

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Für die Erstellung Ihres Jahresabschlusses bzw. Ihrer betrieblichen Steuern bieten wir Ihnen drei kompakte Leistungspakete. Je nach Bedarf steht Ihnen die Möglichkeit offen, weitere entlastende Zusatzpakete in Anspruch zu nehmen. So entscheiden Sie, welche Leistungen Sie nutzen wollen und inwieweit Sie Aufgaben selbst übernehmen möchten.

Die Leistungspakete für Jahresabschluss und betriebliche Steuern bauen direkt auf den Leistungspaketen zum Rechnungswesen auf. Sie gliedern sich in Basis, Standard und Premium.

- Das Basis-Paket haben wir für die Anforderungen kleiner Unternehmen geschnürt. Sie erfüllen damit stets die gesetzlichen Mindestanforderungen und sind immer auf dem neuesten Stand steuer- und handelsrechtlicher Vorschriften.
- Das Standard-Paket ist an den Bedürfnissen kleiner und mittelständischer Unternehmen ausgerichtet. Es eignet sich hervorragend für Sie, wenn Sie den Jahresabschluss für eine kleine GmbH erstellen und nach handels- und steuerrechtlichen Vorschriften zur Bilanzierung verpflichtet sind.
- Mit dem Premium-Paket sind Unternehmen bestens bedient, die nach internationaler Rechnungslegung (IFRS) Jahresabschlüsse erstellen und externen Adressaten sowie Anteilseignern gegenüber auskunftspflichtig sind.

Unser Dienstleistungspaket	Ihr Nutzen
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Basis	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ Erfüllung der bilanzsteuerlichen Vorgaben</li> <li>■ jederzeitige Auskunftsfähigkeit gegenüber Dritten</li> <li>■ Überprüfung der Steuerbescheide auf formelle und materielle Korrektheit und bei Bedarf Einlegung von Rechtsmitteln</li> <li>■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)</li> </ul>
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Standard	zusätzlich zu Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Basis: <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Erfüllung der handelsrechtlichen sowie steuerrechtlichen Vorgaben bei bestimmten Rechtsformen, z. B. Sonderbilanz bei Personengesellschaften</li> <li>■ zusätzliche Informationen zum Jahresabschluss hinsichtlich der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage</li> <li>■ Überblick über die wesentlichen Größen über die Jahre hinweg (Mehrjahresvergleich)</li> <li>■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)</li> </ul>
Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Premium	zusätzlich zu Jahresabschluss und betriebliche Steuererklärungen Standard: <ul style="list-style-type: none"> <li>■ Erfüllung internationaler Anforderungen zu den Rechnungslegungsstandards (IFRS)</li> <li>■ Steuerplanung für Folgejahre, z. B. hinsichtlich optimaler Nutzung von Verlustvorträgen</li> <li>■ bei Bedarf erweiterbar (siehe Zusatzpakete)</li> </ul>

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
<b>Jahresabschluss</b>			
Einnahmenüberschussrechner: Erstellung einer Einnahmenüberschussrechnung oder:	■	■	■
Bilanzierer: Abschluss der Finanzbuchführung sowie Erstellung des Jahresabschlusses	■	■	■
jährliche Abschreibung der Anlagengüter – Anlagenbuchführung	■	■	■
jährliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kreditzinsen ...)	■	■	■
Erstellung von getrennten Handels- und Steuerbilanzen		■	■
Erstellung einer Überleitungsrechnung nach § 60 Abs. 2 EStDV		■	■
Erstellung von Eröffnungsbilanzen und Zwischenabschlüssen		■	■
Erstellung von Sonderbilanzen		■	■
Erstellung von Ergänzungsbilanzen		■	■
Ermittlung der latenten Steuern nach BilMoG		■	■

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen		Basis	Standard	Premium
Jahresabschluss und betriebliche Steuern		■	■	■
<b>Jahresabschluss</b>				
Erstellung von Kapitalflussrechnungen			■	■
Erstellung von Planbilanzen				■
Jahresabschlüsse in fremder Sprache				■
Erstellung von Jahresabschlüssen nach IFRS/IAS oder US-GAAP				■
Jahresabschlusspräsentation				■
Senden der Daten zur Archivierung ans DATEV-Rechenzentrum	■	■		■
Beratung und Analyse zu Tantieme und Gewinnverwendung				■
Aufteilung gemischt genutzter Konten			■	■
Gesellschafterkontenverzinsung			■	■
Kontenentwicklung und detaillierte Zinsentwicklung			■	■
<b>Auswertungen</b>				
Anlagenspiegel	■	■		■
Entwicklung des Anlagevermögens	■	■		■
AfA-Simulation		■		■
Entwicklung Investitionsabzugsbetrag		■		■
kalkulatorische Entwicklung des Anlagevermögens				■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	■	■		■
Kennzahlen und Kennzahldefinitionen		■		■
Kapitalflussrechnung direkt		■		■
Kapitalflussrechnung indirekt (IFRS/IAS)				■
Mehrjahresvergleiche		■		■
Grafik-Auswertung Struktur von Vermögen und Kapital				■
Grafik-Auswertung Erträge und Aufwertung in der Erfolgsrechnung				■
Grafik-Auswertung Entwicklung von Betriebsaufwand und Betriebsertrag				■
Auswertungen für Jahresabschlusspräsentation				■
Gewinnermittlung nach § 4 Abs. 3 EStG	■	■		■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung GmbH & Co KG	■	■		■
Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung OHG bzw. KG	■	■		■
Kapitalkontenentwicklung und Ergebnisverwendung	■	■		■
Anhang	■	■		■
Lagebericht				■

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
<b>Betriebliche Steuern</b>			
Erstellung der Gewerbesteuer- und Körperschaftsteuererklärung für Kapitalgesellschaften (beinhaltet die Ermittlung des endgültigen Gewinns, der Gewerbesteuerrückstellungen bzw. -erstattung und der Zinsschranke)	■	■	■
Abgleich der geleisteten Steuerzahlungen mit Vorauszahlungsbescheiden	■	■	■
Tantiemberechnung und Verprobung von Tantiemevariationen (Einfluss auf Unternehmensgewinn und Rückstellungen)		■	■
Abwicklung von Organgesellschaften und Organträgern			■
Erstellung und elektronische Übermittlung der Kapitalertragsteuer-Anmeldung (beinhaltet die Zerlegung der Kapitalertragsteuer bei Empfängern unterschiedlicher Gemeinden/Länder, Erstellung der Steuerbescheinigungen)	■	■	■
Beratung zur Gewinnverwendung		■	■
Erstellung und elektronische Übermittlung der Umsatzsteuererklärung (beinhaltet die Ermittlung der Umsatzsteuerzahllast bzw. des Erstattungsanspruchs)	■	■	■
Bescheidprüfung	■	■	■
Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)	■	■	■
vorausschauende Berechnung des laufenden Veranlagungszeitraums	■	■	■
Steuerplanung für das Folgejahr (auf Basis des aktuellen Jahresabschlusses)			■
frühzeitige Information und Beratung aufgrund steuerrechtlicher Veränderungen			■
<b>Erstellung sämtlicher Anträge</b>			
Antrag auf Anpassung der Körperschaftsteuervorauszahlungen bzw. des Gewerbesteuermessbetrags für Vorauszahlungszwecke		■	■
Körperschaftsteuererklärung für beschränkt Steuerpflichtige		■	■
Körperschaftsteuererklärung mit Anlagen für Genossenschaften und Vereine		■	■
Antrag auf Investitionszulage		■	■
telefonisches /persönliches Vorgespräch mit Einforderung der evtl. fehlenden Unterlagen	■	■	■
Abklärung offener Fragen	■	■	■
<b>Unser Honorar</b>			

### III. Jahresabschluss und betriebliche Steuern

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern	Basis	Standard	Premium
<b>Unsere Zusatzpakete</b>			
unterjährige Überprüfung der Entwicklung im ersten Halbjahr zur Optimierung des Jahresergebnisses		■	■
Erstellung von Steuererklärungen für Einzelunternehmen und Personengesellschaften		■	■
Unterstützung bei Betriebsprüfungen		■	■
Übermittlung/Veröffentlichung des Jahresabschlusses beim Bundesanzeiger	■	■	■
Erstellen von freiwilligen Jahresabschlussberichten		■	■
Plausibilitätsbeurteilung			■

Unsere Zusatzpakete	Unser Honorar
<input type="checkbox"/> <b>Unterjährige Überprüfung der Entwicklung zur Optimierung des Jahresergebnisses</b> Hochrechnung für das gesamte Jahr Kennzahlenanalyse unterjährige Vergleiche Unterstützung bei Gespräch mit Kapitalgebern	
<input type="checkbox"/> <b>Erstellen von Steuererklärungen für Einzelunternehmen und Personengesellschaften</b> Erstellung der Gewerbesteuererklärung Berechnung der Gewerbesteuerrückstellung bzw. -erstattung Zinsschranke elektronische Übermittlung der Daten an die Finanzbehörde	
<input type="checkbox"/> <b>Unterstützung bei Betriebsprüfung</b> Begleitung während der Betriebsprüfung Simulation möglicher Ergebnisse Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen	
<input type="checkbox"/> <b>Übermittlung/Veröffentlichung des Jahresabschlusses beim Bundesanzeiger</b> Einreichung von Jahresabschlüssen	
<input type="checkbox"/> <b>Erstellung von freiwilligen Jahresabschlussberichten</b> Risikobericht Jahresabschlussanalyse Unternehmensreport Kurzberichte, z. B. zur Gesamtlage	
<input type="checkbox"/> <b>Plausibilitätsbeurteilung</b> Erstellung des Jahresabschlusses einschließlich Plausibilitätsbeurteilung mithilfe von Befragungen und analytischen Prüfungshandlungen Jahresabschluss wird revisionssicher erstellt	