

IFRS 32, 39

Nebenbuchung

Dr. Anatoliy Antonov

Eurorisk Systems Ltd. 31, General Kiselov Str. 9002 Varna, Bulgaria Tel. +359 52 612 367 Fax +359 52 612 371

E-mail: info@eurorisksystems.com Web: www.eurorisksystems.com



Definition und Export von Buchungssätzen

Buchungsmuster, Generierung von Buchungssätzen

Export der Buchungssätze

Erfassung und Zuordnung ins Journal

IFRS Definition der Buchungsstruktur

Z. B. Bilanz, GuV, Kapitalflussrechnung

Definition von Posten, Hierarchie und Aggregations-Formeln

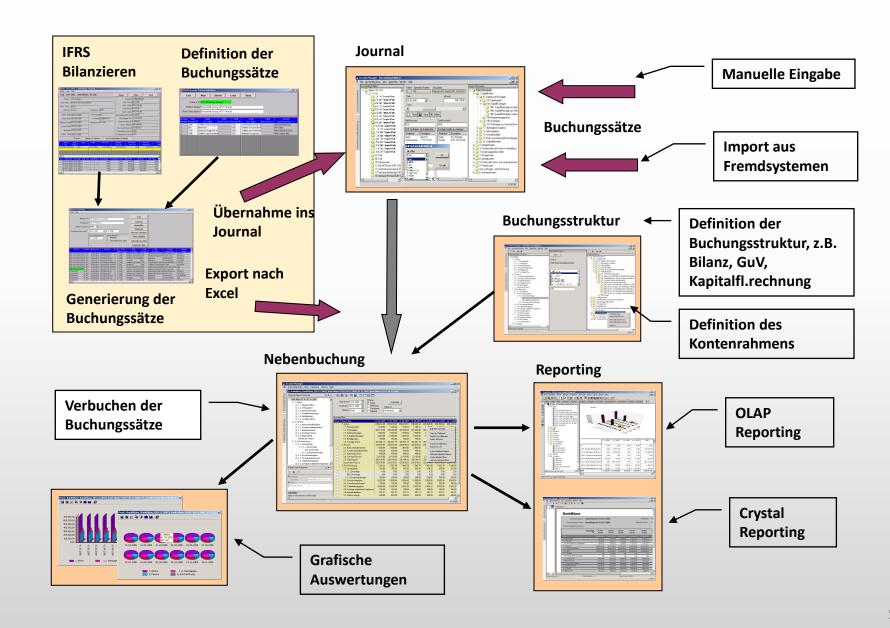
Zuordnung von Konten aus dem Kontenrahmen zu Posten

IFRS Durchführung der Nebenbuchung

Buchung der Buchungssätze
Kalkulation der IFRS Buchungsstruktur
Ausgabe von Reports

Datenfluss für die Nebenbuchung



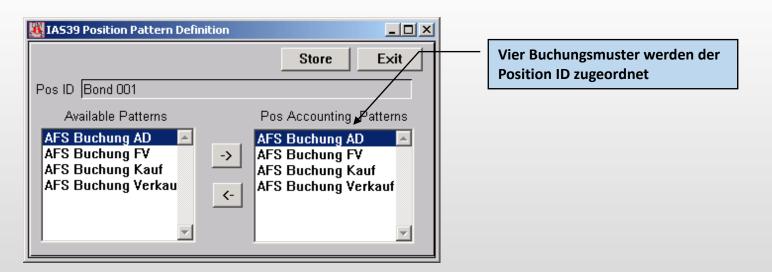


Definition von Standard-Buchungssätzen



Buchungsmustern Zuordnung von Buchungsmustern zu Positionen

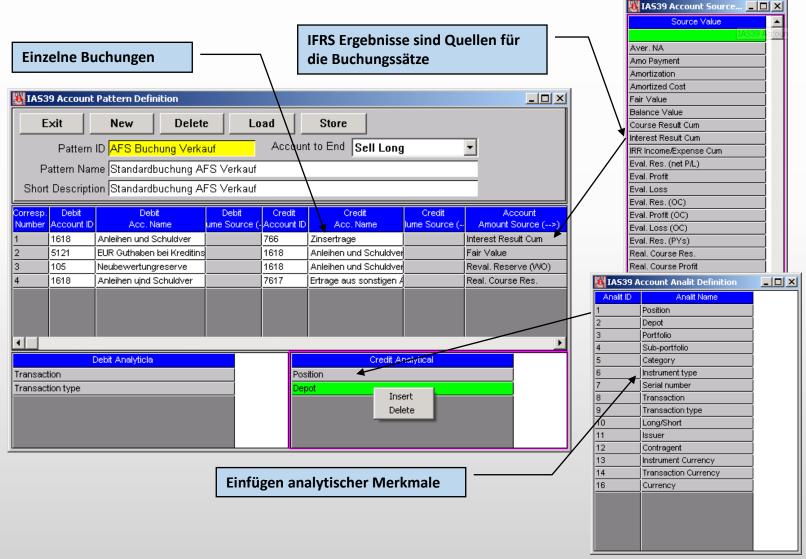




Definition von Standard-Buchungssätzen



Definition des Buchungsmusters und der Konten für eine Verkaufstransaktion





Bedeutung der IFRS Ergebnisse

Element	Beschreibung, Bemerkung	
Browserzeile		
Amortization	Amortisierung	
Amortised cost	Fortgeführte Kosten zum Enddatum der Periode	
Fair value	Bilanzwert zum Enddatum der Periode	
Balance Value	Bilanzwert am Periodenende	
Course Result Cum	Kursergebnis für die Zeitspanne vom vorhergehenden Bilanzdatum bis zum Periodenende	
Interest Result Cum	Zinsergebnis für die Zeitspanne vom vorhergehenden Bilanzdatum bis zum Periodenende	
IRR Expense Cum	Effektives Zinsergebnis für die Zeitspanne vom vorhergehenden Bilanzdatum bis zum Periodenende	
Eval Result (net P/L)	Bewertungsergebnis (erfolgswirksam) P/L	
Eval Profit	- Bewertungsgewinn	
Eval Loss	- Bewertungsverlust	
Eval Result (OC)	Bewertungsergebnis (erfolgsneutral) EK	
Eval Profit (OC)	- Bewertungsgewinn	
Eval Loss(OC)	- Bewertungsverlust	
Eval Result (PYs)	Bewertungsergebnis (Vorjahre)	
Real. Course Res.	realisiertes Kursergebnis	
Real. Course Profit	- Kursgewinn	
Real Course Loss	- Kursverlust	

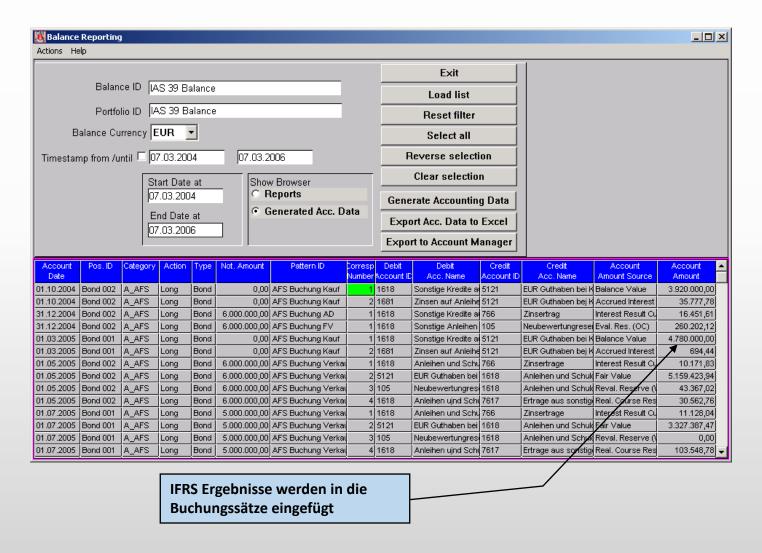


Bedeutung der IFRS Ergebnisse

Real Int. Res	Realisiertes Zinsergebnis
Real. Total Res	Realisiertes Gesamtergebnis (HGB Ergebnis)
Reval Reserve	Neubewertungsreserve
Reval. Reserve (PY)	Neubewertungsreserve (Vorjahr)
Reval. Reserve (WO)	Ausbuchung Neubewertungsreserve
RevalReserve	Ausbuchung Neubewertungsreserve(Vorjahre)
(WOPYs)	
Amortized Rate	Amortisierter Zins am Periodenende
Rate Discount	Zinsabschlag für die Zeitspanne vom vorhergehenden
	Analysedatum bis zum Periodenende
Delta FV	Differenz Fair Value für die Periode
IRR income/ Expense	Renditegewinn/Renditeverlust zum Enddatum der Periode
Per CourseResult	Kursergebnis für die Zeitspanne vom vorhergehenden
	Analysedatum bis zum Periodenende
Interest P/L	Zinsgewinn/Zinsverlust zum Enddatum der Periode

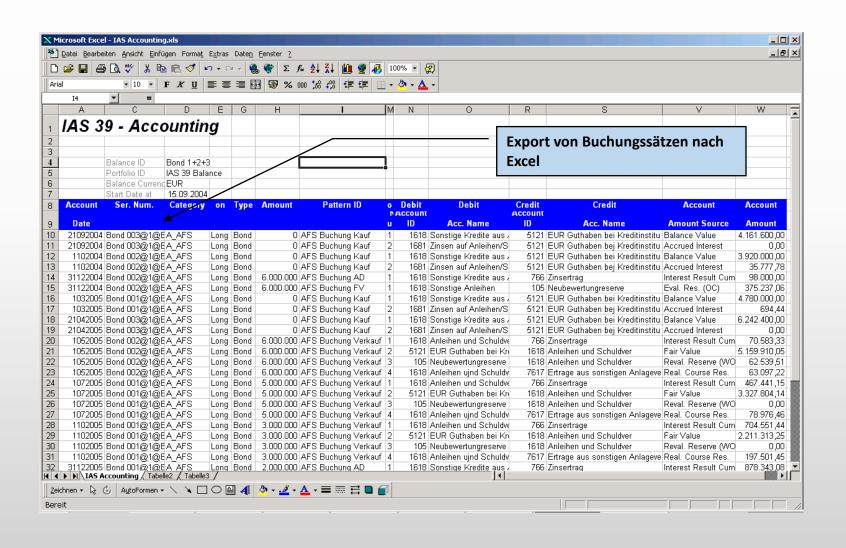


Generieren von Buchungssätzen für die Periode 07.03.04-07.03.06

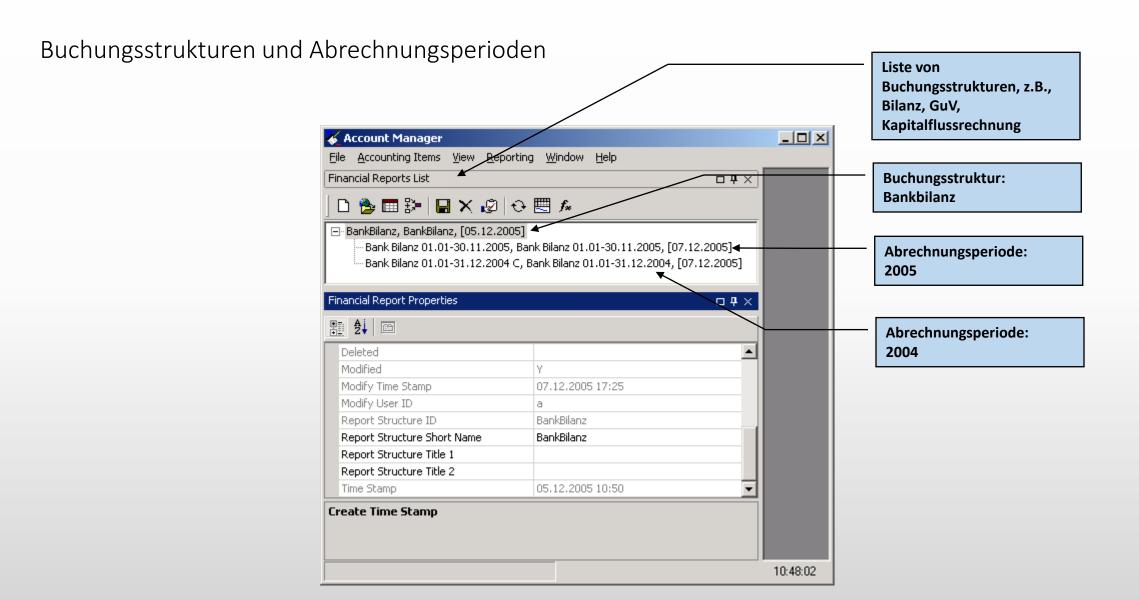




Export von Buchungssätzen nach Excel

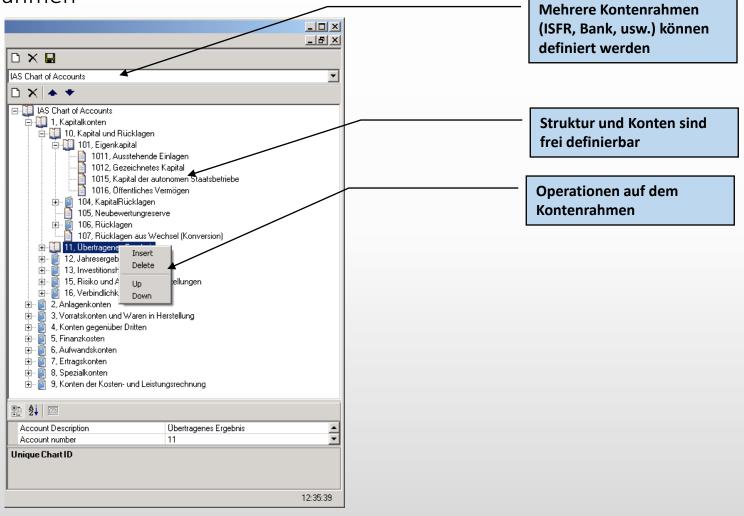




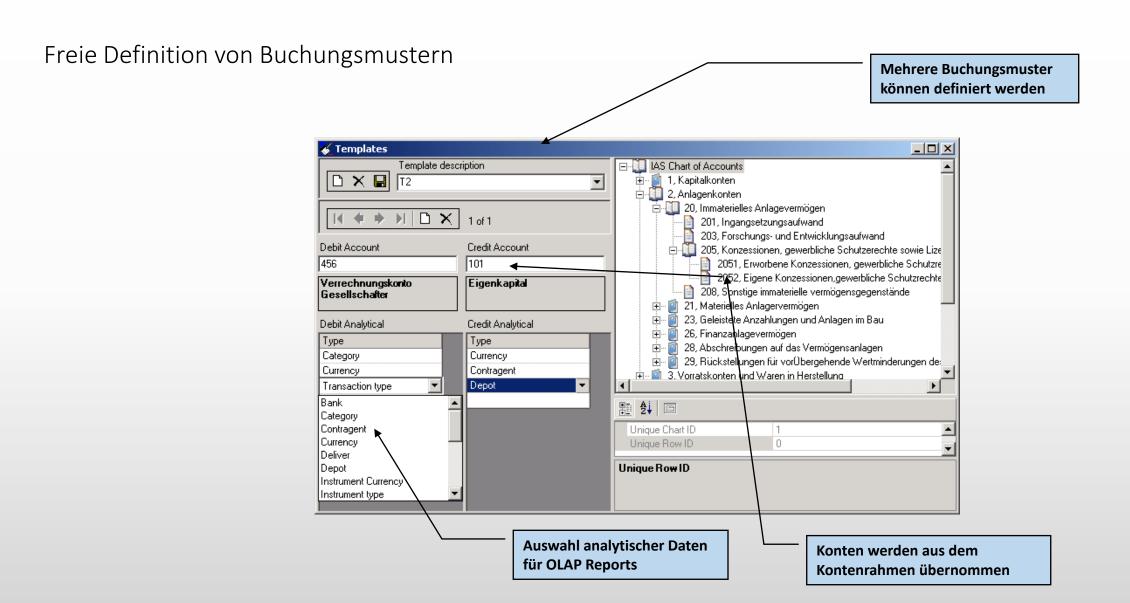




Freie Definition von Kontenrahmen

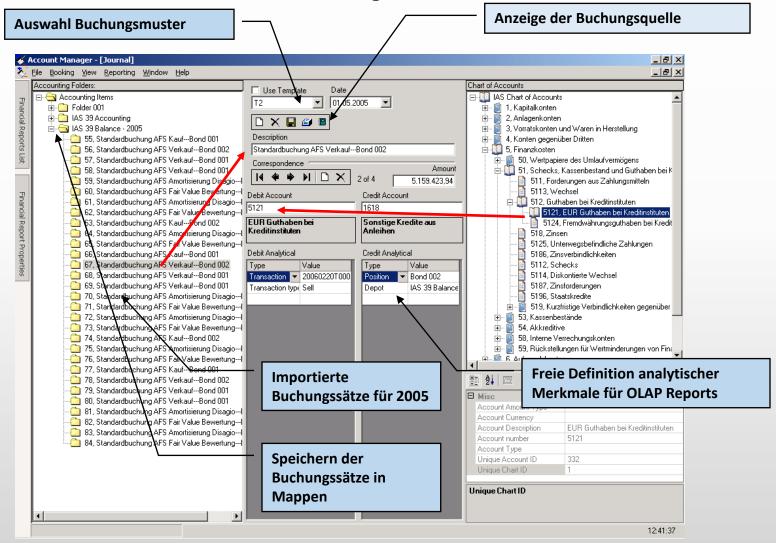






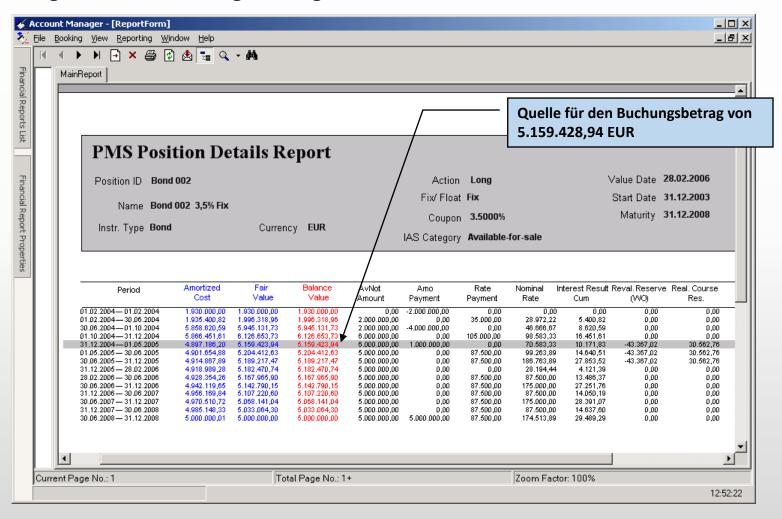


Manuelle Erfassung und Korrektur übernommener Buchungssätze



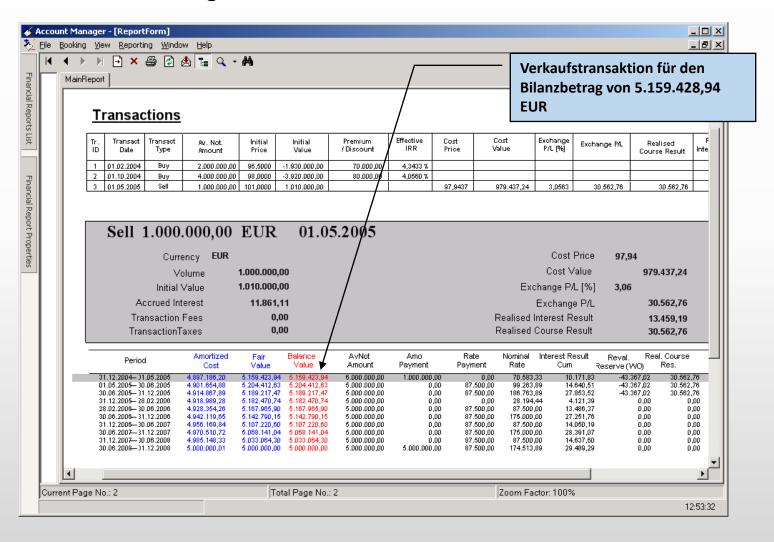


Anzeige der IFRS-Bilanzierung für den Buchungsbetrag



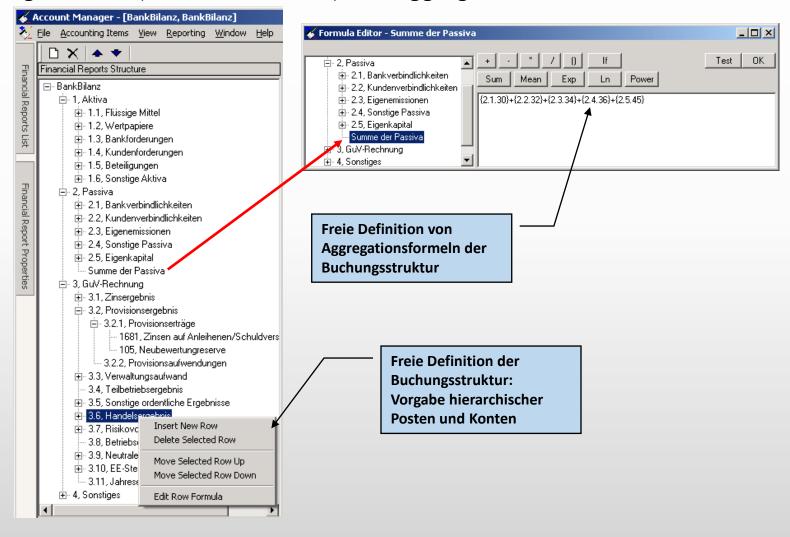


Anzeige der Transaktion für den Bilanzbetrag

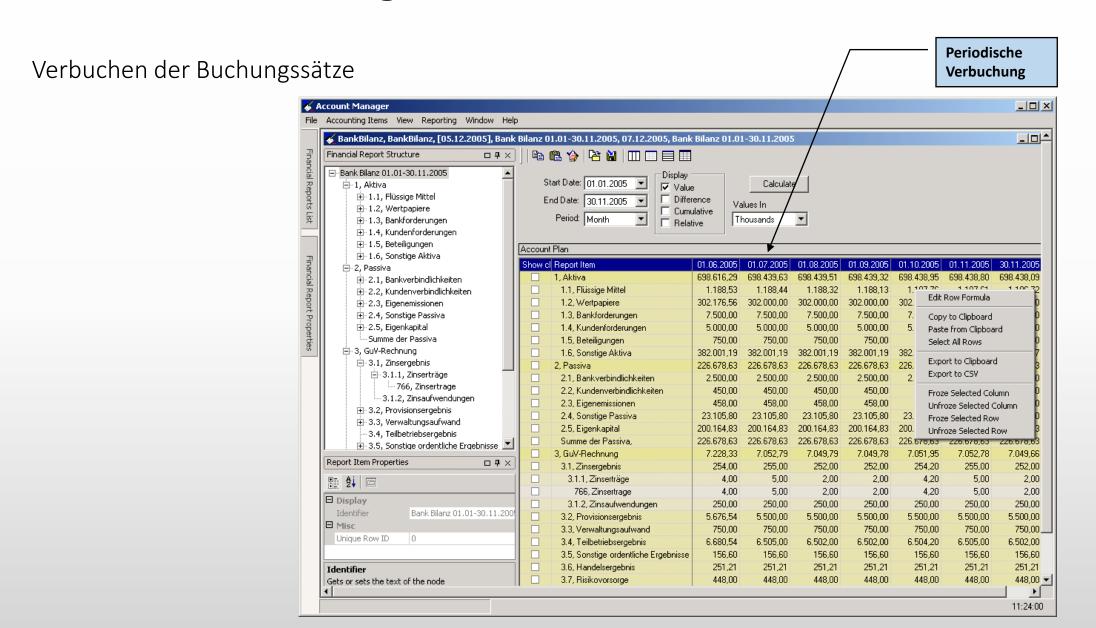




Freie Definition der Buchungsstruktur (z.B. Bilanz, GuV,...) und Aggregationen

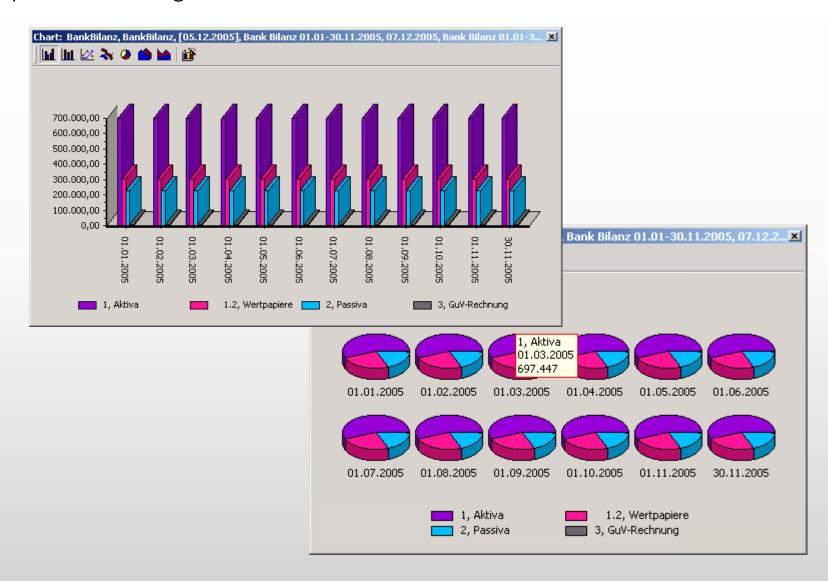






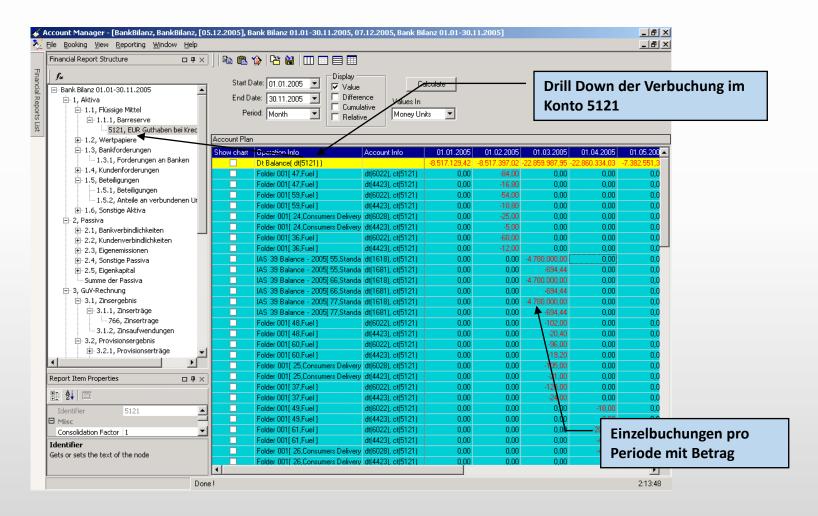


Grafische Auswertungen periodischer Ergebnisse



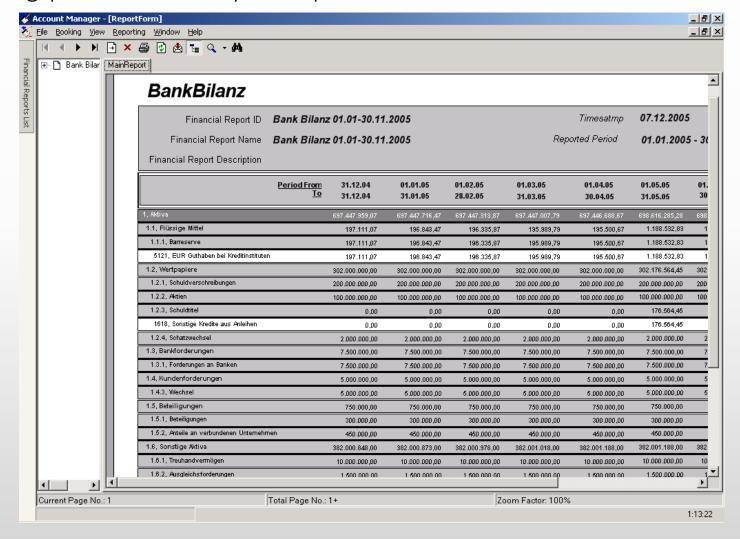


Drill Down von Einzelbuchungen in einem Konto



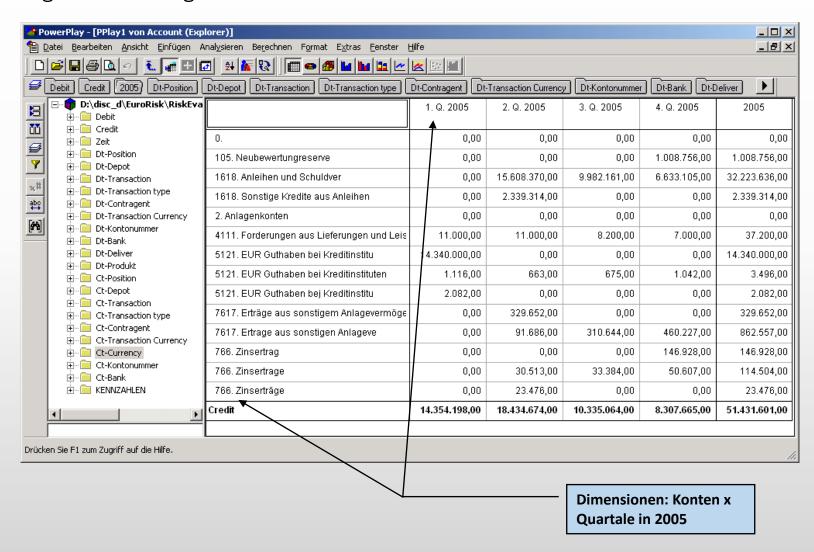


Berichten von Abrechnungsperioden über Crystal Reporter



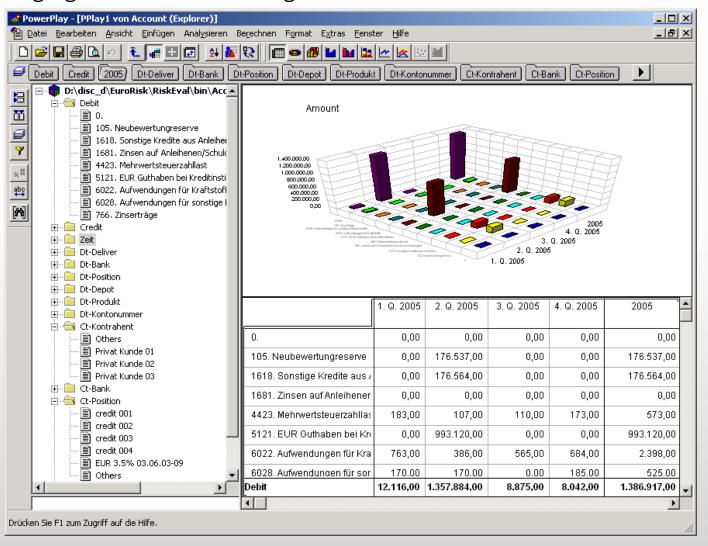


Interaktives OLAP Reporting - Darstellung über Dimensionen





Interaktives OLAP Reporting - grafische Auswertung





Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!