

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022**

der

Dierks+Company Consulting GmbH
Unternehmensberatung
Invalidenstr. 113
10115 Berlin

durch

Steuerberateratung und
Wirtschaftsberatung
für Heilberufe GmbH
Invalidenstr. 92
10115 Berlin

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	4
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	4
3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	5
3.1 Rechtliche Verhältnisse	5
3.2 Steuerliche Verhältnisse	6
4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	7
5. Unterschrift der Geschäftsführung	8
6. Abschlussbescheinigung	9
7. Hinweis zur Haftungsbegrenzung gegenüber Dritten	11
8. Anlagen	12
Bilanz zum 31. Dezember 2022	13
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2022	15
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2022 bis 31.12.2022	19
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022	20
Anhang	24

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

**Dierks+Company Consulting GmbH,
Berlin**

- nachfolgend auch kurz "D+C Consulting" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in unseren Geschäftsräumen in Berlin durchgeführt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288, 274a HGB kein Gebrauch gemacht.

1.2 Auftragsdurchführung

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für die Gesellschaft besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software (Kanzlei-)Rechnungswesen der DATEV eG erfüllt nach einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Finanzbuchführung und Entwicklung des Jahresabschlusses.

Die Anlagenbuchführung wurde auf EDV-Systemen des Unternehmens erstellt. Die dabei eingesetzte Software Anlagenbuchführung der DATEV eG erfüllt im Zusammenhang mit einer Bescheinigung der Ernst & Young GmbH vom 28.02.2020 zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit des Programms Kanzlei-Rechnungswesen die Voraussetzungen für eine ordnungsmäßige Anlagenbuchführung.

Auskünfte erteilte die Geschäftsführung.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

3. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma:	Dierks+Company Consulting GmbH
Rechtsform:	GmbH
Gründung am:	07.08.2018
Sitz:	Berlin
Anschrift:	Invalidenstr. 113 10115 Berlin
Name laut Registergericht:	Dierks+Company Consulting GmbH
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	199146
Geschäftsjahr:	1. Januar bis 31. Dezember
Gegenstand des Unternehmens:	Unternehmensberatung

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Berlin für Körperschaften IV

Steuernummer: 30/261/50101

Die Gesellschaft unterliegt auf Grund der Tätigkeit der Körperschaft-, Gewerbe- und Umsatzsteuer.

Im Rahmen der Abschlusserstellung wurde die Berechnung der Gewerbesteuer vorgenommen.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Berlin für Körperschaften IV unter der Steuer-Nr. 30/261/50101 geführt.

4. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen werden zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich der Abschreibungen angesetzt.

Die Abschreibungen werden entsprechend der tatsächlichen Nutzungsdauer und des tatsächlichen Werteverzehrs vorgenommen.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens und Trivialsoftware bis zu einem Wert von Euro 800,00 (Geringwertige Wirtschaftsgüter) werden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

Die Vorräte werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten oder zu niedrigeren Tageswerten angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bewertet. Soweit erforderlich werden Einzelwertberichtigungen vorgenommen.

Rückstellungen sind in der Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt.

5. Unterschrift der Geschäftsführung

Berlin, den

Unterschrift

6. Abschlussbescheinigung

Wir haben auftragsgemäß für die Dierks+Company Consulting mbH, den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung - unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von dem Mandanten geführten Bücher, die uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise sowie die uns erteilten Auskünfte. Eine Prüfung der Belege und Bestandsnachweise war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung von Dierks+Company Consulting mbH.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Berlin, den 7.11.2023



Treuhand Hannover Steuerberatung
und Wirtschaftsberatung für Heilberufe GmbH
Niederlassung Berlin

i.V. 

Heike Ostermann
Steuerberaterin

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

An die Dierks+Company Consulting GmbH

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und

Dierks+Company Consulting GmbH
Unternehmensberatung
Invalidenstr. 113

10115 Berlin

Verlustrechnung sowie Anhang – der Dierks+Company Consulting GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

7. Hinweis zur Haftungsbegrenzung gegenüber Dritten

Die Haftung für die Tätigkeit der Treuhand Hannover GmbH Steuerberatungsgesellschaft ist gegenüber dem Auftraggeber auf 1,0 Mio. Euro beschränkt, solange sie nicht vorsätzlich oder grob fahrlässig ihre Pflicht verletzt hat.

Diese Haftungsbegrenzung gilt auch gegenüber Dritten, wenn eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber der Treuhand Hannover GmbH Steuerberatungsgesellschaft begründet sein sollte.

8. Anlagen

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.142,00		4.478,00
II. Sachanlagen	<u>4.534,00</u>	6.676,00	4.103,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	946.073,80		691.894,44
- davon gegen Gesellschafter EUR 7.584,53 (EUR 2.316,43)			
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>163.797,05</u>	1.109.870,85	333.886,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten		33.872,13	10.494,00
		<u>1.150.418,98</u>	<u>1.044.855,78</u>

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag		567.981,46	150.501,95
III. Jahresüberschuss		65.158,94	417.479,51
Summe Eigenkapital		658.140,40	592.981,46
B. Rückstellungen		265.579,56	276.747,48
C. Verbindlichkeiten		226.699,02	175.126,84
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 226.699,02 (EUR 175.126,84)			
		1.150.418,98	1.044.855,78

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände				
27 00	EDV-Software		2.142,00	4.478,00
Sachanlagen				
490 00	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstatt		4.534,00	4.103,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1360 02	Geldtransit Helix	230.000,00		50.000,00
1381 01	Gesellschafterverr. Juliana Dierks	7.584,53		2.316,43
1400 00	Forderungen aus Lieferungen und Leistung	462.813,89		532.588,53
1520 00	Forderungen gegenüber Krankenkassen aus	0,00		6.989,48
1540 00	Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	28.670,00		0,00
1549 00	Körperschaftsteuerrückforderung	32.380,00		0,00
1551 00	Darlehen Juliana Dierks, RIz bis 1 Jahr	100.000,00		100.000,00
		861.448,42		691.894,44
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7 %	7.503,80		0,00
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19 %	149.066,49		0,00
1577 00	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG, 19	6.515,25		0,00
1776 00	Umsatzsteuer 19 %	298.136,39-		0,00
1780 00	Umsatzsteuervorauszahlungen	122.831,01		0,00
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	20.544,00		0,00
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19 %	6.515,25-		0,00
1790 00	Umsatzsteuer Vorjahr	82.816,47		0,00
		84.625,38		0,00
			946.073,80	691.894,44
davon gegen Gesellschafter EUR 7.584,53 (EUR 2.316,43)				
1381 01	Gesellschafterverr. Juliana Dierks			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1200 00	deutsche apotheker- und ärztebank DE 78 3		163.797,05	333.886,34
Übertrag			1.116.546,85	1.034.361,78

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			1.116.546,85	1.034.361,78
	Rechnungsabgrenzungsposten			
980 00	Aktive Rechnungsabgrenzung		33.872,13	10.494,00
			1.150.418,98	1.044.855,78

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
800 00	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag				
860 00	Gewinnvortrag vor Verwendung		567.981,46	150.501,95
Jahresüberschuss				
	Jahresüberschuss		65.158,94	417.479,51
Rückstellungen				
956 00	Gewerbsteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	85.296,00		85.296,00
963 00	Körperschaftsteuerrückstellung	48.458,58		47.688,91
965 00	Rückstellungen für Personalkosten	14.307,92		16.506,40
965 01	Rückstellung für Fortbildung	12.612,01		12.780,00
965 02	Rückstellung LTI	78.435,00		51.695,00
966 00	Rückstellungen zur Erfüllung der Aufbewa	475,20		475,20
970 00	Sonstige Rückstellungen	11.994,85		54.305,97
977 00	Rückstellungen für Abschluss- und Prüfun	<u>14.000,00</u>	265.579,56	8.000,00
Verbindlichkeiten				
1360 01		618,24		0,00
1363 00	Mastercard Apobank 3786	390,15		883,43
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le	95.732,14		73.504,22
1741 00	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchens	8.118,83		15.504,28
1742 00	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen	0,00		1.794,08
1797 00	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ	<u>121.839,66</u>		<u>83.128,65</u>
		226.699,02		174.814,66
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7 %	0,00		1.334,07-
1575 00	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00		612,35-
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19 %	0,00		129.427,22-
1577 00	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG, 19	0,00		15.425,09-
1588 00	Einfuhrumsatzsteuer	0,00		74,54-
1775 00	Umsatzsteuer 16%	0,00		43,33-
1776 00	Umsatzsteuer 19 %	0,00		357.433,14
1780 00	Umsatzsteuervorauszahlungen	0,00		217.195,45-
		<u>226.699,02</u>		<u>168.135,75</u>
Übertrag			923.719,96	869.728,94

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		226.699,02	923.719,96	869.728,94 168.135,75
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	0,00		8.434,00-
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19 %	0,00		15.425,09
		0,00		312,18
			226.699,02	175.126,84
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 226.699,02 (EUR 175.126,84)			
1360 01				
1363 00	Mastercard Apobank 3786			
1600 00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Le			
1741 00	Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kir- chens			
1742 00	Verbindlichkeiten im Rahmen der sozia- len			
1797 00	Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuer-VZ			
1571 00	Abziehbare Vorsteuer 7 %			
1575 00	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1576 00	Abziehbare Vorsteuer 19 %			
1577 00	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG, 19			
1588 00	Einfuhrumsatzsteuer			
1775 00	Umsatzsteuer 16%			
1776 00	Umsatzsteuer 19 %			
1780 00	Umsatzsteuervorauszahlungen			
1781 00	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11			
1787 00	Umsatzsteuer nach § 13b UStG, 19 %			
			1.150.418,98	1.044.855,78

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		1.203.390,29	1.599.288,39
2. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	602.377,32		645.541,63
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>107.113,17</u>	709.490,49	99.354,38
3. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		4.960,74	5.287,79
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		395.642,89	253.325,13
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00	3.375,00
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		28.137,23	174.924,95
7. Ergebnis nach Steuern		65.158,94	417.479,51
8. Jahresüberschuss		<u>65.158,94</u>	<u>417.479,51</u>

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2735 00	Erträge aus der Auflösung von Rückstellu	1.019,67		2.608,19
2749 00	Erstattungen Aufwendungsausgleichsge- setz	14.573,23		21.105,34
3100 01	Fremdleistungen - Stra tegieberatung	70.729,94-		51.381,92-
3100 02	Fremdleistungen - Materialien	2.307,98-		6.274,78-
3100 03	Fremdleistungen - Digital	1.588,89-		22.203,00-
3100 81	Fremdleistungen ICO - Unterbeauftra- gung	190.182,80-		140.970,40-
3101 01	Fremdleistung - Gebäude Miete	30.000,00-		15.000,00-
3102 01	Fremdleistung - IT Beratung	43.800,00-		53.620,47-
3102 02	Fremdleistung - IT Lizenzen mit Eigenb.	38.507,10-		43.149,08-
3102 03	Fremdleistung - IT Lizenzen ohne Eigenb.	750,00-		750,00-
3102 09	Fremdleistung - Sonstiges	10.810,13-		128.223,25-
3103 00	Auslagen fremde Dritte	125.892,20-		88.674,12-
3104 00	Fremdleistungen	7.402,57-		4.214,70-
3200 02	WE - Materialien	22,87-		12.405,82-
3200 04	WE - Marketing	340,52-		7.351,59-
3850 00	Zölle und Einfuhrabgaben	0,00		37,19-
8208 01	Erlöse ICO - Unterbeauftragung	190.182,80		140.970,40
8336 00	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	0,00		53.480,00
8338 00	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	50.238,00		162.850,00
8401 01	Erlöse - Bertung direkt	619.069,50		893.381,68
8401 02	Erlöse Beratung indirekt	217.386,80		104.061,20
8408 00	Erlöse 19 % USt - Intercompany	373.012,50		448.189,00
8409 01	Erlöse - Auslagen ICO	124.230,62		260.500,21
8409 02	Erlöse Auslagen fremde Dritte	125.892,20		77.486,11
8409 03	Erlöse Auslagen Reisekosten	7.285,22		4.214,70
8610 00	Verrechnete sonstige Sachbezüge	2.834,75	1.203.390,29	4.697,88
Löhne und Gehälter				
4120 00	Gehälter	541.224,01		607.780,78
4120 01	Gehälter STI	28.824,56		31.052,90
4120 02		26.740,00		0,00
4175 00	Fahrtkostenerstattung Wohnung/Arbeits- stä	2.834,75		4.824,64
4194 00	Pauschale Steuer für Minijobber	54,00		18,00
4195 00	Löhne für Minijobs	2.700,00		900,00
4198 00	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer	0,00	602.377,32	965,31
Übertrag			601.012,97	953.746,76

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			601.012,97	953.746,76
	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung			
4130 00	Gesetzliche soziale Aufwendungen	104.784,79		99.354,38
4138 00	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	<u>2.328,38</u>	107.113,17	0,00
	Abschreibungen			
	auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen			
4822 00	Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gen	2.336,00		2.336,00
4830 00	Abschreibungen, Anlagevermögen (ohne Afa	2.524,77		513,86
4855 00	Sofortabschreibung GWG	<u>99,97</u>	4.960,74	2.437,93
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
2382 00	Zuwendungen, Spenden mildtätige Zwe- cke	5.700,00		0,00
4210 01	Miete- Büro	189.078,00		87.884,00
4210 02	Miete - Konferenzräume	23.610,00		16.085,01
4210 03	Miete - Stellplatz	2.160,00		2.160,00
4360 00	Versicherungen	6.352,92		2.717,32
4380 00	Beiträge	2.082,58		885,41
4595 00	Fremdfahrzeugkosten	1.359,99		587,74
4595 01	BVG	3.490,64		9.119,66
4600 00	Werbekosten	3.274,55		1.094,66
4637 00	Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.	0,00		807,79
4640 00	Repräsentationskosten	10.482,37		537,12
4650 00	Bewirtungskosten	17.080,25		2.807,51
4654 00	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00		1.203,21
4663 00	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	1.068,95		2.195,85
4666 00	Reisekosten Arbeitnehmer Übernach- tungsaus	0,00		1.527,10
4781 00	Fremdarbeiten IT	16.404,00		17.772,48
4901 00	Recruiting	13.345,59		15.113,96
4909 00	Fremdleistungen/Fremdarbeiten	10.263,54		3.464,67
4910 00	Porto	19,60		43,47
4920 00	Telefon	0,00		4.140,00
4930 00	Bürobedarf	7.628,10		7.809,96
		<u>313.401,08-</u>		<u>177.956,92-</u>
Übertrag			488.939,06	849.104,59

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		313.401,08-	488.939,06	849.104,59 177.956,92-
	sonstige betriebliche Aufwendungen			
4940 00	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	6.212,29		3.776,56
4945 00	Fortbildungskosten	0,00		3.100,00
4945 01	Zertifizierungskosten ISO 9001	0,00		3.772,31
4946 00	Freiwillige Sozialleistungen	5.520,00		5.016,92
4950 00	Rechts- und Beratungskosten	9.321,00		3.275,00
4955 00	Buchführungskosten	3.085,20		2.604,40
4957 00	Abschluss- und Prüfungskosten	6.000,00		5.533,08
4964 00	Aufwendungen für die zeitlich befristete	19.691,96		20.365,96
4965 00	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	31.235,00		27.050,00
4970 00	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.176,36</u>	395.642,89	873,98
	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
2117 00	Zinsen an Gesellschafter mit einer Betei		0,00	3.375,00
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
2200 00	Körperschaftsteuer	13.993,56		89.161,74
2208 00	Solidaritätszuschlag	769,67		4.903,91
2283 00	Ertr. Auflösung GewSt-RSt § 4 (5b) EStG	0,00		4.436,70-
4320 00	Gewerbesteuer	<u>13.374,00</u>	28.137,23	85.296,00
	Jahresüberschuss		<u>65.158,94</u>	<u>417.479,51</u>

Bescheinigung der Steuerberatungsgesellschaft über die Erstellung

An die Dierks+Company Consulting GmbH

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Dierks+Company Consulting GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2022 bis 31. Dezember 2022 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7 (03.2021)) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	Dierks+Company Consulting GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Berlin
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Berlin (Charlottenburg)
Register-Nr.:	199146

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert

-
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert
 - sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 9.

Unterschrift der Geschäftsführung

Ort, Datum

Unterschrift

Dierks+Company Consulting GmbH
Unternehmensberatung
Invalidenstr. 113

10115 Berlin