

H/W/S/

So vielfältig wie unsere Mandanten:

Unser Leistungsspektrum



INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|------|--|----|
| I. | Personalwirtschaft | 4 |
| II. | Rechnungswesen und unterjähriges Controlling | 7 |
| III. | Jahresabschluss und betriebliche Steuern | 12 |
| IV. | Wirtschaftsprüfung | 15 |
| V. | Betriebswirtschaftliche Beratung | 16 |
| VI. | Private Steuern und Vermögen | 20 |

Ihr Vertrauen ist bei uns in den besten Händen. Unsere Führungskräfte und über hundert Mitarbeiter arbeiten täglich daran, in Ihrem Sinne zu denken und Probleme mit Ihnen gemeinsam zu lösen.

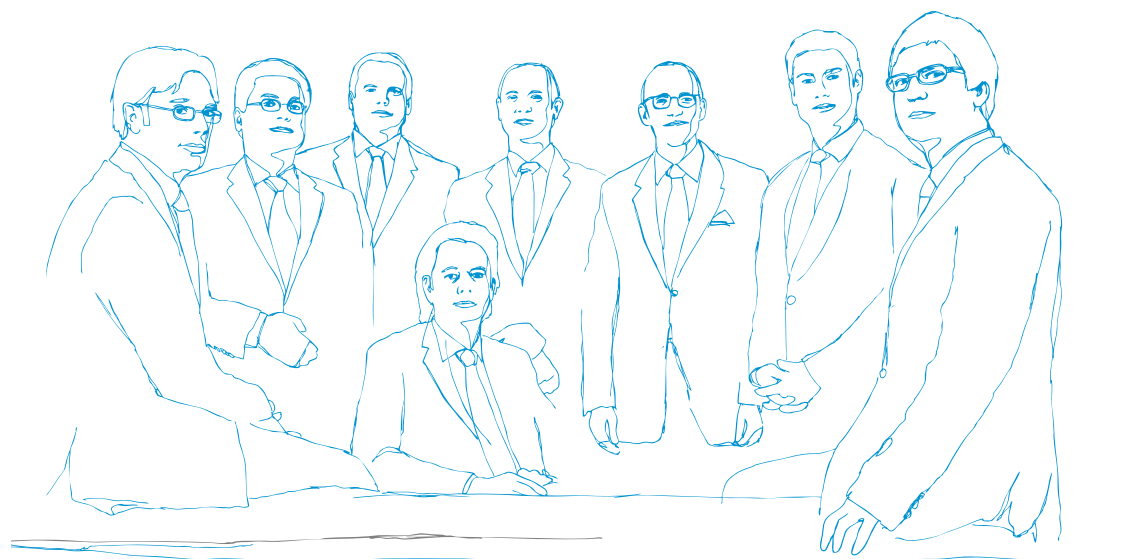
In fast einem Jahrhundert hat sich bei uns ein breites Mandanten-Spektrum herausgebildet. Wir betreuen nicht nur Unternehmen der verschiedensten Größen und Branchen, auch Selbstständige, Freiberufler, Existenzgründer, Privatpersonen und Künstler vertrauen auf unsere Leistungen. Unabhängig davon, ob Sie im Inland und/oder Ausland tätig sind.

Als unabhängige Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft sind wir frei von fremden Interessen. Deshalb ist die Lösung Ihrer Aufgaben und Probleme für uns der einzige Maßstab unseres täglichen Handelns.

Für eine komplexe und gestaltende Beratung müssen wir viel von Ihnen wissen und Sie dürfen viel von uns erwarten. Sie können sich darauf verlassen, dass in unserem Hause mindestens ein Berater – meistens jedoch ein Team – in Ihrem Sinne mitdenkt. Nicht umsonst betreuen wir manche unserer Mandanten bereits in der vierten Generation.

Auf den folgenden Seiten haben wir aufgestellt welche Dienstleistungen wir für Sie erbringen können. Zusätzlich erhalten Sie einen Überblick, welche Auswertungen wir Ihnen anbieten und wie Sie uns die entsprechenden Informationen zukommen lassen können.

Gerne vereinbaren wir einen Gesprächstermin mit Ihnen. Wir freuen uns auf eine gemeinsame Zusammenarbeit.



In Sachen sichere Abrechnung für Lohn und Gehälter unterstützen wir Sie mit maßgeschneiderten Dienstleistungen. Sie reichen von der Ersteinrichtung der Arbeitnehmerdaten bis hin zu einer telefonischen Betreuung in allen Lohn- und Gehaltsfragen. Darüber hinaus bieten wir Ihnen umfangreiche zusätzliche Leistungen, die Sie ganz individuell auswählen können, übrigens auch beim Thema Personalverwaltung. So ist gewährleistet, dass Sie genau die Leistungen erhalten, die Sie wirklich benötigen.

Unsere Leistungen Personalwirtschaft

LOHN- UND GEHALTSABRECHNUNG

- Ersteinrichtung / Änderungen von Unternehmens- und Arbeitnehmerdaten
- Bereitstellung von Organisationsmitteln für die Aufzeichnung der Lohn- und Gehaltsdaten
- Erfassung der Lohndaten
- Führung der Lohnkonten der Mitarbeiter
- Durchführung der Lohnabrechnung
- Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen Datenübermittlung an Krankenkassen und Finanzämter
- Meldung der Entgeltdaten aller Beschäftigten an die Zentrale Speicherstelle (ELENA-Verfahren)
- Bereitstellung der monatlichen Lohnauswertungen zur Abholung oder zum Versand
- Abschluss der Lohnkonten am Jahresende
- Erstellung der Zahlungsaufträge oder Überweisungsträger für den Zahlungsverkehr mit Ihrer Bank
- Lohn-Hotline: telefonische Hilfe bei allen Lohnfragen

ARCHIVIERUNG

- Elektronische Langzeit-Archivierung der Daten
- Auf Wunsch jährliche Bereitstellung der Auswertungsdaten auf Archiv-DVD

BESCHEINIGUNGEN – MELDUNGEN – ANTRÄGE

- Anfertigung von Lohn-Bescheinigungen und Anträgen für Sozialversicherungsträger, Arbeitsamt, Krankenkassen, Versicherungen etc.
- Erstellung Lohnnachweis für Berufsgenossenschaften
- Sofortmeldung neuer Arbeitnehmer an die Deutsche Rentenversicherung
- Erstellung der jährlichen Schwerbehindertenanzeige

BERATUNG

- Chefgespräch: quartalsmäßige Besprechung zu Auswertungen (z. B. Personalkosten) oder aktuellen Themen
- Begleitung bei Lohnsteuer- und Sozialversicherungsprüfungen

Unsere Zusatzleistungen

VERSAND DER LOHNABRECHNUNGEN

Beim Versand Ihrer Lohnabrechnungen richten wir uns ganz nach Ihren Wünschen: z. B. Postversand direkt an das Unternehmen oder an den Arbeitnehmer, E-Mail, DATEV Unternehmen online.

ERSTEINRICHTUNG / ÄNDERUNGEN

Die Einrichtung Ihrer Lohndaten sowie Ihre gesetzlichen Melde- und Aufzeichnungspflichten beim Arbeitsamt, beim Finanzamt, bei Banken etc. übernehmen wir komplett für Sie. Über die gesetzlichen Regelungen besonderer Beschäftigungsverhältnisse wie Mini-Jobs, Teilzeitbeschäftigungen, Gesellschafter-Geschäftsführer etc. informieren wir Sie gerne.

SPEZIELLE ABRECHNUNGEN

Auch bei komplizierten Abrechnungsformen wie Baulohn können Sie sich auf unsere Kompetenz und Zuverlässigkeit verlassen.

BESCHEINIGUNGEN – MELDUNGEN – ANTRÄGE

Als Arbeitgeber sind Sie verpflichtet, die unterschiedlichsten Bescheinigungen, Meldungen und Anträge zu erstellen. Diese zeitaufwändigen und zum Teil mühsamen Tätigkeiten übernehmen wir gerne für Sie.

ARCHIVIERUNG

10 Jahre Aufbewahrungspflicht für alle Lohnunterlagen – da kommt einiges zusammen: Platz und Mühe können Sie sich sparen, wir übernehmen für Sie die Archivierung Ihrer Lohndaten.

LOHN-HOTLINE UND ZUSÄTZLICHE SERVICES

Fragen Sie uns, wenn Sie etwas auf dem Herzen haben – ob Sie Rückfragen vom Finanzamt vermeiden wollen oder einfach Steuern sparen möchten. Wir helfen Ihnen gerne weiter, auch wenn es einmal schnell gehen muss.

SONDERAUSWERTUNGEN / STATISTIKEN

Personalkosten sind eine der Kostenvariablen schlechthin. Mit zusätzlichen Auswertungen geben wir Ihnen Impulse für Ihre unternehmerischen Entscheidungen.

LOHNVORWEGBERECHNUNGEN

Wir spielen mit Ihnen bei anstehenden Lohn- und Gehaltserhöhungen verschiedene Alternativen durch und geben Ihnen einen sofortigen Überblick über die finanziellen Auswirkungen.

ARBEITNEHMERZUWENDUNGEN

Sie möchten Ihre Arbeitnehmer belohnen, aber die Lohnsteuer- und Sozialversicherungsbelastungen dafür möglichst gering halten? Wir zeigen Ihnen Möglichkeiten auf und berechnen für Sie und Ihre Mitarbeiter die unterschiedlichen Alternativen.

RECHTLICHE ÄNDERUNGEN UND DAUERTHEMEN

Immer wieder überrascht der Gesetzgeber mit Rechtsänderungen. Wir zeigen Ihnen, welche Auswirkungen diese auf Ihr Unternehmen haben. Gleichzeitig suchen wir nach Lösungen für Sie, wie Sie dabei Steuern sparen können und Haftungsrisiken vermeiden.

ALTERSVORSORGE

Richtig vorsorgen und dabei Kosten sparen – wir beraten Sie zu den steuerlichen Auswirkungen verschiedener Varianten der Altersvorsorge.

KOSTENRECHNUNG

Wir teilen Ihre Personalkosten nach Kostenstellen (Abteilungen) auf und analysieren diese detailliert mit Ihnen.

REISEKOSTENABRECHNUNG

Durch die Auslagerung der Reisekostenabrechnung an uns sparen Sie Zeit und Mühe. Neben der Abwicklung entfällt auch die laufende Fortbildung wegen regelmäßiger Rechtsänderungen. Wir übernehmen Ihre Reisekostenabrechnungen und sichern mit Beleg- und Rechnungsprüfung Ihren Vorsteuerabzug. Vorhandene mobile Vorerfassungsprogramme (PDA) und Routenplaner können mit unserer Software verknüpft werden.

PERSONALVERWALTUNG

Wir bieten Ihnen eine professionelle Verwaltung Ihrer kostbarsten Ressource: Ihrer Mitarbeiter. Wir erinnern Sie an wichtige Termine und unterstützen Sie bei Einstellungen, Verträgen, Kündigungen und vielen weiteren Personalthemen.

Lohnabrechnung wird durch die Kanzlei beim Mandanten erstellt

Unsere Leistungen

- Durchführung der Lohnabrechnung durch einen Kanzleimitarbeiter in Ihrem Unternehmen vor Ort

Mandant erstellt Lohnabrechnung selbst

Unsere Leistungen

- Unternehmen bucht Lohn selbst: Softwarebereitstellung durch Kanzlei
- Unterstützung bei Einrichtung, Buchungsfragen, gegebenenfalls nötige Ergänzungen der Finanzbuchführung
- Information bei gesetzlichen Änderungen

Unter Maßgabe aller gesetzlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung erstellen wir für Sie die Finanzbuchführung.

Unsere Leistungen Rechnungswesen

AUFTRAGSBUCHFÜHRUNG

- Einnahmen-Überschuss-Rechnung: Buchen von Einnahmen und Ausgaben oder
- Bilanzierung: Erstellen der Finanzbuchführung sowie Vorbereitung des Jahresabschlusses

EINSATZ UND UMFANG OFFENE-POSTEN-BUCHFÜHRUNG:

- Ersteinrichtung / Änderungen / Pflege Stammdaten Offener Posten
- Buchen von Debitoren / Kreditoren, dabei nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren / Kreditoren über Konto „Diverse“
- Buchen von Debitoren / Kreditoren, auch nicht zum festen Stamm gehörende Debitoren / Kreditoren über einzelne Konten
- Buchen monatlicher Bestandsveränderungen
- Monatliche Abgrenzung kalkulatorischer Kosten wie kalk. Zinsen, Miete, Abschreibungen usw.
- Monatliche Abschreibung der Anlagegüter
- Monatliche Abgrenzung jahresbezogener Ausgaben wie Jahresversicherungen, 13. Gehalt
- Monatliche Abgrenzungsbuchungen zu Krediten (Disagio, Kredit, Zinsen ...)
- Weitere monatliche Abgrenzung z .B. von Rückstellungen
- Senden der Daten zur Archivierung an das DATEV-Rechenzentrum

AUSWERTUNGEN

- Konten
- Journal
- Summen- und Saldenliste
- Umsatzsteuervoranmeldung
- Zusammenfassende Meldung
- Offene-Posten-Liste
- Liquiditätsvorschau

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE AUSWERTUNGEN

- Betriebswirtschaftlicher Kurzbericht (BKB)
- Kurzfristige Erfolgsrechnung (KER)
- Vorjahresvergleich
- Wertenachweis
- Branchenvergleich
- Statische Liquidität
- Kapitaldienstgrenze-BWA
- Grafik zur kurzfristigen Erfolgsrechnung
- Grafik zum Vorjahresvergleich

FÜR UNTERJÄHRIGES CONTROLLING

- Controllingreport
- Buchungsliste Anlagegüter
- Entwicklung Anlagevermögen

FÜR BETRIEBSPRÜFUNG

- Rechnungswesen-Archiv-DVD

„UNTERNEHMER-INFOSYSTEM“

- Unternehmen online für den Austausch aller Belege und Informationen inklusive Auswertungen
- Jederzeitiger Zugriff auf Auswertungen über Unternehmen online (Belegverwaltung online oder Auswertungen online)
- Kontoumsatzabholung über Zahlungsverkehr online
- Digitalisierung der Belege über Belegverwaltung online
- Organisation des elektronischen Rechnungverkehrs mit DATEV eRechnung
- Vorerfassung Kassenbuchungen über Kassenbuch online
- Vorerfassung Rechnungen über Rechnungseingangs-/-ausgangsbuch
- Zulieferung vorsortierter Belege (auch nur jährlich anfallender Belege) in Pendelordnern sowie aller sonstigen notwendigen Informationen (wie z.B. Eigenverbrauch, Gesellschafterverträge ...)
- Übergabe Auswertungen, z.B. per E-Mail oder im persönlichen Gespräch (in Papierform)

ORGANISATION / DATENAUSTAUSCH (ZEITLICH)

- Wöchentlich
- Monatlich
- Quartalsweise
- Jährlich

Unsere Zusatzleistungen

MAHNWESEN / FORDERUNGSMANAGEMENT

(Voraussetzung Offene-Posten-Buchführung)

- Vereinbarung über Umfang und Details der Nebenleistung
- Beratung Einrichtung Forderungsmanagement inkl. Erfolgskontrolle
- Laufende Pflege Stammdaten Kunden und Mahnwesen
- Erstellung von Mahnvorschlägen und Mahnungen
- Versand von Mahnungen optional durch die Kanzlei nach Freigabe durch den Mandanten

AUSWERTUNGSPAKET MAHNWESEN

- Vorschlagsliste Mahnungen
- Mahnungen
- Saldenbestätigungen (optional zum Jahreswechsel)
- Bonitätsprüfung (z. B. Kunde, Geschäftspartner)

DATENBEREITSTELLUNG

- DATEV Factoring
- Inkassounternehmen
- Rechtsanwalt, z. B. zur Einleitung des gerichtlichen Mahnverfahrens
(Voraussetzung: Vorliegen einer Zustimmungserklärung des Mandanten für Datenweitergabe)

ZAHLUNGSVERKEHR

(Voraussetzung Offene-Posten-Buchführung)

- Beratung Einrichtung Zahlungsverkehr
- Laufende Pflege Stammdaten Lieferanten und Zahlungsverkehr
- Erstellung von Zahlungsvorschlagslisten und Zahlungsträger (Überweisungen, Schecks) für Lieferantenrechnungen
- Erstellung von Lastschriften für Kundenrechnungen (Einzugsermächtigung, Abbuchungsauftrag)
- Ausführung der Zahlungsaufträge nach Freigabe durch den Mandanten
- Auswertungspaket Zahlungsverkehr:
 - Vorschlagsliste Zahlungen
 - Fälligkeitsliste

SOLL- /IST-VERGLEICH UND/ODER PLAN-AUSWERTUNGEN

- Erstellung Soll-/Ist-Vergleiche auf Basis der Planzahlen des Mandanten
- Erstellung einfacher Jahrespläne einschließlich Soll-/Ist-Vergleichen (Planungsradar)
- Erstellung detaillierter rollierender Jahrespläne mit unterjähriger Anpassung der Jahrespläne und Soll-/Ist-Vergleichen (Unternehmensplanung)

AUSWERTUNGSPAKET SOLL- /IST-VERGLEICH UND/ODER PLAN-AUSWERTUNGEN

- BWA-Planwerte
- Soll-/Ist-Vergleiche für Betriebswirtschaftliche Auswertung, Gewinn- und Verlustrechnung und Bilanz
- Controllingreport (Erfolgsplanung, Planerreicherung)
- Liquiditätsvorschau
- Planungsradar
- Planungsbericht

KOSTENRECHNUNG

- Einrichtung der Kostenrechnung
- Erstellung einer Kostenstellen-/Kostenträgerrechnung einschließlich
- Aufteilung nach Hauptabteilungen, Filialen und/oder
- Produktgruppen
- Erstellung Kostenplan für Soll-/Ist-Vergleiche

AUSWERTUNGSPAKET KOSTENRECHNUNG

- Betriebsabrechnungsbogen (BAB) inkl. Vorjahresvergleich und Soll-/Ist-Vergleich
- Chefübersicht Gesamtunternehmen inkl. Vorjahresvergleich und Soll-/Ist-Vergleich
- Zeitreihe
- Kontensaldenliste

UNTERSTÜTZUNG BEIM BANKGESPRÄCH

- Erstellung aller notwendigen Unterlagen für das Bankgespräch
- Vorabgespräch zur Vorbereitung des Bankgesprächs mit Stärken-Schwächen-Analyse und/oder Auswertung
- nach Bankenschemata
- Begleitung bei Bankgespräch (falls gewünscht)
- Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten (z. B. bei Kreditgesuch)

AUSWERTUNGEN FÜR BANKGESPRÄCH JE NACH BEDARF

- Kapitaldienstgrenze-BWA
- Liquiditätsvorschau
- Plan-Bilanz / Plan-Gewinn- und Verlustrechnung
- Businessplan
- Hochrechnung (z.B. bei Investitionsvorhaben)
- Gutachten zur Vorfälligkeitsentschädigung
- Jährlich: Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Fälligkeitsliste
- Unterjährig: Betriebswirtschaftliche Auswertung mit Wertenachweis, Controllingreport, Summen- und Saldenliste

ENTWICKLUNG UND EINRICHTUNG EINES FRÜHWARNSYSTEMS

- Entwicklung unternehmensspezifischer Überwachungskriterien
- Einmalige Einrichtung
- Laufende Auswertung der Prüfkriterien

SELBSTBUCHER

Unsere Leistungen

| | Mandant bucht mit Rechnungswesen-Lösung von DATEV | Mandant bucht mit selbst beschaffter Software |
|--|---|---|
| Information zu gesetzlichen Änderungen | • | • |
| Schulung zum Programm | • | |
| Unterstützung bei Einrichtung | • | |
| Organisation des rechtssicheren elektronischen Rechnungverkehrs | | • |
| Unterstützung bei Erstbestückung mit Daten | • | |
| Unterstützung bei Fragen zum Programm-Handling | • | |
| Unterstützung bei Fachfragen | • | • |
| Prüfung der Finanzbuchführung auf Korrektheit und Plausibilität anhand von Stichproben | • | • |
| Vornahme von Korrekturbuchungen und ggf. Erstellung korrigierter Auswertungen | • | • |
| Durchführung von Prüfungen nach Datenübernahme und Erstellung eines Überwachungsberichts | • | • |
| Unterstützung durch unterjähriges Controlling mit Erstellung eines Controllingreports | • | |

Unsere Dienstleistungen zum Jahresabschluss sowie zu betrieblichen Steuererklärungen umfassen grundsätzlich den gesetzlichen Umfang, der von Art und Größe des Unternehmens abhängt: stichpunktartige Überprüfung der Buchführung auf Korrektheit der Buchungen, Jahresabschlussstätigkeiten (z. B. Kapitalkonten der Gesellschafter, (Pensions-) Rückstellungen, ggf. Prüfung Anlagevermögen), Überprüfung, ob alle relevanten Verträge (z. B. Grundbuchauszug, Ehegatten- oder Gesellschafterarbeitsverträge) sowie Informationen zu sonstigen finanziellen Verpflichtungen (z. B. Bürgschaften, Verträge mit Dritten, Patronatserklärung) vollständig vorhanden sind sowie Bescheinigungen über die Art der Jahresabschlusserstellung (Mitwirkung des Mandanten) bis hin zur elektronischen Offenlegung.

Unsere Leistungen Jahresabschluss und betriebliche Steuern

JAHRESABSCHLUSS

- 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
- Erstellung von Konzernabschlüssen
- 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 an das DATEV-Rechenzentrum
- Beratung und Analyse zu Tantieme und Gewinnverwendung
- Aufteilung gemischt genutzter Konten
- Gesellschafterkontenverzinsung
- Kontenentwicklung und detaillierte Zinsentwicklung

AUSWERTUNGEN

- Anlagenspiegel
- Entwicklung des Anlagevermögens
- Simulation der Abschreibungen
- 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
- Eigenkapitalspiegel

BETRIEBLICHE STEUERN

- Erstellung der Gewerbesteuer- und Körperschaftsteuererklärung für Kapitalgesellschaften (beinhaltet die Ermittlung des endgültigen Gewinns, der Körperschaftsteuer- und 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
- Unterstützung und Begleitung bei steuerlicher Außenprüfung

ERSTELLUNG SÄMTLICHER ANTRÄGE

- Antrag auf Anpassung der Körperschaftsteuervorauszahlungen bzw. des Gewerbesteuerermessbetrags 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

Unsere Zusatzleistungen

UNTERJÄHRIGE ÜBERPRÜFUNG DER ENTWICKLUNG ZUR OPTIMIERUNG DES JAHRESERGEBNISSES

- Hochrechnung für das gesamte Jahr
- Kennzahlenanalyse
- Unterjährige Vergleiche
- Unterstützung bei Gesprächen mit Kapitalgebern

ERSTELLEN VON STEUERERKLÄRUNGEN FÜR EINZELUNTERNEHMEN UND PERSONENGESELLSCHAFTEN

- Erstellung der Gewerbesteuererklärung
- Berechnung der Gewerbesteuerrückstellung bzw. -erstattung
- Zinsschranke
- Elektronische Übermittlung der Daten an die Finanzbehörde

UNTERSTÜTZUNG BEI STEUERLICHER AUSSENPRÜFUNG

- Begleitung während der steuerlichen Außenprüfung
- Simulation möglicher Ergebnisse
- Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse
- Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen

ÜBERMITTLUNG / VERÖFFENTLICHUNG DES JAHRESABSCHLUSSES BEIM BUNDESANZEIGER

- Einreichung von Jahresabschlüssen und Konzernabschlüssen

ERSTELLUNG VON FREIWILLIGEN JAHRESABSCHLUSSBERICHTEN

- Risikobericht
- Jahresabschlussanalyse
- Unternehmensreport
- Kurzberichte z. B. zur Gesamtlage

PLAUSIBILITÄTSBEURTEILUNG

- Erstellung des Jahresabschlusses einschließlich Plausibilitätsbeurteilung mit Hilfe von Befragungen und analytischen Prüfungshandlungen
- Jahresabschluss wird revisionssicher erstellt

Im Bereich der Wirtschaftsprüfung können wir Ihnen folgende Leistungen anbieten:

Unsere Leistungen Wirtschaftsprüfung

WIRTSCHAFTSPRÜFUNG IM ALLGEMEINEN

- Gesetzliche und freiwillige Sonderprüfungen
- Aufbau interner Kontrollsysteme und Datenverarbeitungsorganisationen
- Prospektprüfungen
- Sonderbilanzen anlässlich von Gründungen, Umwandlungen, Auseinandersetzungen und Liquidationen
- Prüfung von Jahresabschlüssen auf gesetzlicher oder freiwilliger Basis
- Prüfung von Konzernabschlüssen auf gesetzlicher oder freiwilliger Basis
- Pflichtprüfungen von Einzel- und Konzernabschlüssen nach nationalen und internationalen Vorschriften
- Satzungsmäßige und freiwillige Abschlussprüfungen
- Prüfung von Gründungs-, Umwandlungs- und Verschmelzungsvorgängen
- Erstellung von Einzel- und Konzernabschlüssen

CORPORATE FINANCE

- Unternehmenstransaktionen
- Due-Diligence-Untersuchungen
- Unternehmensbewertung
- Financial Advisory Services

INTERNATIONALE RECHNUNGSLEGUNG

- Umstellung der Rechnungslegung auf IFRS/US-GAAP
- Unterstützung bei komplexen Bilanzierungsthemen
- Bilanzanalyse, Rating
- Purchase Price Allocation / Impairment Test nach IFRS
- Sonstige Beratungsleistungen

INTERNE REVISION

- Interne Revision von Beteiligungen im In- und Ausland
- Aufbau einer Innenrevision
- Qualitätssicherung der bestehenden Internen Revision
- Financial Audit
- Operational Audit
- Compliance Audit
- Unterschlagungsprüfungen
- Internes Kontrollsystem nach Sarbanes-Oxley Act (SOX 404)

IT-REVISION

- Systemprüfungen gem. IDW PS 330 / RS FAIT 1 (Abschlussprüfung bei Einsatz von Informationstechnologie)
- Datenprüfung / Datenanalyse
- Projektbegleitende Qualitätssicherung bei Software-Implementierungen
- Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen

RESTRUKTURIERUNG

- Erstellung von Restrukturierungskonzepten
- Controlling / Berichterstattung

RISIKOMANAGEMENT

- Implementieren eines Risiko- und Chancen-Managementsystems
- Beurteilung des Risiko- und Chancen-Managements

Unsere Leistungen rund um die betriebswirtschaftliche Beratung richten sich sowohl an Privatpersonen als auch an Einzelunternehmen, Personen- und Kapitalgesellschaften verschiedener Branchen.

Wir unterstützen Sie bei der Existenzgründung und Jahresabschlussanalyse, bei Bankgesprächen und Unternehmensbeurteilungen sowie bei Ratings und speziellen Themengebieten wie z. B. der privaten Vermögensplanung.

Unsere Leistungen Betriebswirtschaftliche Beratung

EXISTENZGRÜNDUNG

- Wahl der Rechtsform (Expertisen)
- Vertragsmuster (z. B. Arbeitsvertrag geringfügig Beschäftigte, Arbeitsvertrag Ehegatten, Bürgschaft)
- Unterlagen für Dritte (z. B. für Teilhaber, Banken, Förderstellen)
- Prüfung Fördermittel
- Planungsrechnung und -bericht

UNTERNEHMENSERWEITERUNG

- Branchen-/ Standortinformationen
- Beratung zu Wahl der Rechtsform, z. B. Rechtsformvergleich
- Prüfung von Fördermitteln und Antragstellung
- Prüfung des aktuellen Verbindlichkeitspiegels

INVESTITION UND FINANZIERUNG

- Hochrechnung der Auswirkung einer Investition auf Erfolg und Liquidität
- Hochrechnung der Auswirkung von Finanzierungsalternativen wie z. B. Darlehen oder Leasing auf Erfolg und Liquidität

BANKGESPRÄCH

- Zusammenstellung und Besprechung der benötigten Unterlagen
 - Anlassbezogene Unterlagenerstellung, z. B. Bilanz- oder Kennzahlenanalysen
 - Zum Teil aufbauend auf und ergänzend zu anderen Themenpaketen, z. B. Investition und Finanzierung, Existenzgründung, Planungsrechnungen etc.
 - Auswertungen zu Strukturbilanz und Gewinn- und Verlustrechnung nach Bankenschemata
 - Ratingreport Banken mit Insolvenzprognose
- Analyse bestehender Finanzierungen
 - Erstellung eines Verbindlichkeitspiegels
 - Prüfung alternativer Finanzierungsmöglichkeiten, z.B. bei Umschuldung
 - Berechnung einer Vorfälligkeitsentschädigung
- Ratingvorbereitung und Stärken-Schwächen-Analyse
 - Ratingvorbereitung (quantitative Faktoren)
 - Stärken-Schwächen-Analyse (qualitative Faktoren)

BEGLEITUNG DES BANKGESPRÄCHS

- Begleitung zum Bankgespräch und Unterstützung des Gesprächs

RECHTSFORMWAHL UND VERGÜTUNG

- Simulation der Steuerbelastung von Unternehmen und Unternehmer bzw. Geschäftsführer
- Wahl einer steuerlich optimalen Rechtsform
- Prüfung der optimalen Vergütung eines Geschäftsführers

ENTGELTE UND PERSONALKOSTEN

- Simulation / Planung von Personalkosten
 - Ermittlung von Personalkosten, z. B. bei Neueinstellung
 - Kapazitätsplanung mit geringfügiger Beschäftigung
 - Ermittlung von Personalkosten und Stundensatz
- Planung einer steueroptimalen Gehaltsgestaltung
 - Kfz-Stellung an Mitarbeiter
- Altersversorgungsplanung
 - Planung einer betrieblichen Altersversorgung für Mitarbeiter / Arbeitgeber / Gesellschafter-Geschäftsführer
- Tantiemegestaltung
 - Planung von Gestaltungsbestandteilen

BERICHTSERSTELLUNG ZU JAHRESABSCHLUSSERGEBNISSEN

- Jahresabschluss- und Kennzahlenanalyse
- Erstellung eines Unternehmensreports
- Erstellung und Analyse von Kurzberichten

STEUERSIMULATION

- Gesamtsteuerbelastungsvergleich für Unternehmer und Unternehmen
- Beratung / Analyse zu Tantieme, Gewinnverwendung

IMMOBILIENKAUF

- Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien
- Beratung unter Berücksichtigung von Finanzierungsalternativen und Einkommensteuern
- Beratung bei einer privaten Immobilieninvestition hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung

UNTERNEHMENSPLANUNG

- Einjährige Planung
 - Einjährige Grobplanung auf Basis von Vorjahres-BWA-Werten
 - Erstellung von Auswertungen und Soll-/Ist-Vergleichen
- Mehrjährige Planung
 - Mehrjahresplanung von Umsatz, Kosten, Erfolg und Liquidität
 - Erstellung von Auswertungen und Soll-/Ist-Vergleichen
 - Erstellung eines Planungsberichts
 - Darstellung der Kennzahlenentwicklung auf Basis der Planungsergebnisse
- Laufende Anpassung
 - Laufende Anpassung und regelmäßige Information

UNTERJÄHRIGES CONTROLLING

- Unterjährige Abgrenzung, z. B. Zinsen, Disagio und Gebühren
- Erstellung eines Controllingreports
- Soll-/Ist-Vergleich zur BWA

FRÜHWARNSYSTEM

- Einrichtung eines Frühwarnsystems
- Entwicklung individueller Prüfkriterien
- Laufende Überwachung und regelmäßige Information

STEUERLICHE AUSSENPRÜFUNG

- Begleitung während der steuerlichen Außenprüfung
- Ergebnissimulation und Anpassung für Folgejahre auf Basis der Prüfergebnisse
- Besprechung der Ergebnisse der Prüfung und nötige Maßnahmen (z.B. Rücklagen bei Nachzahlungen, Prüferbilanzen)

RISIKOMANAGEMENT

- Einführungsberatung
 - z.B. Definition des Prozesses, Erstellung eines Risikohandbuchs
 - Bereitstellung des Programms für die laufende Überwachung und das Reporting im Unternehmen
oder
 - Arbeitsteilige Einführung (z.B. durch zusätzliche Analyse der Gesamtrisikosituation und Erstellung umfassender Risikoberichte)
- Komplettangebot
 - z.B. durch zusätzliche Unterstützung bei der Identifikation von Einzelrisiken und deren Bewertung bzw. bei der Zuordnung von Maßnahmen und Verantwortlichen

RATING

- Bewertung der wirtschaftlichen Lage und Insolvenzwahrscheinlichkeit / Quantitative Analyse
- Stärken-Schwächen-Analyse / Qualitative Analyse
- Gesamtanalyse

UNTERNEHMENSBEWERTUNG

- Bei Kauf (Bewertung Fremdunternehmen)
- Bei Verkauf (Bewertung Eigenunternehmen)
- Nachfolgeberatung / Unternehmensübertragung

BETRIEBLICHE ALTERSVERSORGUNG

- Beratung des Gesellschafter-Geschäftsführers
 - Wahl der optimalen Vergütung eines Geschäftsführers
 - Prüfung einer bestehenden Direktzusage an einen Gesellschafter-Geschäftsführer auf Finanzierungslücken und Bilanzrisiken
- Arbeitnehmer-/Arbeitgeber-Beratung
 - Beratung für Arbeitgeber / Arbeitnehmer zu Durchführungswegen der betrieblichen Altersversorgung
 - Aufzeigen von Versorgungslücken im Alter aus heutiger Sicht
 - Produktneutrale Vorschläge zur Schließung von Versorgungslücken
- Beratung zu Zeitwertkonten
 - Unterstützung bei der Einführung von Zeitwertkonten (Lebensarbeitszeitkonten)

PRIVATE VERMÖGENSPLANUNG

- Detaillierte Darstellung der aktuellen Vermögens- und Finanzsituation, z. B. Unterlagen für die Bank (Selbstauskunft)
- Langfristige Prognoserechnungen der Vermögens- und Finanzsituation anhand Fortschreibung des Status quo, z. B. für verschiedene Lebensphasen
- Simulationen zum Ruhestand und zu Risiken, z. B. Berufsunfähigkeit - Abbildung verschiedener Szenarien

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE BERATUNG VON ÄRZTEN

- Liquiditätsplanung / Leistungsrechnung für Ärzte / Zahnärzte
- Standortbestimmung (Stärken-Schwächen-Analyse im Branchenvergleich) und Strategieplanung
- Kooperations-Check
- Laufende Beratung mit quartalsmäßigen Jour fixes
- Coaching Optimierung Praxismanagement und Praxisorganisation
- Investitionsplanungen / IGeL-Kalkulation
- Patientenbefragung vorbereiten und auswerten
- Niederlassungsberatung inkl. Business-Plan
- Praxisveräußerung / Praxisbewertung
- Einführung Qualitätsmanagement

Wir entlasten Sie nicht nur bei Ihren unternehmerischen Aufgaben, sondern bieten Ihnen auch die komplette Abwicklung Ihrer privaten Steuererklärung an – korrekt und rechtssicher. So ist gewährleistet, dass Sie keinen Cent zu viel bezahlen.

Unsere Leistungen Private Steuern und Vermögen

BERECHNUNG UND ERSTELLUNG DER STEUERERKLÄRUNG FÜR ALLE EINKUNFTSARTEN:

- Einkünfte aus nichtselbstständiger Arbeit
- Einkünfte aus selbstständiger Arbeit
- Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung
- Einkünfte aus Gewerbebetrieb
- Einkünfte aus Kapitalvermögen
- Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft
- Sonstige Einkünfte (z. B. Renten)
- Beratung bei der Wahl der günstigsten Veranlagungsform
- Beratung bei der Wahl der möglichen Begrenzung des Verlustrücktrags
- Beratung bei der ermäßigten Besteuerung außerordentlicher Einkünfte
- Beratung beim Antrag auf Kappung der Kirchensteuer
- Günstigerprüfung Kindergeld / Kinderfreibetrag
- Berechnungsliste in englischer Sprache
- Bereitstellung der Steuererklärung (Ausdruck, elektronisch)
- Erstellung von Auswertungen und Berechnungslisten (z. B. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung)

ABWICKLUNG DER EINKOMMENSTEUERERKLÄRUNG

- Vorher:
 - Telefonisches / persönliches Vorgespräch mit Anforderung der evtl. noch fehlenden steuerrelevanten Unterlagen
 - Unterjährige Erfassung der zu erklärenden Einnahmen und Ausgaben
 - Abklärung offener Fragen
 - Vereinbarung eines Beratungsgesprächs
 - Beratungsgespräch mit dem mandatsverantwortlichen Geschäftsführer
 - Vorausschauende Beratung bei der Besteuerung von Kapitaleinkünften im Zusammenhang mit der Abgeltungsteuer
 - Vorausschauende Beratung bei der Ausschöpfung der Höchstbeträge für Vorsorgeaufwendungen
- Nachher:
 - Bescheidprüfung
 - Einlegung von Rechtsmitteln (Einspruch beim Finanzamt)

BERATUNG ZUR STEUERGESTALTUNG

- Vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung im aktuellen Veranlagungszeitraum
- Vorausschauende Beratung mit Hochrechnung der zu erwartenden Steuerbelastung über einen längeren Zeitraum
- Mehrjahresvergleich

SONSTIGE LEISTUNGEN

- Gemeinsames Belegarchiv zur Bereitstellung von Unterlagen und Belegen (auch zur Archivierung privater Unterlagen wie Mietverträge und notarielle Unterlagen)
- Überwachung der zu leistenden Vorauszahlungen an das Finanzamt
- Identifizierung notwendiger Maßnahmen (z. B. Vermögensnachfolgeplanung)

BEANTRAGUNG VON FÖRDERMITTELN UND ERSTELLUNG SÄMTLICHER ANTRÄGE, ZULAGEN UND ERGÄNZENDER FORMULARE

- Nichtveranlagungsbescheinigung
- Kindergeld
- Elterngeld
- Antrag auf Lohnsteuer-Ermäßigung
- Beantragung von Fristverlängerungen
- Beantragung der Anpassung der Vorauszahlungen

REGELMÄSSIGE INFORMATION

- Allgemeine Information zu steuerrechtlichen Themen
- Individuell zugeschnittene Information
- Mandanteninformationsveranstaltung

ANALYSE UND PLANUNG DER PRIVATEN VERMÖGENSSITUATION

- Strukturierter Ordner der aktuellen Vermögens- und Finanzdokumente (Lifemap)
- Detaillierte Darstellung der aktuellen Vermögens- und Finanzsituation, z. B. Unterlagen für die Bank (Selbstauskunft)
- Langfristige Prognoserechnungen der Vermögens- und Finanzsituation anhand Fortschreibung des Status quo, z. B. für verschiedene Lebensphasen
- Simulationen zum Ruhestand und zu Risiken (z. B. Berufsunfähigkeit – Abbildung verschiedener Szenarien)

SONSTIGE LEISTUNGEN

- Überwachung des Bankkontos und Verbuchung (z. B. Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenkosten)

BERATUNG ZUR ALTERSVERSORGUNG

- Aufzeigen von Versorgungslücken im Alter aus heutiger Sicht
- Produktneutrale Vorschläge zur Schließung der Versorgungslücken

BERATUNG ZUM IMMOBILIENKAUF

- Rentabilitätsbeurteilung beim Kauf privater Immobilien
- Beratung bei einer Immobilieninvestition hinsichtlich Liquidität, Steuer- und Vermögensentwicklung
- Beratung unter Berücksichtigung verschiedener Finanzierungsalternativen und Einkommensteuerdaten
- Erstellung aussagekräftiger Unterlagen für das Bankgespräch

BERATUNG UND DURCHFÜHRUNG DER VERMÖGENSNACHFOLGE (ERBEN UND SCHENKEN)

BERATUNG ZUR VERMÖGENSNACHFOLGEGESTALTUNG

- Durchführung von Modellrechnungen unter Berücksichtigung der steuerlichen Auswirkungen und zivilrechtlicher Aspekte
- Erstellung eines abschließenden Gutachtens
- Erstellung von Gesprächsunterlagen für den Notar

BERECHNUNG UND ERSTELLUNG DER ERBSCHAFT- UND SCHENKUNGSTEUER- ERKLÄRUNG

- Erfassung und Berechnung der Erbschaftsteuer unter Berücksichtigung von Verschonungsregelungen für Unternehmen und Grundstücke, Schenkungen der letzten 10 Jahre, der Freibeträge sowie Tarif- und Ermäßigungsvorschriften
- Erfassung und Berechnung der Schenkungsteuer unter Berücksichtigung aller wichtigen steuerlichen Fallgestaltungen (z. B. gemischte Schenkung)
- Grundbesitzbewertungen
- Betriebs- und Anteilsbewertung (für Personengesellschaften oder Kapitalgesellschaften)
- Bereitstellung der Auswertungen (Print, elektronisch)

H/W/S GMBH & CO. KG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft

Gewerbestraße 17 / 70565 Stuttgart

Telefon: +49 (0) 711 7 88 92-0 / Telefax +49 (0) 711 7 88 92-159

E-Mail: info@hws-partner.de / Internet: www.hws-partner.de