung bei Fragen zu nationalen und grenzüberschreitenden Sozialversicherungen

 - > Unterstützung für Arbeitnehmer ohne beitragspflichtigen Arbeitgeber (ANobAG)



Personaladministration

Unsere erfahrenen Personalfachleute unterstützen Sie bei Ihrer Personaladministration. Dank breiter Erfahrung und langjähriger Praxis sind wir für all Ihre Bedürfnisse der richtige Partner – rechtssicher und effizient.

- > Ausarbeiten von Arbeitsverträgen
- > Aufsetzen von Kündigungen, Freistellungs- und Aufhebungsvereinbarungen
- > Erstellen von Arbeitszeugnissen
- > Erarbeiten von Anstellungsreglementen
- > Erstellen von Spesenreglementen inkl. Genehmigung bei der kantonalen Steuerbehörde

Beratung im Personalwesen

Den richtigen Entscheid im Personalwesen zu fällen, ist mit einer umfassenden Beratung um einiges einfacher und erfolgreicher. Das korrekte Vorgehen bei arbeitsrechtlichen Problemstellungen erspart Ihnen unerwünschte Folgekosten oder langwierige Verhandlungen. Wir unterstützen Sie in sämtlichen Personalthemen, von der Personalsuche über die Mitarbeiterbeurteilung bis hin zur Kündigung.

- > Beratung in arbeitsrechtlichen Fragen
- > Aktive Unterstützung bei der Personalrekrutierung
- > Erarbeiten und Implementieren von Personal- und Führungsinstrumenten
- > Konzipieren und Einführen von Mitarbeiterbeurteilungssystemen
- > Erstellen von MbO-Systemen (Management by Objectives)

Erbrechtliche Beratung

Planen Sie rechtzeitig?

Die persönliche Lebensplanung schliesst eine sinnvolle Nachlassplanung mit ein. Einschneidende Veränderungen sind Teil unseres Lebens. Je besser wir auf sie vorbereitet sind, umso einfacher gelingt uns, beziehungsweise unserem Umfeld, der Umgang mit einer Veränderung. Darum planen Sie rechtzeitig, und überdenken Sie Ihre Nachlassplanung bei familiären oder beruflichen Veränderungen. Eine gute Planung bedient sich der Instrumente, die das gesetzliche Güter- und Erbrecht vorgeben: Ehevertrag, Testament, Erbvertrag. Dank einer geschickten Kombination dieser Instrumente erreichen Sie Ihre ganz individuelle Nachlassregelung. Mit grossem Fachwissen und viel Erfahrung begleiten wir Sie.

Ehevertrag

Ein öffentlich beurkundeter Ehevertrag bietet den Ehepartnern die Möglichkeit, sich gegenseitig das gemeinsam erarbeitete Vermögen im Todesfall zuzuweisen. Je nach Situation kann es von Vorteil sein, vom gesetzlichen Güterstand ganz abzuweichen und eine Gütergemeinschaft oder eine Gütertrennung zu vereinbaren.

> Güterrechtliche Beratung

> Ausarbeiten von Eheverträgen

> Güterrechtliche Auseinandersetzungen infolge Scheidung oder Trennung

Testament und Erbvertrag

Mit einem eigenhändig verfassten oder öffentlich beurkundeten Testament verfügen Sie letztwillig darüber, wie Ihr Vermögen verteilt wird. Sie können von der gesetzlich vorgesehenen Erbfolge abweichen und diejenigen Personen begünstigen, die Ihnen wirklich nahe stehen. Besonderes Augenmerk ist auf die pflichtteilsgeschützten Erben (Ehepartner, Nachkommen und Eltern) zu richten. Oder Sie legen mit Ihrem Testament den Grundstein für eine Stiftung. Mit dem Abschluss eines öffentlich beurkundeten Erbvertrages regeln Sie den Nachlass nach Ihren individuellen Bedürfnissen – unabhängig von den gesetzlichen Pflichtteilsansprüchen.

-
- > Feststellen der persönlichen Bedürfnisse und Wünsche im Gespräch
 - > Erbrechtliche Beratung
 - > Verfassen von Testamenten und Erbverträgen
-

Erbteilung

Als unparteilicher Willensvollstrecker setzen wir Ihren im Testament festgehaltenen letzten Willen um und garantieren die reibungslose Übertragung Ihrer Vermögenswerte an die gemäss Gesetz und Testament berechtigten Personen und Institutionen. Ihre Erben unterstützen wir bei der Erbteilung, den Steuerveranlagungen und erstellen für sie den Erbteilungsvertrag.

-
- > Ausüben von Willensvollstreckermandaten
 - > Beratung bei Erbteilungen und Ausarbeitung von Erbteilungsverträgen
 - > Beratung zu Erbschafts- und Schenkungssteuern
-



BUDLIGER TREUHAND AG

Waffenplatzstrasse 64
CH-8002 Zürich
Postfach
CH-8027 Zürich

T +41 (0)44 289 45 45
F +41 (0)44 289 45 99
mail@budliger.ch
www.budliger.ch