

Kanzlei-Rechnungswesen pro V.4.44
Betriebswirtschaftlicher
Kurzbericht
zum März 2015 - Handelsrecht

für Musterholz GmbH

Blatt 1

Berichtspositionen	Mrz/2015	Mrz/2014	Veränderung absolut	in %
Leistung				
Umsatzerlöse	384.659,03	378.460,07	6.198,96	1,64
Bestandsveränderungen	613,97	837,23	-223,26	-26,67
aktivierte Eigenleistung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Gesamtleistung	385.273,00	379.297,30	5.975,70	1,58
Mat./Wareneinkauf	<u>192.716,93</u>	<u>184.206,73</u>	<u>8.510,20</u>	4,62
Rohertrag	192.556,07	195.090,57	-2.534,50	-1,30
Sonstige betriebl. Erlöse	294,12	294,12	0,00	
Kosten				
Personal	117.900,70	120.802,94	-2.902,24	-2,40
Abschreibungen	8.564,40	8.408,96	155,44	1,85
sonstige	<u>48.284,85</u>	<u>48.833,12</u>	<u>-548,27</u>	-1,12
Gesamtkosten	174.749,95	178.045,02	-3.295,07	-1,85
Ergebnis				
Betriebsergebnis	18.100,24	17.339,67	760,57	4,39
Neutrales Ergebnis	<u>-19.122,79</u>	<u>-20.696,62</u>	<u>1.573,83</u>	7,60
Vorläufiges Ergebnis	<u>-1.022,55</u>	<u>-3.356,95</u>	<u>2.334,40</u>	69,54
Umsatzrentabilität	- das vorläufige Ergebnis beträgt der Gesamtleistung	im März 2015 im März 2014		-0,27 % -0,89 %
Handelsspanne	- der Rohertrag entspricht der Gesamtleistung	im März 2015 im März 2014		49,98 % 51,43 %

**Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung.
Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.**

SKR 03, BWA-Nr. 1, BWA-Form DATEV-BWA, aktueller Wareneinsatz entspricht Wareneinkauf

Kanzlei-Rechnungswesen pro V.4.44

**Betriebswirtschaftlicher
Kurzbericht**

zum März 2015 - Handelsrecht

für Musterholz GmbH

Blatt 2

Berichtspositionen	Jan/2015 - Mrz/2015	Jan/2014 - Mrz/2014	Veränderung absolut	in %
Leistung				
Umsatzerlöse	1.073.455,00	1.073.710,66	-255,66	-0,02
Bestandsveränderungen	-54,99	172,27	-227,26	-131,92
aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	
Gesamtleistung	1.073.400,01	1.073.882,93	-482,92	-0,04
Mat./Wareneinkauf	522.648,09	515.117,42	7.530,67	1,46
Rohertrag	550.751,92	558.765,51	-8.013,59	-1,43
Sonstige betriebl. Erlöse	882,36	882,36	0,00	
Kosten				
Personal	355.085,90	360.514,16	-5.428,26	-1,51
Abschreibungen	25.614,96	25.284,19	330,77	1,31
sonstige	160.119,89	167.423,21	-7.303,32	-4,36
Gesamtkosten	540.820,75	553.221,56	-12.400,81	-2,24
Ergebnis				
Betriebsergebnis	10.813,53	6.426,31	4.387,22	68,27
Neutrales Ergebnis	-36.859,04	-41.576,87	4.717,83	11,35
Vorläufiges Ergebnis	-26.045,51	-35.150,56	9.105,05	25,90
Umsatzrentabilität	- das vorläufige Ergebnis beträgt der Gesamtleistung	kum. bis März 2015 kum. bis März 2014		-2,43 % -3,27 %
Handelsspanne	- der Rohertrag entspricht der Gesamtleistung	kum. bis März 2015 kum. bis März 2014		51,31 % 52,03 %

**Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung.
Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.**

SKR 03, BWA-Nr. 1, BWA-Form DATEV-BWA, aktueller Wareneinsatz entspricht Wareneinkauf

Bezeichnung	Mrz/2015	% Ges.- Leistg.	% Ges.- Kosten	% Pers.- Kosten	Auf- schlag	Jan/2015 - Mrz/2015	% Ges.- Leistg.	% Ges.- Kosten	% Pers.- Kosten	Auf- schlag
Umsatzerlöse	384.659,03	99,84				1.073.455,00	100,01			
Best.Verdg. FE/UE	613,97	0,16				-54,99	-0,01			
Akt.Eigenleistungen	0,00					0,00				
Gesamtleistung	385.273,00	100,00	220,47	326,78		1.073.400,01	100,00	198,48	302,29	
Mat./Wareneinkauf	192.716,93	50,02	110,28	163,46	100,00	522.648,09	48,69	96,64	147,19	100,00
Rohhertrag	192.556,07	49,98	110,19	163,32	99,92	550.751,92	51,31	101,84	155,10	105,38
So. betr. Erlöse	294,12	0,08	0,17	0,25		882,36	0,08	0,16	0,25	
Betriebl. Rohhertrag	192.850,19	50,06	110,36	163,57	100,07	551.634,28	51,39	102,00	155,35	105,55
Kostenarten:										
Personalkosten	117.900,70	30,60	67,47	100,00		355.085,90	33,08	65,66	100,00	
Raumkosten	15.843,98	4,11	9,07	13,44		46.878,71	4,37	8,67	13,20	
Betriebl. Steuern	568,00	0,15	0,33	0,48		2.110,00	0,20	0,39	0,59	
Versich./Beiträge	3.371,52	0,88	1,93	2,86		17.275,56	1,61	3,19	4,87	
Besondere Kosten	0,00					0,00				
Kfz-Kosten (o. St.)	8.000,98	2,08	4,58	6,79		33.771,13	3,15	6,24	9,51	
Werbe-/Reisekosten	3.964,38	1,03	2,27	3,36		11.442,02	1,07	2,12	3,22	
Kosten Warenabgabe	2.096,75	0,54	1,20	1,78		5.232,16	0,49	0,97	1,47	
Abschreibungen	8.564,40	2,22	4,90	7,26		25.614,96	2,39	4,74	7,21	
Reparatur/Instandh.	2.796,54	0,73	1,60	2,37		7.976,83	0,74	1,47	2,25	
Sonstige Kosten	11.642,70	3,02	6,66	9,88		35.433,48	3,30	6,55	9,98	
Gesamtkosten	174.749,95	45,36	100,00	148,22		540.820,75	50,38	100,00	152,31	
Betriebsergebnis	18.100,24	4,70				10.813,53	1,01			
Zinsaufwand	6.362,75	1,65				10.929,00	1,02			
Sonst. neutr. Aufw	0,00					410,00	0,04			
Neutraler Aufwand	6.362,75	1,65				11.339,00	1,06			
Zinserträge	49,96	0,01				49,96				
Sonst. neutr. Ertr	0,00					0,00				
Verr. kalk. Kosten	0,00					0,00				
Neutraler Ertrag	49,96	0,01				49,96				
Kontenkl. unbesetzt	0,00					0,00				
Ergebnis vor Steuern	11.787,45	3,06				-475,51	-0,04			
Steuern Eink.u.Ertr	12.810,00	3,32				25.570,00	2,38			
Vorläufiges Ergebnis	-1.022,55	-0,27				-26.045,51	-2,43			

Bezeichnung	Mrz/2015	Mrz/2014	Veränderung absolut	in %	Jan/2015 - Mrz/2015	Jan/2014 - Mrz/2014	Veränderung absolut	in %
Umsatzerlöse	384.659,03	378.460,07	6.198,96	1,64	1.073.455,00	1.073.710,66	-255,66	-0,02
Best. Verdg. FE/UE	613,97	837,23	-223,26	-26,67	-54,99	172,27	-227,26	-131,92
Akt. Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Gesamtleistung	385.273,00	379.297,30	5.975,70	1,58	1.073.400,01	1.073.882,93	-482,92	-0,04
Mat./Wareneinkauf	192.716,93	184.206,73	8.510,20	4,62	522.648,09	515.117,42	7.530,67	1,46
Rohhertrag	192.556,07	195.090,57	-2.534,50	-1,30	550.751,92	558.765,51	-8.013,59	-1,43
So. betr. Erlöse	294,12	294,12	0,00		882,36	882,36	0,00	
Betriebl. Rohhertrag	192.850,19	195.384,69	-2.534,50	-1,30	551.634,28	559.647,87	-8.013,59	-1,43
Kostenarten:								
Personalkosten	117.900,70	120.802,94	-2.902,24	-2,40	355.085,90	360.514,16	-5.428,26	-1,51
Raumkosten	15.843,98	15.417,40	426,58	2,77	46.878,71	48.486,61	-1.607,90	-3,32
Betriebl. Steuern	568,00	568,00	0,00		2.110,00	2.110,00	0,00	
Versich./Beiträge	3.371,52	3.371,52	0,00		17.275,56	17.275,56	0,00	
Besondere Kosten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Kfz-Kosten (o. St.)	8.000,98	8.713,61	-712,63	-8,18	33.771,13	35.665,36	-1.894,23	-5,31
Werbe-/Reisekosten	3.964,38	4.668,81	-704,43	-15,09	11.442,02	11.931,50	-489,48	-4,10
Kosten Warenabgabe	2.096,75	2.056,39	40,36	1,96	5.232,16	5.901,61	-669,45	-11,34
Abschreibungen	8.564,40	8.408,96	155,44	1,85	25.614,96	25.284,19	330,77	1,31
Reparatur/Instandh.	2.796,54	2.611,34	185,20	7,09	7.976,83	7.680,88	295,95	3,85
Sonstige Kosten	11.642,70	11.426,05	216,65	1,90	35.433,48	38.371,69	-2.938,21	-7,66
Gesamtkosten	174.749,95	178.045,02	-3.295,07	-1,85	540.820,75	553.221,56	-12.400,81	-2,24
Betriebsergebnis	18.100,24	17.339,67	760,57	4,39	10.813,53	6.426,31	4.387,22	68,27
Zinsaufwand	6.362,75	5.302,35	1.060,40	20,00	10.929,00	10.512,60	416,40	3,96
Sonst. neutr. Aufw	0,00	0,00	0,00		410,00	420,00	-10,00	-2,38
Neutraler Aufwand	6.362,75	5.302,35	1.060,40	20,00	11.339,00	10.932,60	406,40	3,72
Zinserträge	49,96	30,73	19,23	62,58	49,96	30,73	19,23	62,58
Sonst. neutr. Ertr	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Verr. kalk. Kosten	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Neutraler Ertrag	49,96	30,73	19,23	62,58	49,96	30,73	19,23	62,58
Kontenkl. unbesetzt	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
Ergebnis vor Steuern	11.787,45	12.068,05	-280,60	-2,33	-475,51	-4.475,56	4.000,05	89,38
Steuern Eink.u.Ertr	12.810,00	15.425,00	-2.615,00	-16,95	25.570,00	30.675,00	-5.105,00	-16,64
Vorläufiges Ergebnis	-1.022,55	-3.356,95	2.334,40	69,54	-26.045,51	-35.150,56	9.105,05	25,90

Konto Beschriftung	EB-Wert	Mrz 2015 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
27 EDV-Software	268,00 S		66,25		198,75	69,25 S
35 Geschäfts- oder Firmenwert	1,00 S					1,00 S
65 Unbebaute Grundstücke	408.500,00 S					408.500,00 S
85 Grundstückswert bebauter Grundstücke	727.381,83 S					727.381,83 S
100 Fabrikbauten	1.375.026,00 S		3.506,98		10.520,96	1.364.505,04 S
210 Maschinen	95.970,00 S	5.055,00	3.870,33	8.665,00	11.532,66	93.102,34 S
320 PKW	4.446,00 S		138,91		416,74	4.029,26 S
350 LKW	27.402,00 S		555,91		1.667,74	25.734,26 S
400 Betriebsausstattung	4.237,00 S		64,33		192,99	4.044,01 S
420 Büroeinrichtung	3.876,00 S		233,23		699,69	3.176,31 S
440 Werkzeuge	1.252,00 S		54,73		164,22	1.087,78 S
485 Wirtschaftsgüter Sammelposten	2.261,00 S		73,73		221,21	2.039,79 S
517 Beteiligungen an Kapitalgesellschaft	10.000,00 S					10.000,00 S
525 Wertpapiere des Anlagevermögens	40.000,00 S					40.000,00 S
696 Darlehen Schleifmühlstermühle 25	128.307,75 H	1.810,54		5.406,87		122.900,88 H
697 Darlehen Umweltbank	418.439,53 H	4.942,98		14.781,57		403.657,96 H
698 Ratenkredit Kastenwagen	19.859,91 H	684,83		2.054,49		17.805,42 H
755 Verb.gg.Gesellschaftern off.Ausschüttg.	121.481,25 H					121.481,25 H
800 Gezeichnetes Kapital	260.000,00 H					260.000,00 H
855 Andere Gewinnrücklagen	1.150.000,00 H					1.150.000,00 H
860 Gewinnvortrag vor Verwendung	852.438,29 H					852.438,29 H
951 Rückstellung Pensionen zur Saldierung	148.614,84 H					148.614,84 H
965 Rückstellungen für Personalkosten	35.000,00 H					35.000,00 H
966 Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	2.796,37 H					2.796,37 H
969 Rückstellungen für latente Steuern	23.273,59 H					23.273,59 H
974 Rückstellungen f. Gewährleistungen	60.213,20 H					60.213,20 H
977 Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	11.190,00 H					11.190,00 H
980 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.644,16 S		821,52	5.856,00	2.464,56	7.035,60 S
986 Damnum/Disagio	18.910,79 S		330,39		998,63	17.912,16 S
996 Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	4.781,00 H					4.781,00 H
998 Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	6.841,00 H					6.841,00 H
Summe Klasse 0	2.723.175,78 S 3.243.236,73 H	12.493,35	9.716,31	36.763,93	29.078,15	2.708.618,63 S 3.220.993,80 H
1000 Kasse	516,84 S	980,00	687,92	3.360,00	3.200,34	676,50 S
1100 Dexia Bank Berlin	76.829,00 S	36.111,23	22.445,50	63.527,43	75.687,72	64.668,71 S
1200 Aareal Bank Frankfurt	69.976,77 H	291.380,93	277.660,75	808.760,05	835.571,14	96.787,86 H
1230 Evenord-Bank Nürnberg	25.889,13 H	321.674,41	211.459,98	675.039,20	556.833,04	92.317,03 S
1290 Tagesgeldkonto Noris Bank	356.768,30 S	50.000,00	190.000,00	53.212,39	190.000,00	219.980,69 S
1295 Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten		8.686,04	8.686,04	25.958,12	25.958,12	0,00
1357 VermG Saldierung Pensionsrückstellung	34.933,00 S					34.933,00 S
1360 Geldtransit		1.943,00	1.943,00	4.323,00	4.323,00	0,00
1369 Unklare Posten		178,57	178,48	601,75	601,66	0,09 S
1400 Forderungen aus Lieferungen u.Leistung	219.132,96 S	453.454,51	460.051,55	1.262.455,98	1.274.086,16	207.502,78 S



Konto Beschriftung	EB-Wert	Mrz 2015 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
1500 Sonstige Vermögensgegenstände	14.817,46 S				3.969,68	10.847,78 S
1540 Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	681,00 S				681,00	0,00
1549 Körperschaftsteuerrückforderung	385,49 S				385,49	0,00
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%		36,62		112,33		112,33 S
1574 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%				5.678,03	86,46	5.591,57 S
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%		43.669,50	115,10	116.302,69	163,93	116.138,76 S
1577 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		1.298,95	38,97	1.298,95	38,97	1.259,98 S
1593 Verrechnung erhaltene Anzahlungen	36.500,00 S			1.200,00	1.200,00	36.500,00 S
1600 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	161.267,66 H	250.577,63	247.401,41	655.802,78	655.772,84	161.237,72 H
1700 Sonstige Verbindlichkeiten	2.633,17 H	2.202,93		2.633,17		0,00
1718 Erhaltene Anzahlungen 19% USt	30.672,27 H			1.008,40	1.008,40	30.672,27 H
1736 Verbindl. Steuern und Abgaben	52.323,08 H			52.323,08		0,00
1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt		56.206,00	56.206,00	168.636,55	168.636,55	0,00
1741 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer	19.117,57 H	20.013,54	19.895,08	58.914,30	59.691,81	19.895,08 H
1742 Verbindlichkeiten soziale Sicherheit		41.449,62	41.449,62	124.362,54	124.362,54	0,00
1746 Verbindlich. a.Einbehaltung (KapEst)	43.518,75 H					43.518,75 H
1755 Lohn- und Gehaltsverrechnungen		117.900,70	117.900,70	353.740,90	353.740,90	0,00
1759 Voraus.Beitrag ggb. Sozialversich.träger		41.449,62	41.449,62	124.362,54	124.362,54	0,00
1774 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%				86,46	5.678,03	5.591,57 H
1776 Umsatzsteuer 19%		196,13	67.687,59	617,98	185.728,42	185.110,44 H
1780 Umsatzsteuervorauszahlungen		23.118,76		23.118,76		23.118,76 S
1781 Umsatzsteuervorauszahlungen 1/11				32.340,00		32.340,00 S
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		38,97	1.298,95	38,97	1.298,95	1.259,98 H
1790 Umsatzsteuer Vorjahr	424,96 S		424,96		424,96	0,00
Summe Klasse 1	740.989,01 S 405.398,40 H	1.762.567,66	1.766.981,22	4.619.816,35	4.653.492,65	845.987,98 S 544.073,67 H
2110 Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		4.120,54		4.120,54		4.120,54 S
2120 Zinsaufwendungen f.lfr.Verbindlichkeit.		1.913,90		5.816,08		5.816,08 S
2123 Abschreibg. Disagio zur Finanzierung		328,31		992,38		992,38 S
2200 Körperschaftsteuer		12.150,00		12.150,00		12.150,00 S
2208 Solidaritätszuschlag		660,00		660,00		660,00 S
2375 Grundsteuer				970,00		970,00 S
2381 Zuwendg.Spenden wissensch./kult. Zweck				380,00		380,00 S
2382 Zuwendungen,Spenden mildtätige Zwecke				30,00		30,00 S
2650 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			49,96		49,96	49,96 H
Summe Klasse 2	0,00 0,00	19.172,75	49,96	25.119,00	49,96	25.119,00 S 49,96 H
3030 Einkauf Furniere 19% VSt		11.044,64		26.064,46		26.064,46 S
3031 Einkauf Spanplatten 19% VSt				54.325,93		54.325,93 S
3032 Einkauf Farben und Lacke 19% VSt		6.435,18		33.207,45		33.207,45 S
3033 Einkauf beschichtete Platten 19% VSt		43.273,80		111.415,84		111.415,84 S



Konto Beschriftung	EB-Wert	Mrz 2015 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
3039 Einkauf sonstige RHB-Stoffe 19% VSt		8.950,37		30.321,15		30.321,15 S
3062 Einkauf RHB, EU-Erwerb 19% Vorst./USt				29.884,39		29.884,39 S
3106 Fremdleistungen 19% VSt		73.710,07		147.572,36		147.572,36 S
3123 Sonst. Leistung EU 19% Vorst., 19% USt		6.836,56		6.836,56		6.836,56 S
3151 Erh. Skonti Leistg. § 13b 19% Vorst/USt			205,10		205,10	205,10 H
3400 Wareneingang Modellbau 19% VSt		28.526,91		46.948,12		46.948,12 S
3401 Wareneingang Messebau 19% VSt		14.750,25		37.594,71		37.594,71 S
3736 Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer			99,14		264,23	264,23 H
3738 Erhaltene Skonti Einkauf RHB 19%Vorst			506,61		598,49	598,49 H
3748 Erhalt. Skonti EU-Erwerb 19% Vorst/USt					455,06	455,06 H
3971 Bestand Furniere	37.212,30 S					37.212,30 S
3972 Bestand Spanplatten	19.392,09 S					19.392,09 S
3973 Bestand Farben und Lacke	15.571,17 S					15.571,17 S
3974 Bestand beschichtete Platten	20.719,18 S					20.719,18 S
3975 Sonstiger Bestand	6.507,14 S					6.507,14 S
3976 Bestand Roh-, Hilfs-und Betriebsstoffe	8.406,71 S					8.406,71 S
Summe Klasse 3	107.808,59 S 0,00	193.527,78	810,85	524.170,97	1.522,88	631.979,56 S 1.522,88 H
4110 Löhne		68.592,61		209.229,79		209.229,79 S
4120 Gehälter		19.222,69		57.518,07		57.518,07 S
4124 Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.		8.000,00		24.000,00		24.000,00 S
4130 Gesetzliche Sozialaufwendungen		21.272,35		60.403,89		60.403,89 S
4138 Beiträge zur Berufsgenossenschaft				1.300,00		1.300,00 S
4144 Soziale Abgaben für Minijobber				42,00		42,00 S
4145 Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.		350,00		1.050,00		1.050,00 S
4149 Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge		5,05		15,15		15,15 S
4175 Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte		50,00		150,00		150,00 S
4190 Aushilfslöhne		400,00		1.200,00		1.200,00 S
4194 Pauschale Steuern Minijobber				3,00		3,00 S
4195 Löhne für Minijobs				150,00		150,00 S
4199 Pauschale Steuer für Aushilfen		8,00		24,00		24,00 S
4200 Raumkosten		2.050,00		6.150,00		6.150,00 S
4210 Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter		4.500,00		13.500,00		13.500,00 S
4240 Gas, Strom, Wasser		5.116,95		14.276,26		14.276,26 S
4250 Reinigung		2.357,43		8.955,64		8.955,64 S
4260 Instandhaltung betrieblicher Räume				7,56		7,56 S
4270 Abgaben betrieblich genutzt. Grundbesitz				1.130,74		1.130,74 S
4280 Sonstige Raumkosten		1.819,60		2.858,51		2.858,51 S
4320 Gewerbesteuer				12.760,00		12.760,00 S
4360 Versicherungen		2.371,52		14.275,56		14.275,56 S
4370 Prämie Rückdeckung f. Versorgungsleistg		1.000,00		3.000,00		3.000,00 S
4510 Kfz-Steuern		568,00		1.140,00		1.140,00 S
4520 Kfz-Versicherungen		1.339,00		11.668,00		11.668,00 S

Konto Beschriftung	EB-Wert	Mrz 2015 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
4530 Laufende Kfz-Betriebskosten		1.532,73		4.902,15		4.902,15 S
4540 Kfz-Reparaturen		1.874,12		7.435,59		7.435,59 S
4580 Sonstige Kfz-Kosten		3.255,13		9.765,39		9.765,39 S
4600 Werbekosten		45,81		1.224,38		1.224,38 S
4630 Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG				29,41		29,41 S
4640 Repräsentationskosten				78,32		78,32 S
4651 abzugsfähige Bewirtungskosten		96,64	28,99	2.378,98	713,70	1.665,28 S
4654 Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten		28,99		713,70		713,70 S
4663 Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten		1.251,43		1.251,43		1.251,43 S
4664 Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand		1.418,50		3.912,50		3.912,50 S
4666 Reisekosten AN Übernachtungsaufwand		1.152,00		2.567,00		2.567,00 S
4710 Verpackungsmaterial		595,75		2.306,78		2.306,78 S
4730 Ausgangsfrachten				1.424,38		1.424,38 S
4750 Transportversicherungen		1.501,00		1.501,00		1.501,00 S
4800 Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen		2.796,54		7.976,83		7.976,83 S
4810 Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter		827,12		2.481,36		2.481,36 S
4822 Abschreibung immaterielle VermG		66,25		198,75		198,75 S
4830 Abschreibungen auf Sachanlagen		4.222,62		12.589,56		12.589,56 S
4831 Abschreibungen auf Gebäude		3.506,98		10.520,96		10.520,96 S
4832 Abschreibungen auf Kfz		694,82		2.084,48		2.084,48 S
4862 Abschreibungen auf WG Sammelposten		73,73		221,21		221,21 S
4910 Porto		204,00		719,00		719,00 S
4920 Telefon		334,82		682,43		682,43 S
4921 Mobilfunk		343,29		570,79		570,79 S
4930 Bürobedarf		932,32		3.268,27		3.268,27 S
4940 Zeitschriften, Bücher		82,66		205,13		205,13 S
4945 Fortbildungskosten				3.715,96		3.715,96 S
4950 Rechts- und Beratungskosten				1.294,82		1.294,82 S
4955 Buchführungskosten		1.930,00		5.790,00		5.790,00 S
4969 Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung		2.097,76		6.333,13		6.333,13 S
4970 Nebenkosten des Geldverkehrs		114,54		202,75		202,75 S
4980 Sonstiger Betriebsbedarf		4.776,19		10.169,84		10.169,84 S
Summe Klasse 4	0,00 0,00	174.778,94	28,99	553.324,45	713,70	552.610,75 S 0,00
7050 Unfertige Erzeugnisse	25.825,75 S	613,97		613,97	668,96	25.770,76 S
7110 Fertige Erzeugnisse	50.836,00 S					50.836,00 S
Summe Klasse 7	76.661,75 S 0,00	613,97		613,97	668,96	76.606,76 S 0,00
8120 Steuerfreie Erlöse Drittland			4.382,06		15.537,46	15.537,46 H
8125 Steuerfreie EU-Erlöse			18.736,09		79.173,64	79.173,64 H
8336 Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG			6.748,23		6.748,23	6.748,23 H

Konto Beschriftung	EB-Wert	Mrz 2015 Soll	Haben	kum. Werte Soll	Haben	Saldo
8400 Erlöse Küchen u. a. 19% USt			112.454,93		400.788,80	400.788,80 H
8405 Erlöse Fenster/Türen 19% USt			65.647,31		216.220,35	216.220,35 H
8406 Erlöse Modellbau 19% USt			45.566,66		104.882,72	104.882,72 H
8407 Erlöse Messebau 19% USt			132.287,52		253.735,60	253.735,60 H
8611 Verrechn. sonstige Sachbezüge Kfz 19%			294,12		882,36	882,36 H
8730 Gewährte Skonti		131,46		466,12		466,12 S
8736 Gewährte Skonti 19% USt		1.032,31		2.244,13		2.244,13 S
8742 Gewährte Skonti s. Leistung § 18b UStG				248,00		248,00 S
8743 Gewährte Skonti stfr. EU-Lieferung				673,55		673,55 S
8960 Bestandsveränd.unfertige Erzeugnisse			613,97	668,96	613,97	54,99 S
Summe Klasse 8	0,00 0,00	1.163,77	386.730,89	4.300,76	1.078.583,13	3.686,79 S 1.077.969,16 H
9000 Saldenvorträge Sachkonten	57.865,30 S					57.865,30 S
9008 Saldenvorträge Debitoren	219.132,96 H					219.132,96 H
9009 Saldenvorträge Kreditoren	161.267,66 S					161.267,66 S
Summe Klasse 9	219.132,96 S 219.132,96 H					219.132,96 S 219.132,96 H
Summe Sachkonten	3.867.768,09 S 3.867.768,09 H	2.164.318,22	2.164.318,22	5.764.109,43	5.764.109,43	5.063.742,43 S 5.063.742,43 H

Konto	Beschreibung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto	Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäl.	Buchungstext
10000	Möbel Testgruber	201503031	02.03.2015	02.03.2015	020315	8400		3.934,63		3.934,63 S		-29	
		201503041	27.03.2015	16.04.2015		8406		5.567,65		5.567,65 S		16	
		201503044	27.03.2015	16.04.2015		8400		5.001,00		5.001,00 S		16	
						Gesamt			14.503,28	0,00	14.503,28 S	*	
10002	Seltentest GmbH	201501046	30.01.2015	19.02.2015		8400		1.366,19		1.366,19 S		-40	
						Gesamt			1.366,19	0,00	1.366,19 S	*	
10003	Riedtest, Andreas	201304044	30.04.2013	20.05.2013		8400	3	2.942,06		2.942,06 S		-680	
		201404044	30.04.2014	20.05.2014		8400		3.139,64		3.139,64 S		-315	
						Gesamt			6.081,70	0,00	6.081,70 S	*	
10100	Einrichtungshaus Finkmuster	201503027	20.03.2015	09.04.2015		8400		10.317,80		10.317,80 S		9	
		201503047	27.03.2015	16.04.2015		8407		4.385,99		4.385,99 S		16	
						Gesamt			14.703,79	0,00	14.703,79 S	*	
10200	Möbelhaus Beispielmeiser	201503028	20.03.2015	09.04.2015		8400		8.488,62		8.488,62 S		9	
		201503035	26.03.2015	15.04.2015		8406		992,10		992,10 S		15	
		201503039	26.03.2015	15.04.2015		8405		13.047,18		13.047,18 S		15	
		201503049	30.03.2015	19.04.2015		8400		4.259,33		4.259,33 S		19	
		201503053	31.03.2015	20.04.2015		8406		8.918,27		8.918,27 S		20	
						Gesamt			35.705,50	0,00	35.705,50 S	*	
10300	Fischertest Möbel	201503032	25.03.2015	14.04.2015		8400		4.018,00		4.018,00 S		14	
		201503040	26.03.2015	15.04.2015		8400		3.425,83		3.425,83 S		15	
		201503045	27.03.2015	16.04.2015		8400		1.416,73		1.416,73 S		16	
						Gesamt			8.860,56	0,00	8.860,56 S	*	
10400	Möbelhaus Exempelklimke	201503030	23.03.2015	12.04.2015		8406		16.796,85		16.796,85 S		12	
		201503046	27.03.2015	16.04.2015		8407		38.839,03		38.839,03 S		16	
		201503048	27.03.2015	16.04.2015		8400		4.852,91		4.852,91 S		16	
						Gesamt			60.488,79	0,00	60.488,79 S	*	
10601	Möbeltest Raabe	201503029	23.03.2015	12.04.2015		8407		874,67		874,67 S		12	
		201503038	26.03.2015	15.04.2015		8407		15.395,04		15.395,04 S		15	
		201503052	31.03.2015	20.04.2015		8405		7.987,61		7.987,61 S		20	
						Gesamt			24.257,32	0,00	24.257,32 S	*	
10701	Einrichtungshaus Rothmuster	201503036	26.03.2015	15.04.2015		8407		5.585,37		5.585,37 S		15	
		201503043	27.03.2015	16.04.2015		8407		13.160,98		13.160,98 S		16	
		201503050	30.03.2015	19.04.2015		8407		7.342,97		7.342,97 S		19	



Konto Beschriftung	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeit	Belegfeld 2	Gegenkonto Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	fäl.	Buchungstext
70000 Holzfachmarkt Zimmerest	23099	05.02.2015	19.02.2015		3033		25.591,42	25.591,42 H		-40	
	24784	12.02.2015	26.02.2015		3033		3.965,31	3.965,31 H		-33	
	64806	06.03.2015	20.03.2015		3033		18.977,86	18.977,86 H		-11	
	65817	13.03.2015	27.03.2015		3033		13.796,40	13.796,40 H		-4	
	69329	21.03.2015	04.04.2015		3401		2.431,86	2.431,86 H		4	
	70675	22.03.2015	05.04.2015		3401		3.692,27	3.692,27 H		5	
	75506	24.03.2015	07.04.2015		3401		1.076,00	1.076,00 H		7	
					Gesamt	0,00	69.531,12	69.531,12 H	*		
70100 Sägewerk Kumpfmühle-Test	31474	01.03.2015	15.03.2015		3033		11.368,22	11.368,22 H		-16	
	33506	20.03.2015	03.04.2015		3033		2.285,35	2.285,35 H		3	
	35902	27.03.2015	10.04.2015		3033		5.068,00	5.068,00 H		10	
					Gesamt	0,00	18.721,57	18.721,57 H	*		
7**** Gruppe gesamt						0,00	88.252,69	88.252,69 H	**		