

## SEKTION ZÜRICH GENERALVERSAMMLUNG 2019 - PROTOKOLL

---

der Jahresversammlung der Sektion Zürich von EXPERTsuisse vom Di 11. Juni 2019, 18 Uhr,  
Marriott Hotel in Zürich

Vorsitz: Bruno Faoro, Präsident  
Protokollführer René Bettenmann

---

Der Vorsitzende begrüsst die Anwesenden sowie Herrn Thorsten Kleibold Mitglied der Geschäftsleitung des Dachverbandes von EXPERTsuisse.

Im Anschluss an die ordentliche Generalversammlung werden die Referenten Prof. Dr. Peter Leibfried, Daniel Bättig und Frank Schneider über die Themen Organisation und Funktionsweise der FER, die Revisoren-Datenbank auditorstats.ch und Erfahrungen der RAB mit der Wiedermulassung von Revisionsunternehmen sprechen.

### TRAKTANDUM 1

#### **Begrüssung und Konstituierung**

Der Vorsitzende stellt fest, dass die Einladung zur heutigen Versammlung frist- und formgerecht am 22. Mai 2019 versandt wurde. Die Einladung erfolgte gemäss den Statuten mindestens 10 Tage vor dem Anlass per E-Mail. Diese Fristen sind eingehalten.

Herr Thorsten Kleibold wird in Traktandum 2 über Aktuelles vom Dachverband und vom Berufsstand berichten.

Die Generalversammlung ist beschlussfähig. Anträge zur Behandlung durch die Versammlung wurde seitens der Mitglieder keine gestellt.

Die Protokollierung erfolgt durch den Sekretär, René Bettenmann.

Die Traktandenliste wird genehmigt.

## **TRAKTANDUM 2**

Thorsten Kleibold berichtet über **Aktuelles vom Dachverband**  
(vgl. auf Webseite verfügbares Referat)

- Entwicklungen und Neuerungen beim Dachverband
  - Erfreuliche Mitgliederentwicklung dank dem neuen Mitgliedschaftsmodell
  - Drei zukunftsweisende Vorstandsprojekte zugunsten der Mitglieder:
    1. Digitalisierungs- und Transformationsunterstützung
    2. Neukonzeption Lehrgang dipl. Wirtschaftsprüfer
    3. Stärkung der Reputation der Wirtschaftsprüfung
- Aktuelles aus Interessenvertretung und Politik
  - Der Einfluss von EXPERTsuisse in Bundesbern ist stark gestiegen.
  - Aktuell besteht eine einzigartige Parallelität gewichtiger Dossiers.
- Ihre Vorteile – unsere gemeinsame Zukunft
  - Neuigkeiten bei Publikationen
  - Viele empfehlenswerte Weiterbildungen

## **TRAKTANDUM 3**

### **Protokoll der Versammlung vom 12. Juni 2018**

Über die letztjährige Versammlung vom 12. Juni 2018 liegt auf der Website der Sektion ein Protokoll vor.

Das Protokoll wird einstimmig angenommen und verdankt.

## **TRAKTANDUM 4**

### **Jahresbericht 2018/19 des Präsidenten**

- Sektionsanlässe im Geschäftsjahr 2018/19

#### **10.04.2018 IFRS: Neuenerung**

- 120 Teilnehmer

**Oliver Köster (Deloitte) und Markus Peyer (Deloitte)** berichteten über

- IFRS 16 Leasingverhältnisse
- IAS 19 Vorsorgeverpflichtungen
- IFRS 15 Umsatzrealisation

#### **12.06.2018 Generalversammlung**

- 90 Teilnehmer

Vgl. GV-Protokoll

**RA Marc Fischer** zum Thema: Datenschutz - Rückeroberung der Privatsphäre?

**Prof. Tobias Straumann** zum Thema „Geht die Globalisierung bald zu Ende?“

#### **18.09.2018 Vorsorge und Steuern**

- 135 Teilnehmer

**RA Orlando Rabaglio:** „Aktuelles zur beruflichen Vorsorge und Selbstvorsorge“

**Carol Lüthi, MAS Taxation, Taxpartner AG:** „Aufwandbesteuerung (Pauschalbesteuerung) – ein aktueller Überblick über die Zürcher Kantonsgrenzen und Schweizer Landesgrenzen hinaus.“

**Dr. Pirmin Hotz, Hotz Vermögensverwaltungen AG:** „Strategie und Zufall an der Börse – wie gut sind Prognosen der Finanzexperten wirklich - welche Anlagen soll ein Anleger überhaupt halten“.

#### **06.11.2018 Geschäftsreisen und Arbeitsbewilligungen**

- 160 Teilnehmer

**Friederike Ruch, Convinus:** Überblick über Meldeverfahren, Bewilligungen, Sozialversicherung und Steuern

**08.01.2019 Aktuelles aus dem Steueramt Zürich**

- 230 Teilnehmer

Unsre Traditionssanlass mit **Dr. Jürg Altorfer**

**12.01.2019 Neuabsolventen Anlass für dipl. Experten**

- 25 Teilnehmer

Hockey-Match mit Fondueplausch

Im neuen Geschäftsjahr hat die folgende Veranstaltung stattgefunden.

**09.04.2019 Unternehmensbewertungen**

- 215 Teilnehmer

**Prof. Tobias Hüttche** berichtet über das arbeitete Merkblatt zur Unternehmensbewertung von KMU; **Karl Renggli** referiert über die Bewertung von Start-up-Unternehmen und **Dr. Fabian Schmid** stellt die Bewertungssoftware „wevalue.ch“ vor.

Vorschau Herbst 2019:

**10. 09. 2019:** Frau **Susanne Schreiber** referiert über Steuern & Unternehmensnachfolge, ein Vertreter der UBS über Finanzierungen der Unternehmensnachfolge.

▪ **Mitgliedschaftskommission**

Teilnahme an den Mitgliedschaftskommissionen, die 2x jährlich durchgeführt werden. Die Mitgliedschaftskommission entscheidet über Aufnahme und Ausschlüsse von Mitgliedern. Weiter wird die Mitgliedschaftskommission über Austritte und deren Gründe orientiert.

Das neue Mitgliedschaftsmodell ab 1.4.2018 sieht vor, dass natürliche Personen von Mitgliedunternehmen „automatisch“ auch Sektionsmitglieder sind. Im Mitgliedschaftsmodell ist ebenfalls die „automatische“ Zuordnung zur Sektion verbunden. Für die Sektion Zürich erhöhte sich deshalb die Anzahl von Mitgliedern um rund einen Fünftel von 1986 auf rund 2423.

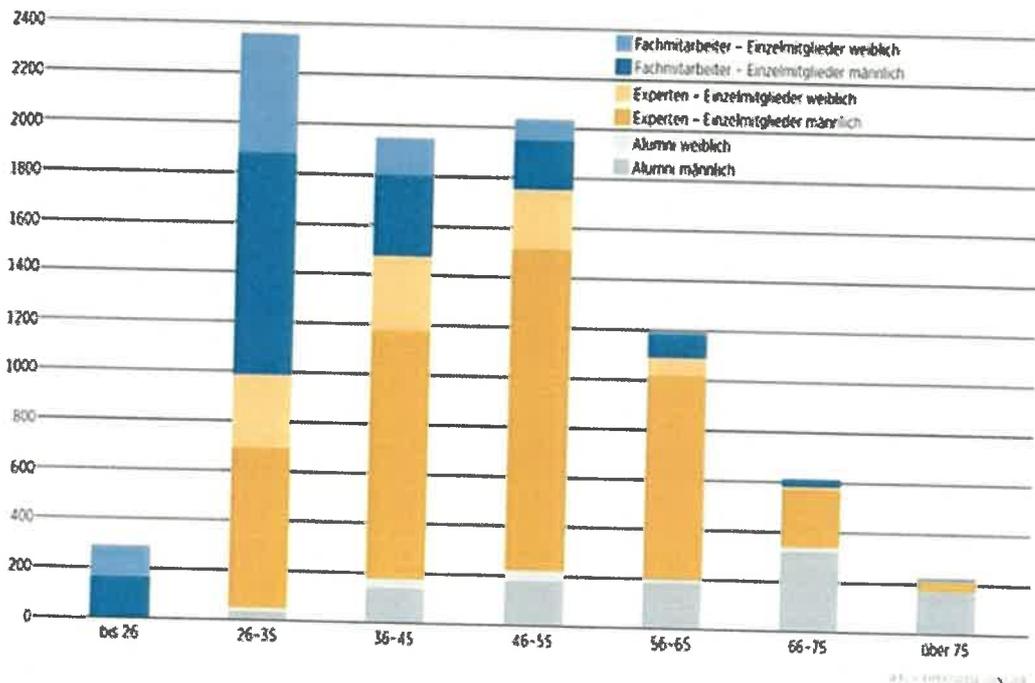
## Übersicht aktuelle Mitgliederzahlen nach Sektionen (28.11.2018)

	AG	BE	BS	FR	GE	GR	LU	NE	SG	TI	VD	VS	ZH	Total
<b>Mitgliedsunternehmen aktuell</b>	41	90	52	34	79	34	107	19	88	32	72	17	168	833
Stand 31.03.2018	43	87	51	34	79	34	114	19	92	33	71	17	168	842
Veränderung seit 31.03.2018	-2	+3	+1	0	0	0	-7	0	-4	-1	+1	0	0	-9
<b>Fachmitarbeiter-Einzelmitglied</b>	91	204	183	40	244	40	223	44	144	60	236	47	702	2258
Ehrenmitglieder		1	2				2		1	1	2		6	15
<b>Experten-Einzelmitglied</b>	265	534	363	106	396	149	510	92	413	194	410	116	1369	4917
Alumni	50	135	113	14	105	29	115	23	77	26	87	15	352	1141
<b>Total Einzelmitglieder aktuell</b>	406	873	659	160	745	218	848	159	634	280	733	178	2423	8316
Stand 31.03.2018	337	762	569	136	604	196	683	141	555	259	572	154	1986	6954
Veränderung seit 31.03.2018	69	111	90	24	141	22	165	18	79	21	161	24	437	+1362

Rund ein Drittel aller Einzelmitglieder in der Schweiz und rund jedes fünfte Mitgliedunternehmen sind in der Sektion Zürich organisiert.

### Engagierte jüngere Generation

Altersstruktur der Einzelmitglieder von Expertsuisse



Interessant ist die Entwicklung der weiblichen Mitglieder. Bei den Experten (brauner Balken) hängt der Frauenanteil stark vom Alter ab. Bei den Ü60 hat es kaum weibliche

Mitglieder und bei der Generation der Absolventen rund einen Drittel, der dann mit zunehmendem Alter abnimmt.

- Vorstand EXPERTsuisse

Teilnahme an Sitzungen (4x) des Vorstandes Dachverband Schweiz (ex officio).

An diesen Sitzungen berichtet der Vorstandsausschuss und Geschäftsleitung über die Arbeit in den Kommissionen, die politische Arbeit in Bundesbern und Änderungen von Statuten und Reglementen. So wird an der GV im September über ein neues Reglement der Standeskommission abgestimmt. Ich unterstütze diese Version, weil sie einen entscheidenden Vorteil für nicht staatlich beaufsichtigte Revisionsunternehmen vorsieht. Bisher können „nur“ diese rund 20 Unternehmen ein Verfahren bei StaKo sistieren, wenn parallel die RAB den gleichen Vorfall oder Anzeige untersucht. So war in der Vergangenheit, dass angezeigte (kleine) Unternehmen einen „Zweifrontenkrieg“ bei der StaKo und der RAB führen mussten.

Allein aufgrund Erleichterung sollten Vertreter von KMU-Revisionsgesellschaften dem neuen Reglement zustimmen.

Weiter sieht das Reglement neu in einfachen Fällen die Beurteilung durch einen Einzelbeurteiler vor statt durch eine dreiköpfige Spruchkammer. In der finalen Version über die wir an der GV des Dachverbandes abstimmen, kann ein Mitglied, das durch das Urteil eines Einzelbeurteiler beschwert ist, die Anzeige noch durch eine dreiköpfige Spruchkammer beurteilen lassen.

Warum mir das wichtig ist: Die Verfahren werden durch juristische Sekretäre begleitet. Einzelbeurteiler und Mitglieder der Spruchkammer sind Berufsangehörige. Ich bin lieber durch drei Berufsangehörige und einem Juristen, als von nur einem Angehörigen und einem Juristen beurteilt.

Vgl. dazu auch Referat von Thorsten Kleibold.

- ERFA-Gruppen

ERFA Steuern

Drei ERFA-Gruppen „Steuern“ organisieren sich selbständig unter dem Dach der Sektion.

ERFA Wirtschaftsprüfung

Roger Boccali der Progressia Wirtschaftsprüfung AG Freienbach hat im Jahr 2016 die Moderation übernommen und während drei Jahren geleitet. Vielen Dank!

Zum Jahresende 2018 hat unser Vorstandsmitglied Beat Zimmermann, von Curator Revision AG die Leitung übernommen. Die ERFA-Gruppe soll als Selbsthilfegruppe für Einzelmitglieder von kleineren Revisionsgesellschaften ausgerichtet werden.

Dem Geschäftsbericht wird einstimmig zugestimmt.

## **TRAKTANDUM 5**

### **Rechnung der Sektion und Testat 2018/19 zur eingeschränkten Revision** (detaillierte Unterlagen auf der Website, Sektion ZH)

Die Jahresrechnung 2017/18 wird durch Frau Helene Lüscher erläutert und der Revisionsbericht der Schächli Treuhand AG mit Standardtext wird zur Kenntnis genommen.

Das Geschäftsjahr 2018/19 erzielt Einnahmen von CHF 112'358 (VJ: CHF 96'000) und schliesst mit einem Gewinn von CHF 30'628 (VJ: CHF 27'033) ab. Der Betriebsaufwand hat sich vor allem wegen des Angebotes eines Apéro Riche anlässlich der Abendanlässe um rund CHF 11'000 erhöht, bewegt sich aber ansonsten im Durchschnitt der vergangenen Geschäftsjahre. Es werden nach wie vor keine Gewinne angestrebt.

Der Bericht des Wirtschaftsprüfers wird zur Kenntnis genommen und die Arbeit des Revisor, Herr Roland Schächli, wird verdankt.

Die Ausführungen von Frau Helene Lüscher werden ebenfalls verdankt. Nachdem die Diskussionsmöglichkeit nicht genutzt wird, wird die Jahresrechnung zur Abnahme empfohlen.

Die Rechnung wird einstimmig genehmigt.

## TRAKTANDUM 6

### Budget 2018/19

Erörtert wird das Budget 2019/2010

#### Erfolgsrechnung

	Budget 2019/20	Ist 2018/19	Ist 2017/18	Ist 2016/17	Ist 2015/16	Ist 2014/15
Mitgliedschaftsbeiträge (CHF 50)	112'000	112'358	96'600	88'200	87'979	94'620
Auflösung Delkedere	0	0	0	0	0	3'000
Sekretariat	-12'000	-9'885	-9'275	-11'940	-11'186	-13'933
Vorstand / Revisionsstelle	-6'000	-5'530	-6'789	-4'015	-3'850	-4'027
ERFA-Gruppen	-9'000	-7'143	-7'725	-9'213	-9'232	-9'361
5 ordentliche Jahresanlässe	-40'000	-54'799	-38'225	-34'217	-39'852	-35'707
Neudiplomierten-Anlass	-7'000	-3'816	-6'889	-5'559	-6'196	-9'273
Übriger Aufwand	-2'000	-477	-1'578	-1'128	0	-1'113
Finanzaufwand	-200	-80	-88	-80	-156	-156
<b>Total Kosten</b>	<b>-76'200</b>	<b>-81'730</b>	<b>-70'567</b>	<b>-66'150</b>	<b>-70'472</b>	<b>-73'571</b>
Ausserordentlicher Erfolg		0	1'000	0	0	27'892
<b>Gewinn / Verlust</b>	<b>35'800</b>	<b>30'628</b>	<b>27'033</b>	<b>22'050</b>	<b>17'507</b>	<b>51'941</b>

- Das Budget orientiert sich an den Vorjahren.
- Obwohl kein Gewinn angestrebt wird, resultiert ein mutmasslicher Gewinn von CHF 35'800. Gefragt sind zusätzliche Dienstleistung, so unter anderem ein jährlicher Sonderanlass mit ausgewählten Referenten.
- Die Anzahl der Mitglieder wird sich nach der erstmaligen Zunahme wegen des neuen Mitgliedschaftsmodelles stabilisieren. Der Jahresbeitrag von CHF 50.00 gilt schweizweit für alle Sektionen als Grundbeitrag.
- Die Kosten für die ERFA-Gruppen und die Veranstaltungen werden auf Niveau des Vorjahres angesetzt.
- Die Rechnung 2019/20 wird einen Überschuss bzw. Gewinn ausweisen.

Das Budget wird von den anwesenden Mitgliedern ebenfalls einstimmig angenommen.

#### **TRAKTANDUM 7**

##### **Verzicht auf zusätzlichen Sektionsbeitrag für Geschäftsjahr 2019/2020**

Es wird beantragt, auf zusätzliche Sektionsbeiträge für das Geschäftsjahr 2019/2020 zu verzichten.

Dieser Antrag wird von den anwesenden Mitgliedern einstimmig angenommen.

#### **TRAKTANDUM 8**

##### **Entlastung**

Der Vorstand wird einstimmig entlastet.



## TRAKTANDUM 9

### Wahlen

#### Vorstand Expertsuisse, Sektion Zürich

	GV 2015 (2015/16)	GV 2016 (2016/17)	GV 2017 (2017/18)	GV 2018 (2018/19)	GV 2019 (2019/20)	GV 2020 (2020/21)
Faoro Bruno	Wahl		Wahl		Wahl	
Frieser Arno	Wahl		Wahl		Wahl	
Lüscher Helen	Wahl		Wahl		Wahl	
Röthlisberger Beat	Wahl		Wahl		Wahl	
Schmidlin Andreas					Wahl (*)	
Zimmermann Beat		Wahl		Wahl		
Janine Corti		Wahl (*)		Wahl		
Revisor		Wahl		Wahl		

Die Mitglieder werden jeweils für eine Amtsdauer von 2 Jahre gewählt.  
(Art. 14 Abs. 3 Statuten).

(\*) Neu

#### Revisionsstelle. Schächli Treuhand AG

Der Revisor ist für die Dauer von zwei Jahren gewählt (Art. 18 Abs. 1 Statuten)

- Der Präsident wird einzel einstimmig gewählt und beglückwünscht. Die Wahl betrifft die nächsten zwei Jahre. Bruno Faoro würde es belieben noch höchstens 1 Jahr als Präsident zu amten.
- Die drei übrigen zur Wiederwahl stehenden Mitglieder, Arno Frieser, Helen Lüscher und Beat Röthlisberger sowie das neugewählte Mitglied Andreas Schmidlin werden einstimmig gewählt. Besonders beglückwünscht wird Andreas Schmidlin, der sich bei dieser Gelegenheit kurz vorstellt.
- Die Revisionsstelle Schächli Treuhand AG wird ebenfalls einstimmig wiedergewählt.

## TRAKTANDUM 10

### Varia



Nachdem das Wort unter Varia nicht mehr verlangt wird, übergibt der Präsident nach einigen einführenden Gedanken den Referenten das Wort-.

---

Schluss der Versammlung: 18.50 Uhr

Zürich, 11. Juni.2019

Der Vorsitzende



Bruno Faoro, Präsident

Für das Protokoll



René Bettenmann, Sekretär