

Germany-Berlin: Tax consultancy services
OJ S 24/2024 02/02/2024
Contract award notice
Services

Legal Basis:

Directive 2014/24/EU

Section I: Contracting authority

I.1. Name and addresses

Official name: Berlinovo Immobilien Gesellschaft mbH

Postal address: Hallesches Ufer 74-76

Town: Berlin

NUTS code: DE300 Berlin

Postal code: 10963

Country: Germany

E-mail: vergabe@berlinovo.de

Internet address(es):

Main address: <https://www.berlin.de/vergabepattform/>

I.4. Type of the contracting authority

Body governed by public law

I.5. Main activity

Housing and community amenities

Section II: Object

II.1. Scope of the procurement

II.1.1. Title

Leistungen der Steuerberatung - Los 1 Steuerliche Compliance Fondsgesellschaften

Reference number: 120-23-EK-FS

II.1.2. Main CPV code

79221000 Tax consultancy services

II.1.3. Type of contract

Services

II.1.4. Short description

Gegenstand dieses Vergabeverfahrens ist die Beschaffung von Leistungen der Steuerberatung für die berlinovo-Gruppe in drei Losen

- Los 1 Steuerliche Compliance Fondsgesellschaften
- Los 2 Steuerliche Compliance Kapitalgesellschaft
- Los 3 Steuerliche Akquisitions- und Reorganisationsberatung

Diese Bekanntmachung betrifft ausschließlich Los 1.

II.1.6. Information about lots

This contract is divided into lots: yes

II.1.7. Total value of the procurement

Value excluding VAT: 1,00 EUR

II.2. Description

II.2.1. Title

Steuerliche Compliance Fondsgesellschaften

Lot No: 1

II.2.2. Additional CPV code(s)

79220000 Fiscal services, 79221000 Tax consultancy services

II.2.3. Place of performance

NUTS code: DE300 Berlin

II.2.4. Description of the procurement

Los 1 – Steuerliche Compliance Fondsgesellschaften, insb.

- Verplausibilisierung der durch die Abteilung Rechnungswesen der berlinovo erstellten Einnahmen-Überschuss-Rechnungen für derzeit 42 vermögensverwaltenden

Personengesellschaften für die Wirtschaftsjahre 2023 bis einschließlich 2025

- Erstellung der Ertragsteuererklärungen (gesonderte und einheitliche

Feststellungserklärungen) für die Veranlagungszeiträume 2023 bis einschließlich 2025 für derzeit 43 vermögensverwaltende und 2 gewerblich geprägte Personengesellschaften

- Zusätzlich für die derzeit zwei gewerblich geprägten Personengesellschaften: die Ermittlung der Steuerbilanzwerte und die Erstellung der Gewerbesteuererklärungen für die Erhebungszeiträume 2023 bis einschließlich 2025

- auf gesonderte Anforderung durch berlinovo: ad hoc-Unterstützung bei laufenden steuerlichen Fragestellungen zu den Personengesellschaften der berlinovo-Gruppe (bspw. zu umsatzsteuerlichen Fragestellungen und Ermittlung erbschaftsteuerlicher Werte) sowie ggf. Review von durch die Abteilung Steuern der berlinovo erstellten Umsatzsteuererklärungen für die Veranlagungszeiträume 2023 bis einschließlich 2025

Bei den Personengesellschaften handelt es sich teilweise um Gesellschaften mit und ohne Grundbesitz, teilweise mit Sonder- und Ergänzungsvermögen sowie teilweise um doppelstöckige Personengesellschaftsstrukturen

II.2.5. Award criteria

Quality criterion - Name: Qualität / Weighting: 60

Price - Weighting: 40

II.2.11. Information about options

Options: yes

Description of options:

Aufnahme weiterer Unternehmen der berlinovo in die Rahmenvereinbarung

II.2.13. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
no

II.2.14. Additional information

Die Vorgaben insb. des BerlAVG, des AEntG sowie des MiLoG sind zwingend einzuhalten.

II.2. Description

II.2.1. Title

II.2.2. Additional CPV code(s)

79220000 Fiscal services, 79221000 Tax consultancy services

II.2.3. Place of performance

NUTS code: DE300 Berlin

II.2.4. Description of the procurement

Los 2 – Steuerliche Compliance Kapitalgesellschaft, insb.

- Erstellung der Ertragsteuererklärungen (Körperschaft- und Gewerbesteuer) für die derzeit 23 Kapitalgesellschaften der berlinovo-Gruppe für die Veranlagungszeiträume 2022 bis einschließlich 2024, einschließlich Erstellung der Steuerbilanzen und der E-Bilanzen zum jeweiligen Stichtag
- Erstellung der Umsatzsteuererklärungen für den bzw. die umsatzsteuerlichen Organkreis(e), bestehend aus den derzeit 23 Kapitalgesellschaften der berlinovo-Gruppe, für die Veranlagungszeiträume 2022 bis einschließlich 2024 mithilfe des Programms [VAT@GTC](#)
- Review der durch die Steuerabteilung der berlinovo erstellten monatlichen Umsatzsteuer-Voranmeldungen für den bzw. die umsatzsteuerlichen Organkreis(e), bestehend aus den derzeit 23 Kapitalgesellschaften der berlinovo-Gruppe, im Leistungszeitraum innerhalb des Programms [VAT@GTC](#),
- die Ermittlung der laufenden Ertragsteuerrückstellungen/-forderungen und die Steuerbilanzwerte für die HGB-Einzelabschlüsse der derzeit 23 Kapitalgesellschaften der berlinovo-Gruppe sowie die Ermittlung der latenten Steuern für den HGB-Konzernabschluss auf den jeweiligen Berichterstattungsstichtag im Leistungszeitraum mithilfe des Programms Tax Reporting der AMANA Global Tax Center Suite (unter Berücksichtigung der steuerlichen Auswirkungen aufgrund der Beteiligung der Kapitalgesellschaften an einer Vielzahl von vermögensverwaltenden oder gewerblich geprägten Personengesellschaften)
- Fortentwicklung der steuerlich abweichenden Buchwerte des Immobilienvermögens bei den Kapitalgesellschaften (eigenes Immobilienvermögen und das Immobilienvermögen der Personengesellschaften, an denen die Kapitalgesellschaften ggf. mittelbar beteiligt ist) für den jeweiligen Veranlagungszeitraum
- Steuerliche Betreuung der laufenden Betriebsprüfungen bei den Kapitalgesellschaften im Leistungszeitraum
- auf gesonderte Anforderung durch berlinovo: ad hoc-Unterstützung bei laufenden steuerlichen Fragestellungen zu den Kapitalgesellschaften der berlinovo-Gruppe
Bei den Kapitalgesellschaften handelt es sich teilweise um Gesellschaften mit und ohne Grundbesitz, teilweise mit Beteiligungsbesitz an vermögensverwaltenden und gewerblich geprägten Personengesellschaften, die wiederum tlw. in doppelstöckigen Strukturen bestehen, oder an anderen Kapitalgesellschaften. Derzeit existiert ein ertragsteuerlicher Organkreis bestehend aus sechs Kapitalgesellschaften. Der Konsolidierungskreis des HGB-Konzernabschlusses, für den die latenten Steuern zu ermitteln sind, bestand 2022 aus 20 Kapital- und aus 40 Personengesellschaften und wird im Leistungszeitraum in voraussichtlich ähnlichem Umfang bestehen.

II.2.5. Award criteria

Quality criterion - Name: Qualität / Weighting: 70

Price - Weighting: 30

II.2.11. Information about options

Options: yes

Description of options:

Aufnahme weiterer Unternehmen der berlinovo in die Rahmenvereinbarung

II.2.13. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
no

II.2.14. Additional information

Die Vorgaben insb. des BerlAVG, des AEntG sowie des MiLoG sind zwingend einzuhalten.

II.2. Description

II.2.1. Title

Los 3 – Steuerliche Akquisitions- und Reorganisationsberatung
Lot No: 3

II.2.2. Additional CPV code(s)

79220000 Fiscal services, 79221000 Tax consultancy services

II.2.3. Place of performance

NUTS code: DE300 Berlin

II.2.4. Description of the procurement

Los 3 – Steuerliche Akquisitions- und Reorganisationsberatung, insb.

- Steuerliche Beratung im Zusammenhang mit Ankaufs-/Verkaufsprojekten (Durchführung von Tax Due Diligences, strl. Prüfung und Kommentierung von Vertragsentwürfen, ggf. steuerliche Begleitung der Vertragsverhandlungen und der Strukturierung sowie Integration der Zielgesellschaft in die berlinovo-Gruppe, Erstellung von erforderlichen Anzeigen an die Finanzverwaltung (insbesondere GrESt-Anzeigen, EW-Erklärungen etc.))

- Steuerliche Würdigung von geplanten Reorganisationsprojekten und Erstellung von gutachterlichen Stellungnahmen, ggf. Erstellung von Anträgen auf Erteilung von verbindlichen Auskünften und steuerliche Begleitung der Umsetzung dieser Reorganisationsvorhaben

II.2.5. Award criteria

Quality criterion - Name: Qualität / Weighting: 70

Price - Weighting: 30

II.2.11. Information about options

Options: yes

Description of options:

Aufnahme weiterer Unternehmen der berlinovo in die Rahmenvereinbarung

II.2.13. Information about European Union funds

The procurement is related to a project and/or programme financed by European Union funds:
no

II.2.14. Additional information

Die Vorgaben insb. des BerlAVG, des AEntG sowie des MiLoG sind zwingend einzuhalten.

Section IV: Procedure

IV.1. Description

IV.1.1.

Type of procedure

Competitive procedure with negotiation

IV.1.3. Information about a framework agreement or a dynamic purchasing system**IV.1.8. Information about the Government Procurement Agreement (GPA)**

The procurement is covered by the Government Procurement Agreement: yes

IV.2. Administrative information**IV.2.1. Previous publication concerning this procedure**

Notice number in the OJ S: [2023/S 089-274390](#)

IV.2.8. Information about termination of dynamic purchasing system**IV.2.9. Information about termination of call for competition in the form of a prior information notice****Section V: Award of contract**

Lot No: 1

Title:

Los 1 – Steuerliche Compliance Fondsgesellschaften

A contract/lot is awarded: yes

V.2. Award of contract**V.2.1. Date of conclusion of the contract**

21/11/2023

V.2.2. Information about tenders

Number of tenders received: 2

The contract has been awarded to a group of economic operators: no

V.2.3. Name and address of the contractor

Official name: INTEGRAL Steuerberatungsgesellschaft mbH

Town: Finsterwalde

NUTS code: DE407 Elbe-Elster

Country: Germany

The contractor is an SME: yes

V.2.4. Information on value of the contract/lot

Total value of the contract/lot: 1,00 EUR

V.2.5. Information about subcontracting**Section VI: Complementary information**

VI.3. Additional information**VI.4. Procedures for review****VI.4.1. Review body**

Official name: Vergabekammer des Landes Berlin

Town: Berlin
Country: Germany

VI.4.3. Review procedure

Precise information on deadline(s) for review procedures:

Verstöße gegen Vergabevorschriften, die aufgrund der Bekanntmachung oder in den Vergabeunterlagen erkennbar sind, sind spätestens bis zum Ablauf der Frist zur Bewerbung oder zur Angebotsabgabe gegenüber dem Auftraggeber zu rügen. Im Übrigen sind Verstöße gegen Vergabevorschriften innerhalb einer Frist von 10 Kalendertagen nach Kenntnis gegenüber dem Auftraggeber zu rügen. Ein Nachprüfungsantrag ist innerhalb von 15 Kalendertagen nach Eingang der Mitteilung des Auftraggebers, einer Rüge nicht abhelfen zu wollen, bei der zuständigen Vergabekammer zu stellen (§ 160 GWB). Die o.a. Fristen gelten nicht, wenn der Auftraggeber gem. § 135 Abs. 1 Nr. 2 GWB den Auftrag ohne vorherige Veröffentlichung einer Bekanntmachung im Amtsblatt der Europäischen Union vergeben hat, ohne dass dies aufgrund Gesetzes gestattet ist. Setzt sich ein Auftraggeber über die Unwirksamkeit der eines geschlossenen Vertrages hinweg, indem er die Informations- und Wartepflicht missachtet (134 GWB) oder einen Auftrag ohne vorherige Veröffentlichung einer Bekanntmachung im Amtsblatt der Europäischen Union vergeben hat, ohne dass dies aufgrund Gesetzes gestattet ist, kann die Unwirksamkeit nur festgestellt werden, wenn sie im Nachprüfungsverfahren innerhalb von 30 Kalendertagen nach der Information der betroffenen Bieter und Bewerber durch den öffentlichen Auftraggeber über den Abschluss des Vertrags, jedoch nicht später als 6 Monate nach Vertragsschluss geltend gemacht worden ist. Hat der Auftraggeber die Auftragsvergabe im Amtsblatt der Europäische Union bekannt gemacht, endet die Frist dreißig Kalendertage nach Veröffentlichung der Bekanntmachung der Auftragsvergabe im Amtsblatt der Europäischen Union (§ 135 GWB).

VI.5. Date of dispatch of this notice

30/01/2024