Finanzinstrumente & Treasury

Unterstützung bei der Bilanzierung von Finanzinstrumenten sowie im Bereich Treasury und Reporting

Worum geht es?

- Die Bilanzierung von Finanzinstrumenten nach den internationalen Rechnungslegungsstandards ist in IFRS 9, IAS 32 sowie IFRS 7 geregelt und unterscheidet sich grundlegend vom deutschen Handelsrecht, aber auch von den Vorschriften nach US GAAP.
- Die Treasuryfunktion hat für eine effiziente Steuerung der finanziellen Ressourcen und Risiken eines Unternehmens Sorge zu tragen. Die wichtigsten Handlungsfelder sind:
  - Liquiditätsmanagement, Außen- und Innenfinanzierung sowie Investitionen
  - Risikomanagement und Reporting

Was sind die Herausforderungen?

- Vielfältigkeit von teils komplexen Finanzinstrumenten muss prozessual und bilanziell abgebildet werden, sodass sie einer Prüfung durch den Wirtschaftsprüfer standhalten
- unterschiedlicher Bilanzansatz nach IFRS, US GAAP und HGB, gepaart mit umfangreichen Angabevorschriften
- Zahlungsströme sind sorgfältig zu planen und zu überwachen, Bankkonten zu verwalten sowie Finanzierungskapital zu beschaffen und dessen Quellen zu evaluieren
- Identifikation und Steuerung von Risiken, Entwicklung von Anlagestrategien und Pflege von Bankbeziehungen

Wie können wir Sie unterstützen?

- Im Bereich Accounting (IFRS/HGB/US GAAP):
  - Bilanzierung und Bewertung von Derivaten sowie Abbildung als Hedge Accounting
  - Sicherstellung der gewünschten Bilanzierung von Finanzierungsverträgen (z.B. Erfüllung der Eigenkapitalkriterien, Ausbuchung bei Factoring-/ABS-Transaktionen, Beibehaltung des operativen Ausweises bei Supply Chain Financing)
  - Erstellung der umfangreichen und teilweise komplexen Anhangangaben
  - maßgeschneiderte Wertminderungsmodelle zur Quantifizierung der Risikovorsorge
- Im Bereich Treasury & Reporting:
  - Entwicklung von Cashflow-Prognosen und -Analysen
  - Analyse und Optimierung von Prozessen (u.a. im Rahmen von Business Intelligence)
  - Optimierung von Working Capital
  - Implementierung und Umsetzung von Risikomanagementstrategien
  - Begleitung bei der Implementierung von Cash Management Systemen

Welchen Mehrwert haben Sie?

- Lösungen durch Spezialistinnen und Spezialisten, die unternehmensintern nicht bestehen
- Personelle Entlastung durch Einbindung unserer Fach- und Prozessexpertinnen und -experten
- Individuelle Beratung (Coaching Approach vs. Full Service Approach)

Über uns

BDO zählt mit über 3.250 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in 28 Offices zu den führenden Gesellschaften für Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahe Dienstleistungen, Steuerberatung und wirtschaftsrechtliche Beratung sowie Advisory in Deutschland.
Die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ist Gründungsmitglied des internationalen BDO Netzwerks (1963), das mit knapp 120.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in 166 Ländern vertreten ist.

www.bdo.de

Kontaktieren Sie uns!

BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Thomas Reinicke

Partner
Accounting & Reporting Advisory Group
Tel.: +49 152 5916 1980
thomas.reinicke@bdo.de

Die Informationen in dieser Publikation haben wir mit der gebotenen Sorgfalt zusammengestellt. Sie sind allerdings allgemeiner Natur und können im Laufe der Zeit naturgemäß ihre Aktualität verlieren. Demgemäß ersetzen die Informationen in unseren Publikationen keine individuelle fachliche Beratung unter Berücksichtigung der konkreten Umstände des Einzelfalls. BDO übernimmt demgemäß auch keine Verantwortung für Entscheidungen, die auf Basis der Informationen in unseren Publikationen getroffen werden, für die Aktualität der Informationen im Zeitpunkt der Kenntnisnahme oder für Fehler und/oder Auslassungen.

BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Aktiengesellschaft deutschen Rechts, ist Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehört zum internationalen BDO Netzwerk voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen.
BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen. © BDO

05 | 2025