

**AUDITA UNTERNEHMENSGRUPPE**

---

**WIRTSCHAFTSPRÜFER STEUERBERATER CONSULTANTS**

## **Leistungsverzeichnis**

**Berlin**

**Schönefeld**

**Neuruppin**

**Wittstock**

---

**[www.audita-team.de](http://www.audita-team.de)**

## **Leistungsverzeichnis**

- A. Unsere Philosophie
- B. Kontakt
- C. Standarddienstleistungen
- D. Allgemeine Auftragsbedingungen

## **A. Unsere Philosophie**

Wir verstehen uns als Dienstleister für das Unternehmen und den Unternehmer in zahlreichen Branchen.

Für uns ist es selbstverständlich, die Zielvorstellungen, den Markt und das Wettbewerbsumfeld unseres Mandanten sowie dessen Produkte oder Dienstleistungen genau zu kennen. Nur durch diese Kenntnisse wird ein Steuerberater oder Wirtschaftsprüfer zu einem wertvollen und gewinnbringenden Berater eines Unternehmens bzw. Unternehmers.

Im Gegensatz zu der reinen auftragsbezogenen Tätigkeit gehört es zu unserem Verständnis vom Dienste am Mandanten, ihn auch losgelöst vom konkreten Auftrag auf einen möglichen Handlungsbedarf aufmerksam zu machen.

Die AUDITA-Unternehmensgruppe verfügt über ein deutschland- und europaweites Netzwerk von Experten, auf die wir bei Bedarf im Auftrag unserer Mandanten zugreifen können, um optimale Beratungsergebnisse zu erzielen.

Unsere Mandanten vertreten wir ganzheitlich in nahezu allen Bereichen der Steuer- und Gestaltungsberatung, der Wirtschaftsprüfung, der rechnungswesennahen Unternehmensberatung sowie in allen Fragen der betriebswirtschaftlichen Unternehmensführung. Dabei legen wir größten Wert auf die flexible und individuelle Betreuung unserer Mandanten unter höchsten Qualitätsansprüchen.

### **Ganzheitliche Beratung auf höchstem Niveau.**

Dieser Beratungsansatz lässt sich nur mit einem dynamischen, hochqualifizierten Team erreichen. Dem folgend sind wir seit unserer Gründung im Jahre 1990 an den Standorten Berlin, Schönefeld, Neuruppin und Wittstock stetig gewachsen und werden diese Position kontinuierlich ausbauen. Unsere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter verstehen sich als fachübergreifendes Team, das gemeinsam an der Lösung von komplexen Fragestellungen arbeitet.

## **B. Kontakt**

Dipl.-Kfm. Dr. Joachim Feske\*  
Wirtschaftsprüfer Steuerberater

Friedrichstraße 185, 10117 Berlin

Berlin Brandenburg Airport Center  
Willy-Brandt-Platz 2, 12529 Schönefeld

Tel.: +49 (30) 20 45 99 0  
Fax: +49 (30) 20 45 99 99  
berlin@audita-team.de

**\*Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)**

Dipl.-Kfm. Ralf Zauft  
Wirtschaftsprüfer Steuerberater  
Landwirtschaftliche Buchstelle

Uetersener Str. 7, 16909 Wittstock

Friedrich-Ebert-Str. 10, 16816 Neuruppin

Tel.: +49 (3394) 47 78 0  
Fax: +49 (3394) 47 78 333  
info@zauft-feske.de

## **C. Standarddienstleistungen**

1. Betriebliche Steuerberatung
2. Private Steuerberatung
3. Rechnungswesen
4. Jahresabschlusserstellung
5. Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahen Dienstleistungen
6. Betriebswirtschaftliche Beratung
7. Unternehmensnachfolgeberatung
8. Lohnbuchhaltung

# 1. Betriebliche Steuerberatung

## 1. Erstellung von Steuererklärungen

Körperschaftsteuererklärung Kapitalertragsteueranmeldung Steuerbescheinigungen wg. Ausschüttung Gewerbsteuererklärung Gewerbsteuerzerlegung Feststellungserklärung betriebliche Einkünfte Umsatzsteuererklärung Vermögensaufstellung zum EW-Gewerbebetrieb Feststellungserklärung zum Wert der Anteile Investitionszulagenantrag Antrag auf Vergütung von Vorsteuer an Unternehmer außerhalb EG Antrag auf Vergütung von Körperschaft- und Kapitalertragsteuer sonstige Steuererklärungen
---

## 2. Vorherige Steuerberechnung des Nachzahlungs- oder Erstattungsbetrages

## 3. Steuerbescheidprüfung

Körperschaftsteuer und Gliederungsrechnung Gewerbsteuermessbescheid und -zerlegung Gewerbsteuerbescheid Feststellungsbescheid Einkünfte Einheitswertbescheid Feststellungsbescheid über Anteilswert sonstige Steuerbescheide
--

## 4. Steuerrechtsdurchsetzung

außergerichtliche Rechtsbehelfe Klagen vor dem Finanzgericht Klagen vor dem Bundesfinanzhof Erlass- und Billigkeitsanträge
---

## 5. Betreuung von Betriebsprüfungen (BP)

Zusammenstellung der Unterlagen Plausibilitätskontrollen durchführen Vertragscheck durchführen Risikoanalyse/Selbstanzeige Ifd. Betreuung der BP-Maßnahmen Kommunikationsdienste leisten Teilnahme an der Schlussbesprechung Einholung verbindlicher Zusagen Erwirken einer tatsächlichen Verständigung Auswertung der BP-Berichte Abwehrmaßnahmen bei Steuerfahndung
---

## 6. Steuerüberwachungsservice

Mitteilung von Steuerzahlungsterminen
Prüfung der Vorauszahlungen Anpassungsanträge Stundungsanträge Verrechnungsanträge Abstimmung von Zahlungen mit der Finanzkasse Erlasanträge bei Säumniszuschlägen und Verspätungszuschlägen

## 7. Individuelle Beratung

Vorgespräch zur Steuererklärung Besprechung der Steuererklärung Beratung zur mehrjährigen Steuerplanung Beratung zur Sachverhaltsgestaltung Erstellung von Steuerbelastungsvergleichen Vertretung in Steuerstrafsachen sonstige Beratung
--

## 8. Service

Rundschreiben Informationsveranstaltungen
--

## 2. Private Steuerberatung

### 1. Erstellung von Steuererklärungen

Einkommensteuer  
Erbschaft- und Schenkungsteuer  
Feststellungserklärung  
Lohnsteuerermäßigungsanträge  
sonstige private Steuererklärungen

### 2. Individuelle Anlagen zu den Steuererklärungen

Arbeitszimmer  
Reisekosten  
doppelte Haushaltsführung  
Fortbildung  
Ermittlung Anschaffungs- oder Herstellungskosten  
Reparaturaufwendung  
Zusammenstellung der Zinsaufwendungen  
Prüfung Kostenpauschale  
Überleitungsrechnung zum steuerrechtlichen Gewinn  
Berechnungsbogen Kindergeld  
Berechnungsbogen Eigenheimzulage

### 3. Vorherige Berechnung des Nachzahlungs- oder Erstattungsbetrages

### 4. Steuerbescheidprüfung

Einkommensteuer  
Erbschaft-/Schenkungssteuer  
Feststellungsbescheide  
Lohnsteuerfreibeträge  
sonstige Steuerbescheide

### 5. Steuerrechtsdurchsetzung

außergerichtliche Rechtsbehelfe  
Klagen vor dem Finanzgericht  
Klagen vor dem Bundesfinanzhof  
Erlass- und Billigkeitsanträge



## 6. Steuerüberwachungsservice

Mitteilung von Steuerzahlungsterminen
Prüfung der Vorauszahlungen
Anpassungsanträge
Stundungsanträge
Verrechnungsanträge
Abstimmen von Zahlungen mit der Finanzkasse
Erlassanträge bei Säumniszuschlägen und Verspätungszuschlägen

## 7. Individuelle Beratung

Vorgespräch zur Steuererklärung
Besprechung der Steuererklärung
Beratung zur mehrjährigen Steuerplanung
Beratung zur Sachverhaltsgestaltung
Erstellung privater Vermögensbilanzen
Erstellung einer Vermögensanalyse
Durchführung von Immobilienberechnungen
Beratung zu sonstigen Kapitalanlagen
Beratung zu Finanzierungsvorhaben
Vertretung in Steuerstrafsachen
sonstige Beratung

## 8. Service

telefonische Auskünfte
Rundschreiben
Informationsveranstaltungen

### 3. Rechnungswesen

#### 1. Finanzbuchhaltung

Kontierung der Belege  
Erfassung der Belege am PC  
Kontrolle der Auswertungen und Kontenablage

#### 2. Nebenbuchhaltungen

Debitorenbuchhaltung  
Kreditorenbuchhaltung  
Anlagenbuchhaltung  
Kostenrechnung

#### 3. Zusatzleistungen zur Finanzbuchhaltung

Vorleistungen

- Vollständigkeitskontrolle
- Belegnummerierung
- Belegsartierung
- Beleganforderung
- Einrichten einer Buchführung
- Herstellen digitaler Datenschnittstellen zur Bank
- inhaltliche Belegkontrollen
- Beachtung steuerrechtlicher Buchungsregeln
- Kontrolle von Reisekostenabrechnungen

#### 4. Ordnungsmäßigkeitskontrollen und Betreuung von Umsatzsteuersonderprüfungen

Betreuung von Umsatzsteuersonderprüfungen

- Vorbereitung
- Betreuung
- Schlussbesprechung
- Auswertung des BP-Berichts

#### 5. DATEV-Auswertungen

Summen- und Saldenliste  
Standard-BWA / Grafiken  
individuelle BWA / Grafiken  
branchenspezifische BWA / Grafiken  
Kurzreport  
Chefübersicht  
Mehrjahresvergleich  
Betriebsvergleich

## 6. Steuerüberwachungsservice

Mitteilung von Zahlungsterminen  
Umsatzsteuervoranmeldungen  
Fristverlängerungsanträge  
Verrechnungsanträge  
Anpassungsanträge für Vorauszahlungen  
Erlässanträge bei Verspätungszuschlägen u. Säumniszuschlägen

## 7. Individuelle Beratung, Analyse und Ergebnisplanung

Erläuterung und Analyse der Auswertungen  
Geldverwendungsnachweisrechnung  
Entwicklungsbericht Gesellschaftsverrechnungskonto  
Entwicklungsbericht Gesellschafter-Privatkonto  
Entwicklungsbericht Verrechnungskonto verbundene Unternehmen  
Ergebnis- und Steuerplanung  
Prognoserechnungen

## 8. Service

Gewährleistung der Aufbewahrungsvorschriften  
telefonische Auskünfte  
Rundschreiben  
Informationsveranstaltungen

## 4. Jahresabschlusserstellung

### 1. Jahresabschluss, Einnahmen-/Ausgabenrechnung

- Einnahmen-/Ausgabenrechnung
- Jahresabschluss (Bilanz und GuV) ohne Beurteilung
- Jahresabschluss (Bilanz und GuV) mit Plausibilitätskontrolle
- Anhang zum Jahresabschluss
- Lagebericht zum Jahresabschluss

### 2. Vorleistungen zum Jahresabschluss

- Revision Hauptkonten
- Revision Personenkonten
- Revision Anlagenbuchhaltung

### 3. Begleitende Maßnahmen zur Jahresabschlusserstellung

- Inventurteilnahme/Beobachtung
- Entwurf und Kontrolle von Inventurrichtlinien
- Saldenbestätigungsaktion gegenüber Kunden
- Saldenbestätigungsaktion gegenüber Lieferanten
- Kontenbestätigungen von Banken
- Überprüfung des Prozessstatus

### 4. Bericht zum Jahresabschluss, Einnahmen-/Ausgabenrechnung

- Erläuterung der rechtlichen Grundlagen
- Postenerläuterung
- Erläuterung der Bewertungsmethoden
- Erläuterungen zum Lagebericht
- Management-Letter

### 5. Wirtschaftliche Auswertungen zum Jahresabschluss

- Vermögensvergleich
- Ergebnisvergleich
- Kapitalflussrechnung
- Kennzahlen und Schwachstellenanalyse
- Geldverwendungsnachweisrechnung
- Entwicklungsdarstellung der Personalkosten
- Berechnung von Effektivlöhnen

## 6. Steuerrechtlicher Vertragscheck

- mit nahen Angehörigen
- mit verbundenen Unternehmen
- mit Geschäftsführern
- mit Gesellschaftern
- mit Gesellschafter-Geschäftsführern

## 7. Beratung zum Jahresabschluss

- Bilanzanalyse-Gespräch
- Auswertung Management-Letter
- Gesellschafterbeschlüsse
- Erklärungen zum Jahresabschluss (Rangrücktritt, Forderungsverzicht)
- Entwicklung bilanzpolitischer Strategien

## 8. Service

- Leseexemplare zum Jahresabschluss
- vierfache Ausfertigung
- Rundschreiben
- Informationsveranstaltung

## 5. Wirtschaftsprüfung und prüfungsnahе Dienstleistungen

### 1. Durchführung von gesetzlichen Pflichtprüfungen und freiwilligen Prüfungen

### 2. Erstellung von Prüfungsbescheinigungen zum Jahresabschluss bei reduziertem Prüfungs- oder Berichtsumfang

- Erläuterung der rechtlichen Grundlagen
- Postenerläuterung
- Erläuterung der Bewertungsmethoden
- Erläuterungen zum Lagebericht
- Management-Letter

### 3. Wirtschaftliche Auswertungen zum Jahresabschluss

- Vermögensvergleich
- Ergebnisvergleich
- Kapitalflussrechnung
- Kennzahlen- und Schwachstellenanalyse
- Geldverwendungsnachweisrechnung
- Entwicklungsübersicht Personalkosten
- Berechnung von Effektivlöhnen

### 4. Steuerrechtlicher Vertragscheck

- mit nahen Angehörigen
- mit verbundenen Unternehmen
- mit Geschäftsführern
- mit Gesellschaftern
- mit Gesellschafter-Geschäftsführern

### 5. Beratung zum Jahresabschluss

- Bilanzanalyse-Gespräch
- Auswertung Management-Letter
- Gesellschafterbeschlüsse
- Erklärungen zum Jahresabschluss (Forderungsverzicht, Rangrücktritt etc.)
- Entwicklung bilanzpolitischer Strategien

### 6. Prüfung/Erstellung von Sonderbilanzen bei

- Kapitalerhöhung/Herabsetzung
- Verschmelzungen
- Sachgründungen
- Umwandlung von Unternehmen
- Liquidation

## 7. Einzelprüfungen

- Geschäftsführungsprüfung nach § 53 HGrdsG
- Mitwirkung an Fördermittelabrufen
- Plausibilitätsprüfungen
- Machbarkeitsstudien
- Prämissentest
- Prüfung von Sanierungskonzepten
- Fördermittel-Verwendungsnachweis-Prüfung
- Makler- und Bauträgerprüfung
- Unterschlagungsprüfung
- EDV-Systemprüfungen

## 8. sonstige Einzeltätigkeiten

- Erstellung von Gerichtsgutachten
- Abwicklung von Treuhandaufgaben
- Testamentvollstreckung

## 9. Service

- Leseexemplare zum Prüfungsbericht
- vierfache Ausfertigung
- Rundschreiben
- Informationsveranstaltungen

## 6. Betriebswirtschaftliche Beratung

### 1. Organisation des Rechnungswesens

Belegaufbereitung  
Belegfluss  
Belegablage  
optimale Grundaufzeichnungen  
Aufbewahrungsfristen  
Kontenplangestaltung  
Erstellung von Kontierungsanweisungen  
Erstellung von Kontierungshandbüchern  
sonstige Organisationsberatung

### 2. Aufbau eines Controlling- und Berichtswesens

Erfolgsabgrenzung  
individuelle Auswertungen  
interne und externe Betriebsvergleiche  
Soll-Ist-Vergleiche  
monatliche Kennzahlen  
Kurzberichte, Chef-Reports  
sonstige Reports

### 3. Finanzierungsberatung

Immobilienfinanzierung  
Kauf oder Leasing  
Innen- und Außenfinanzierung  
Eigen- oder Fremdfinanzierung  
Prüfung von Kreditangeboten  
Hilfe bei der Beschaffung von Fremdmitteln  
sonstige Finanzierungsberatung

### 4. Aufbau und Gestaltung von Planungsrechnungen

Prognoserechnungen (z. B. Existenzgründer oder Investitionsentscheidungen)  
Planbilanzen  
Finanzpläne  
Liquiditätsplanung  
sonstige Planungsrechnungen

### 5. Einführung und Durchführung von Kostenrechnungssystemen

Kostenstellenrechnungen  
Betriebsabrechnungsbogen  
Ermittlung von Gemeinkostenzuschlägen  
Deckungsbeitragsrechnung  
kurzfristige Erfolgsrechnung  
Preisuntergrenzen  
sonstige Kostenrechnungsziele



## 6. Durchführung von Investitionsrechnungen

Barwert/Endwertberechnung  
Vorteilhaftigkeitsvergleich Investition oder Leasing  
Investitionsbarwertrechnung oder interner Zins  
sonstige Investitionsrechnungen

## 7. Durchführung von Unternehmensbewertungen

Substanzwert  
Ertragswert  
IdW-Methode  
sonstige Bewertungen

## 8. Unternehmenskauf/-verkauf sowie die Vermittlung von Beteiligungen

Konzeption  
Bewertung  
Interessentenkontakte  
Vertragscheck

## 9. Vermittlung von Marketingansätzen

Feststellungen zur Corporate Identity  
Entwicklung einer Unternehmensvision  
Entwicklung von Marketingplänen  
Anleitung zur Konkurrenzanalyse

## 7. Unternehmensnachfolgeberatung

### 1. Unternehmensübernahme

Unternehmen suchen und finden  
Due Diligence  
Businessplan  
Beteiligungsmodelle  
Finanzierungsmöglichkeiten  
Fördermöglichkeiten  
Praktische Umsetzung

### 2. Unternehmensübergabe

Vorbereitung des Unternehmens für die Übergabe  
Erstellung eines Zeitplans  
Suchen und Finden eines Nachfolgers  
Steuerliche Optimierung der Übergabe

### 3. Familienunternehmen

Vorweggenommene Erbfolge  
Erbschaft- und Schenkungsteueroptimierung  
Coaching des potenziellen Nachfolgers  
Mitarbeiterbeteiligungsmodelle

### 4. Unternehmensbewertung

Substanzwert  
Ertragswert  
IdW-Methode  
sonstige Bewertungen

### 5. Not- und Konfliktfälle

Notfallkoffer  
Notfall- und Konfliktmanagement  
Konflikte erkennen und klären  
Kommunikation im Konfliktfall  
Mediationslösungen

## 8. Lohnbuchhaltung

### 1. Lohn- und Gehaltsabrechnungen

Abrechnung von Löhnen und Gehältern  
Erstellung von Überweisungsträgern  
Führung von Lohnjournalen  
Kontrolle Lohnbuchhaltung  
Bearbeitung von Pfändungen  
Schecks für Krankenkassenbeiträge/Lohnsteuer  
Einrichten und ändern von Lohnkonten

### 2. Pflichtmeldungen

Anfertigung der Lohnsteueranmeldung  
Krankenversicherungsanmeldungen  
Anmeldung von AN/Aushilfen  
Abmeldung von AN/Aushilfen  
Berufsgenossenschaftsnachweise  
Jahres-Entgeltmeldungen  
Ausfüllen von Lohnsteuerkarten  
Lohn- und Gehaltsbescheinigungen  
Unfallmeldungen Berufsgenossenschaft

### 3. Zusatzleistungen für den Arbeitgeber

Bearbeitung von Kurzarbeitergeldanträgen  
Anträge auf Mutterschaftsgeld  
Bescheinigung für die Kindergeldkasse  
Durchführung von Brutto-/Nettolohnberechnungen  
sonstige Anträge

### 4. Anträge/Bescheinigungen für den Arbeitnehmer

Anträge auf Erziehungsgeld  
Anträge auf Arbeitslosenunterstützung  
Arbeitsbescheinigungen für das Arbeitsamt  
Bescheinigung für Banken und/oder Ämter  
sonstige Bescheinigungen/Anträge

### 5. Betreuung von Lohnsteuer- und Sozialversicherungsprüfungen

Vollständigkeitskontrolle Unterlagen  
Vorprüfung/Risikoanalyse  
Betreuung  
Kommunikationsdienste  
Teilnahme an der Schlussbesprechung  
Auswertung der Prüfungsberichte

## 6. Betriebswirtschaftliche Auswertungen

jährliche Personalkostenstatistik  
Personalkostenvergleich  
Urlaubs-, Krankheits- und Produktivitätsstatistik  
Berechnung der effektiven Lohnkosten  
sonstige Auswertungen

## 7. Individuelle Beratung und Personalführung

Beratung zu lohnsteuerrechtlichen und sozialversicherungsrechtlichen Fragen  
Prüfung von Arbeitsverträgen  
Entwurf von Stellenbeschreibungen  
Entwurf von Mitarbeiterbeurteilungsbogen  
Entwurf von Tantiemeregelungen  
Entwurf von Mitarbeiterbeteiligungsmodellen

## 8. Service

Gewährleistung der Aufbewahrungsvorschriften  
Rundschreiben  
Informationsveranstaltungen