AUDITA UNTERNEHMENSGRUPPE

WIRTSCHAFTSPRÜFER STEUERBERATER CONSULTANTS

Leistungsverzeichnis

Fachberater für Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)*

Zertifizierter Testamentsvollstrecker (AGT)**

Berlin Schönefeld Schöneiche Neuruppin Wittstock

www.audita-team.de

*

Fachberater für
Unternehmensnachfolge (DStV e.V.)

**

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

B. A. Carmen Hespos
Steuerberaterin

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.)**
****Zertifizierter Testamentsvollstrecker (AGT)**

Dipl.-Kfm. Ralf Zauft
Wirtschaftsprüfer Steuerberater
Landwirtschaftliche Buchstelle

Uetersener Str. 7, 16909 Wittstock

Tel.: +49 (3394) 47 78 0
Fax: +49 (3394) 47 78 333
wittstock@audita-team.de

B. Sc. Sebastian Wisch
Steuerberater

Friedrich-Ebert-Str. 10, 16816 Neuruppin

Tel.: +49 (3391) 82 21 0
Fax: +49 (3391) 82 21 233
neuruppin@audita-team.de

C. Standarddienstleistungen

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

1. Betriebliche Steuerberatung

1. Erstellung von Steuererklärungen

Körperschaftsteuererklärung
Kapitalertragsteueranmeldung
Steuerbescheinigungen wg. Ausschüttung
Gewerbesteuererklärung
Gewerbesteuerzerlegung
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
Gewerbesteuermessbescheid und -zerlegung
Gewerbesteuerbescheid
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
lfd. 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
Erlassanträge 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-/Schenkungsteuer
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
- Belegsortierung
- 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
Erlassanträge 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 prüfungsnahe Dienstleistungen

1. Durchführung von 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
- EU first level control (FLC)
- Plausibilitätsprüfungen
- Machbarkeitsstudien
- Prämissentest
- Prüfung von Sanierungskonzepten
- Fördermittel-Verwendungsnachweis-Prüfung
- Makler- und Bauträgerprüfung
- Unterschlagungsprüfung
- EDV-Systemprüfungen

8. sonstige Einzeltätigkeiten

- Erstellung von Gerichtsgutachten
- Abwicklung von Treuhandaufgaben
- Testamentsvollstreckung

9. Service

- Leseexemplare zum Prüfungsbericht
- 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
Handwerkskammer-Methode
sonstige Bewertungen

8. Unternehmenskauf/-verkauf sowie die Vermittlung von Beteiligungen

Konzeption
Bewertung
Interessentenkontakte
Steuerlicher Due Diligence
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
Familienstiftung
Coaching des potenziellen Nachfolgers
Mitarbeiterbeteiligungsmodelle

4. Unternehmensbewertung

IdW-Methode
Handwerkskammer-Methode
Ertragswert
Substanzwert
sonstige Bewertungen

5. Testamentsvollstreckung

Nachlass in Verwaltungsbesitz nehmen
Ausführung der vom Erblasser getroffenen Anordnungen
Befolgen des Willens des Erblassers
Nachlass verwalten
Erfüllung von Vermächtnissen und Auflagen
Bewirken der ordnungsgemäßen Auseinandersetzung unter den Erben

6. Not- und Konfliktfälle

Status quo Analyse
Notfallkoffer / Vorsorgeplanung
Notfall- und Konfliktmanagement
Konflikte erkennen und klären
Mediationslösungen
Schiedsgutachten
Vormundschaftsangelegenheiten

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 Fragen
Prüfung von Arbeitsverträgen
Entwurf von Stellenbeschreibung
Entwurf von Mitarbeiterbeurteilungsbogen
Entwurf von Tantiemeregelungen
Entwurf von Mitarbeiterbeteiligungsmodellen

8. Service

Gewährleistung der Aufbewahrungsvorschriften
Rundschreiben
Informationsveranstaltungen