**Modèle de déclaration d’intégralité du bilan** **pour des mandats fiduciaires**

À l’attention de :

Treuhand SA / Sàrl

Rue Exemple abc

1234 Localité

Comptes annuels : 20XX

Date de clôture : 31 décembre 20XX

Société : Modèle SA / Sàrl, 1234 Localité

Nous vous remettons la présente déclaration d’intégralité du bilan dans le cadre des travaux de comptabilité que vous nous avez confiés et de l’établissement des comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de la société Modèle SA / Sàrl, Localité, pour l’exercice arrêté au 31 décembre 20XX.

Nous attestons la responsabilité du Conseil d’administration/de la direction/du propriétaire de l’entreprise en ce qui concerne ces comptes annuels. Le conseil d’administration/la direction/le propriétaire de l’entreprise a approuvé ces comptes annuels [pour le cas échéant transmission à l’organe de révision, respectivement] pour information à l’assemblée générale.

1. Nous avons tenu à votre disposition toutes les informations ainsi que toutes les notes de la comptabilité, les pièces justificatives et la correspondance commerciale.
2. Nous confirmons que toutes les dépenses / charges sont justifiées par l’usage commercial, respectivement que les charges privées ont été intégralement prélevées sur le « compte courant participant ».
3. Les comptes annuels prennent en compte tous les engagements et les avoirs devant être inscrits au bilan.
4. Lors de l’évaluation, de la fixation des corrections de valeur et des provisions, tous les risques et moins-values devant être inscrits au bilan ont été suffisamment pris en compte.
5. Nous avons respecté toutes les conventions contractuelles et prescriptions légales dont la violation exerce un impact considérable sur les comptes annuels (p. ex. concernant les impôts directs, la taxe sur la valeur ajoutée ou les assurances sociales).
6. Nous avons considéré dans les comptes annuels tous les contrats, différends juridiques ou autres confrontations qui revêtent une importance fondamentale dans l’évaluation des comptes annuels de l’entreprise.
7. Nous vous avons divulgué toutes les conventions de crédit. Les conditions applicables étaient respectées dans le bilan ainsi que lors de la rédaction de la présente déclaration d’intégralité du bilan.
8. Tout évènement fondamental survenu jusqu’au moment de l’établissement de la clôture annuelle et devant être inscrit au bilan est pris en compte comme il se doit dans les comptes annuels.
9. Nous avons communiqué au cas par cas la formation, la dissolution et le volume de réserves latentes (art. 959c, al. 1, ch. 3 CO).
10. Le Conseil d’administration / la direction est conscient(e) de la responsabilité liée au respect des prescriptions légales en référence à la loi fédérale sur la mise en œuvre des recommandations révisées du Groupe d’action financière (GAFI) en 2012. En particulier, au sens de l’art. 697m, al. 4 CO [art 656, al. 2 CO pour les participants / art. 790, al. 3 CO pour les Sàrl], le Conseil d’administration s’est assuré qu’aucun actionnaire n’exerce ses droits en violation de l’obligation d’information (notamment droit de vote aux AG, droits au dividende).
11. Respect de la LIMF négociation de dérivés : nous confirmons avoir respecté les dispositions de la loi sur l’infrastructure des marchés financiers en ce qui concerne la négociation de dérivés, que nous n'avons effectué aucune transaction de ce type pendant l’exercice ainsi qu’à la fin de l’exercice.
12. Nous n’avons aucun plan ni aucune intention, et nous n’avons connaissance d’aucun évènement qui suscite des doutes considérables quant à l’aptitude de la société à poursuivre son activité (Going Concern).
13. La société est manifestement titulaire du droit de disposition de tous les avoirs portés à l’actif du bilan. Aucune charge autre que celles publiées dans les comptes annuels ne pèse sur ces avoirs.

Lieu et date : \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*Signatures selon HR*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Personne 1 Personne 2 Personne 3

Annexe(s) :

* comptes annuels signés
* xx
* xx

Version : avril 2019