

## AUFTRAGSERTEILUNG

Name und Anschrift Mandant

---

---

---

Hiermit erteile ich meinem steuerlichen Berater, Herrn



Stefan Penka  
Steuerberatungsgesellschaft mbH  
Vertreten durch die Geschäftsführer  
Steuerberater Stefan Penka  
Steuerberaterin Nicola Penka  
Cranachweg 3  
93051 Regensburg  
Telefon 0941/595400  
Telefax 0941/5954013

Ab dem Wirtschaftsjahr ..... und für die folgenden Jahre folgenden Auftrag:

Der Steuerberater wird mit der Durchführung folgender im Einzelnen angekreuzten Tätigkeiten beauftragt:

**Lohnbuchführung**

- Einrichtung einer Lohnbuchführung (§ 32 StBVV)
- Erstmalige Einrichtung von Lohnkonten und Aufnahme der Stammdaten (§ 34 Abs. 1 StBVV)
- Führung von Lohnkonten und Fertigung der Lohnabrechnung (§ 34 Abs. 2 StBVV)
- Sonstige Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Lohnbuchführung (§ 34 Abs. 5 StBVV)  
(z.B. An-/Ab-/Sofort- und Jahresmeldungen; Lohnkonto, LSt-Bescheinigung; LFZ-Antrag, sonstige Bescheinigungen oder Meldungen; Probelohnabrechnungen)

Basis der Auftragserteilung „Lohn“ ist die ausschließliche Verwendung durch den Auftraggeber der Formulare/Personalfragebögen usw. (sind vollständig auszufüllen), die auf der homepage Link: <https://www.penka-stb.com/info-center/lohnbereich/> zu finden sind. Passwort: StefanPenka

**Finanzbuchhaltung/steuerliche Aufzeichnungen**

- Einrichtung der Finanzbuchführung/steuerlichen Aufzeichnungen (§ 32 StBVV)
- Erstellung der Buchführung/steuerlichen Aufzeichnungen mit Kontieren der Belege (§ 33 Abs. 1 StBVV)
  - mit OPOS Buchführung der Debitoren
  - mit OPOS Buchführung der Kreditoren
- Laufende Überwachung der Buchführung/steuerlichen Aufzeichnungen (§ 33 Abs. 5 StBVV)
- Erstellung der Anlagenbuchführung (§ 33 StBVV)
- Sonstige Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Buchführung/den steuerlichen Aufzeichnungen (§ 33 Abs. 7 StBVV) (z.B. Abstimmungsarbeiten; Schriftverkehr mit den Behörden; Hilfeleistung Kassenbuch; USt- Dauerfristverlängerung)

Der Auftraggeber wurde darüber belehrt, dass er nicht nach handelsrechtlichen Vorschriften zur Führung von Büchern verpflichtet ist, wohl aber zur Führung steuerlicher Aufzeichnungen (über eine mögliche Befreiung von der Buchführungspflicht gem. § 141 AO ist der Auftraggeber informiert worden).

Die Überprüfung der Belege bezüglich der Anforderungen der §§ 14 und 15 UStG zum Vorsteuerabzug ist nicht Gegenstand des Auftrages.

**Erstellung von betriebswirtschaftlichen Auswertungen** (§ 33 Abs. 7 StBVV)

**Kostenstellenrechnung**

**Unternehmensplanung** (Umsatz- und Personalkostenplanung, Kostenanalyse, Liquiditätsplanung)

**Rating-Beratung** (Überprüfung-Verbesserung der Kreditwürdigkeit, Unterstützung bei Bankgesprächen, Analyse der Erfolgs-, Finanz- und Vermögenslage)

**Finanzierungsberatung – Investitionsberatung**

**Jahresabschlussarbeiten**

Jahresabschluss mit Gewinn- und Verlustrechnung nach Handelsrecht (§ 35 Abs. 1 Nr. a) mit Erstellungsbericht (§ 35 Abs. 1 Nr. 6)

ohne Prüfungshandlungen (Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der dem Auftragnehmer übergebenen Unterlagen und der erteilten Auskünfte, eine Prüfung der Wertansätze und eine Untersuchung zur Aufdeckung von evtl. Unregelmäßigkeiten sowie eine insolvenzrechtliche Überschuldungsprüfung, ist nicht Gegenstand des Auftrages.)

mit Plausibilitätsbeurteilung (Analytische Prüfungshandlungen mit Plausibilitätsbeurteilung der vorgelegten Bücher und des vorgelegten Inventars; eine Prüfung der Wertansätze und eine Untersuchung zur Aufdeckung von evtl. Unregelmäßigkeiten sowie eine insolvenzrechtliche Überschuldungsprüfung, ist nicht Gegenstand des Auftrages.) (§§ 612, 632 BGB, § 36 StBVV)

mit Plausibilitätsbeurteilung - Buchhaltung erstellt Kanzlei (Analytische Prüfungshandlungen mit Plausibilitätsbeurteilung der vorgelegten Teile des Inventars und der erteilten Auskünfte – eine Prüfung der Wertansätze und eine Untersuchung zur Aufdeckung von evtl. Unregelmäßigkeiten sowie eine insolvenzrechtliche Überschuldungsprüfung, ist nicht Gegenstand des Auftrages.) (§§ 612, 632 BGB, § 36 StBVV)

notwendige Vorarbeiten zum Jahresabschluss (§ 35 Abs. 3 StBVV)

Entwicklung einer Steuerbilanz aus der Handelsbilanz (§ 35 Abs. 1 Nr. 3 b StBVV)

Erstellung eines Anhangs (§35 Abs. 1 Nr. 1 b StBVV)

Beantwortung von Rückfragen zum erstellten Jahresabschluss seitens Behörden/ Besprechung mit Behörden (§31 StBVV)

Wie viele Ausfertigungen des Jahresabschlusses werden benötigt ? \_\_\_\_\_ Stück  
(ab der dritten Ausfertigung 0,50 Euro je Seite § 17 StBVV)

Möchten Sie den Jahresabschluss als PDF-Datei erhalten?  ja  nein

**Offen- oder Hinterlegung der Bilanz**

**Steuererklärungen**

sämtliche betriebliche Steuererklärungen (§ 24 Abs.1.Nr.2, 3, 5, 6, 8 StBVV)

sämtliche privaten Steuererklärungen einschließlich der Überschussermittlungen (§ 24 Abs. 1 Nr. 1, § 27 Abs. 1 StBVV)

**Entwicklung der E-Bilanz** aus der Handelsbilanz oder Steuerbilanz mit elektronischer Übermittlung an die Finanzverwaltung (§ 35 Abs. 1 Nr. 3b StBVV)

**Prüfung der Steuerbescheide** (§ 28 StBVV)

**Eröffnungsbilanz** (§ 35 Abs. 1 Nr. 4)

**Offenlegungsbilanz** gem. § 325 Abs. 1 HGB (§§ 612, 632 BGB)

**Hinterlegungsbilanz** gem. § 326 Abs. 2 HGB (§ 612,632 BGB)

**Einnahmen- und Überschussrechnung** (§ 25 Abs. 1 StBVV) mit Erläuterungsbericht (§ 25 Abs. 4 StBVV)

notwendige Vorarbeiten zum Jahresabschluss (§ 25 Abs. 2 StBVV)

Beantwortung von Rückfragen zur erstellten Einnahmen-Überschussrechnung seitens Behörden/ Besprechung mit Behörden (§31 StBVV)

Wie viele Ausfertigungen des Jahresabschlusses werden benötigt ? \_\_\_\_\_ Stück  
(ab der dritten Ausfertigung 0,50 Euro je Seite § 17 StBVV)

Möchten Sie den Jahresabschluss als PDF-Datei erhalten?  ja  nein

**Vermögens- und Schuldenaufstellung** zur Einreichung beim Kreditinstitut / Selbstauskunft

**Überschuldungsprüfung**

---

---

**Steuervorausplanung**

Einkommensteuer – Kirchensteuer - Gewerbesteuer

für das Folgejahr (Einkommensteuer – Kirchensteuer - Gewerbesteuer)

Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer

für das Folgejahr (Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer)

**Herabsetzungsantrag**

---

---

**Antrag auf Stundung/Ratenzahlung/Einstellung der Vollstreckung**

---

---

**Rat, Auskunft**

mdl. oder schriftlicher Rat oder Auskunft

---

---

**Sonstige Beratungen, Auskünfte auf Anforderung**

---

---

Soweit in dieser Vereinbarung nichts Anderes geregelt ist, gelten die gesondert vereinbarten Allgemeinen  
Auftragsbedingungen des Auftragnehmers

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum

\_\_\_\_\_  
Unterschrift Auftraggeber