

DIPL.-KFM. MARCUS PANZACCHI  
VEREIDIGTER BUCHPRÜFER - STEUERBERATER  
BÖSINGEN

JAHRESABSCHLUSS  
zum 31. Dezember 2015

für die

**Boize - Kino GmbH**  
**Reichenstraße 19**

**19258 Boizenburg**

Finanzamt: Hagenow  
Steuernummer: 087/106/01675

# INHALTSVERZEICHNIS

## Allgemeiner Teil

1. Auftrag und Durchführung des Auftrages
2. Rechtliche Verhältnisse
3. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015
4. Schlussbemerkung und Bescheinigung

## Jahresabschluss

1. Bilanz zum 31. Dezember 2015
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015
3. Anhang
4. Kontennachweise, Anlagengitter

Anlage: „Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2003

## ALLGEMEINER TEIL

### 1. Auftrag und Durchführung des Auftrages

Der Geschäftsführer der Boize-Kino GmbH, Herr Christian Lempp, erteilte mir den Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses dieser Gesellschaft zum 31. Dezember 2015.

Der Auftrag wurde unter Beachtung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches über die Erstellung des Jahresabschlusses (§§ 242 ff. HGB) durchgeführt. Die Einhaltung von Vorschriften des Wettbewerbs-, Devisen- und Subventionsrechts sowie die Feststellung von Unterschlagungen war nicht Gegenstand meines Auftrages.

Den Auftrag habe ich im Monat April mit zeitlichen Unterbrechungen durchgeführt. Die Unterlagen wurden mir zur Verfügung gestellt; alle erbetenen Auskünfte und Nachweise wurden mir bereitwillig erteilt. Eine von den Geschäftsführern unterzeichnete Vollständigkeitserklärung habe ich zu meinen Akten genommen.

Für die Durchführung des Auftrages und meine Verantwortlichkeit sind - auch im Verhältnis zu Dritten - die diesem Bericht beigefügten „Allgemeine Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften“ in der Fassung vom 1. Januar 2003 maßgebend.

## 2. Rechtliche Verhältnisse

Das Unternehmen wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 08. November 2002 als GmbH durch Bargründung errichtet..

Die Firma lautet:

Boize-Kino GmbH

Sitz der Gesellschaft ist 19258 Boizenburg, Reichenstraße 19.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Filmtheaters, die Durchführung kultureller Veranstaltungen und der Betrieb eines Bistros.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Schwerin, Abteilung B unter der Nummer 7978 eingetragen.

Als Geschäftsführer war im Geschäftsjahr 2015 bestellt:

Herr Christian Lempp, Boizenburg.

Er vertritt die Gesellschaft allein und ist von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Der Stammkapital der Gesellschaft beträgt EUR 25.000,00; hiervon hatten seit Beginn der Gesellschaft am 08. November 2002 an Stammeinlagen übernommen:

|   |                |
|---|----------------|
| Stadt Boizenburg                                | EUR 15.000,00  |
| Studio 1 Filmproduktion,<br>Werner Grassmann KG | EUR 10.000,00. |

Der Geschäftsbetrieb und die Geschäftsleitung befand sich im Geschäftsjahr 2015 weiterhin in der Reichenstraße 19, in 19258 Boizenburg.

### 3. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015

#### Prüfungspflicht

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Sie fällt somit nicht unter die gesetzliche Pflicht zur Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes gemäß §§ 316 ff HGB.

#### Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2014 wurde durch den Unterzeichner erstellt. Die Konten für das Vorjahr sind förmlich abgeschlossen. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 wurde in einer Gesellschafterversammlung festgestellt. Dem Geschäftsführer, Herrn Christian Lempp, wurde in dieser Gesellschafterversammlung für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014 Entlastung erteilt.

#### Buchführung

Die Buchführung und der Jahresabschluss der Gesellschaft enthält - laut Vollständigkeitserklärung der Geschäftsführung und soweit ich dies festgestellt habe - alle buchungs- und ausweispflichtigen Vorgänge. Die Buchführung der Gesellschaft entspricht den gesetzlichen Vorschriften.

#### Saldovorträge

Das Geschäftsjahr der Gesellschaft entspricht dem Kalenderjahr. Die in den Konten vorgetragenen Eröffnungszahlen zum 01. Januar 2015 stimmen mit den Werten der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2014 überein.

#### Feststellungen zum Rechnungswesen

Die Finanz- und Lohnbuchführung der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr durch die Gesellschaft mit dem EDV-System Agenda erstellt. Die Geschäftsvorfälle werden anhand eines ausreichend tief gegliederten Kontenplanes erfasst.

Für das Sachanlagevermögen besteht eine Anlagenkartei. Die hierin enthaltenen Werte habe ich mit den in der Bilanz zum 31. Dezember 2015 ausgewiesenen Werten abgestimmt. Damit wird den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung auch für diesen Bereich Rechnung getragen.

Die Kontenführung und Belegablage sind ordnungsmäßig. Die einzelnen Bilanzpositionen entsprechen in der Bewertung und Abgrenzung zum Abschlussstichtag - soweit ich dies festgestellt habe - den handelsrechtlichen Grundsätzen ordnungsmäßiger Bilanzierung und Bewertung. Die Aufwendungen und Erträge sind vollständig erfasst und zeitlich zutreffend abgegrenzt.

Der Warenbestand lagert auf dem Grundstück bzw. in den Räumen der Gesellschaft. Zum Abschlussstichtag 31. Dezember 2015 liegt eine Aufnahmeliste vor. Eine Teilnahme an dem Aufnahmeverfahren durch den Steuerberater ist nicht erfolgt.

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015 entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Ich verweise auf meine Bescheinigung zu diesem Jahresabschluss auf der Seite 7.

#### Gliederung

Die Gliederung der Bilanz und die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Vorschriften der §§ 266 und 275 HGB sowie den ergänzenden Vorschriften des § 42 GmbHG, wobei für die Gewinn- und Verlustrechnung das Gesamtkostenverfahren Anwendung findet.

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der generellen Ansatz- und Bewertungsvorschriften der §§ 246 bis 256 HGB sowie unter Berücksichtigung der besonderen Ansatz- und Bewertungsvorschriften für Kapitalgesellschaften der §§ 268 bis 274 und 279 bis 283 HGB aufgestellt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert beibehalten.

#### Anhang

Der Anhang ist klar und übersichtlich aufgestellt. Die erforderlichen Angaben zur Bilanzierung und Bewertung sind vollständig und zutreffend gegeben. Alle übrigen Pflichtangaben gemäß § 285 HGB sind enthalten.

#### Berichterstattung gem. § 321 Abs.1 S.4, Abs. 2 HGB

Nachteilige Veränderungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gegenüber dem Vorjahr und Verluste, die das Jahresergebnis nicht unwesentlich beeinflusst haben, konnten nicht festgestellt werden.

#### Ergebnisverwendung

Die Gesellschaft verzeichnet zum 31.12.2015 einen Bilanzgewinn von EUR 47.502,92 der auf neue Rechnung vorgetragen wird.

#### 4. Schlussbemerkung und Bescheinigung

##### 4.1 Schlussbemerkung

Aus der mir vorliegenden Buchführung habe ich mit Hilfe von Um- und Abschlussbuchungen den nachfolgenden Jahresabschluss entwickelt. Die Wertansätze in der Bilanz sind von mir nur im eingeschränkten Umfang überprüft worden.

Nach der vom Geschäftsführer unterzeichneten Vollständigkeitserklärung sind in der Buchführung alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle erfasst und sämtliche bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen und Wagnisse in der Bilanz berücksichtigt.

##### 4.2 Bescheinigung

Ich habe dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015, der mit einer Bilanzsumme in Höhe von EUR 84.296,11 und einem Bilanzgewinn in Höhe von EUR 47.502,92 abschließt, folgende Bescheinigung erteilt:

„Nachstehender Jahresabschluss wurde von mir anhand der mir vorgelegten Bücher und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte der Boize - Kino GmbH und unter Beachtung des Handelsgesetzbuches und der ertragsteuerlichen Vorschriften erstellt. Die Buchführung und das Inventar habe ich auf Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen“.

Bösingen, den 6. April 2016



Dipl.-Kfm. Marcus Panzacchi,  
vereidigter Buchprüfer,  
Steuerberater

# BILANZ

zum 31. Dezember 2015

Boize - Kino GmbH  
19258 Boizenburg

## AKTIVA

|  | EUR          | EUR              | 2014<br>TEUR |
|--|--------------|------------------|--------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |              |                  |              |
| I Sachanlagen  |              | 19.085,65        | 12,0         |
| 1. Andere Anlagen, Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung   | 19.085,65    |                  | 12,0         |
| 2. geleistete Anzahlungen SAV  | 0,00         |                  | 4,6          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |              |                  |              |
| I. Vorräte   |              | 4.710,76         | 2,9          |
| 1. Warenbestand  | 4.710,76     |                  | 2,9          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände  |              | 2.726,17         | 1,9          |
| 1. Forderungen aus Lief. u. Leist.   | 2.724,89     |                  | 1,7          |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände   |              |                  |              |
| - davon mit einer Restlaufzeit von mehr a<br>einem Jahr:   | 1,28<br>0,00 |                  | 0,1          |
| III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postgiro-<br>guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten |              | 57.173,21        | 55,5         |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>   |              | 600,32           | 0,6          |
| <br>Bilanzsumme  |              | <u>84.296,11</u> | <u>72,8</u>  |

# BILANZ

zum 31. Dezember 2015

Boize - Kino GmbH  
19258 Boizenburg

## PASSIVA

|   | EUR       | EUR              | 2014<br>TEUR |
|---|-----------|------------------|--------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>  |           | 72.502,92        | 57,5         |
| I. Gezeichnetes Kapital                                       | 25.000,00 |                  | 25,0         |
| III. Bilanzgewinn   | 47.502,92 |                  | 32,5         |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                      |           | 6.235,00         | 6,3          |
| 1. Sonstige Rückstellungen                                    | 6.235,00  |                  | 6,3          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                   |           | 5.558,19         | 9,0          |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen            | 4.675,31  |                  | 5,8          |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu<br>einem Jahr: 4.675,31 |           |                  | 5,8          |
| 2. Sonstige Verbindlichkeiten                                 |           | 882,88           | 3,2          |
| - davon aus Steuern   | 882,88    |                  | 3,2          |
| - davon i.R.d. sozialen Sicherheit                            | 0,00      |                  | 0,0          |
| - davon mit einer Restlaufzeit bis zu<br>einem Jahr: 882,88   |           |                  | 3,2          |
|   |           | <u>84.296,11</u> | <u>72,8</u>  |

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

vom 1. Januar 2015

bis zum 31. Dezember 2015

Boize - Kino GmbH  
19258 Boizenburg

|   | EUR        | EUR               | 2014<br>TEUR |
|---|------------|-------------------|--------------|
| 1. Umsatzerlöse   |            | 261.421,38        | 207,1        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  |            | 0,00              | 0,0          |
| 3. Materialaufwand  |            |                   |              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                                    |            | -112.946,25       | -92,5        |
|   | -25.217,07 |                   | -22,5        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -87.729,18 |                   | -69,9        |
| <b>Rohergebnis</b>  |            | <b>148.475,13</b> | <b>114,7</b> |
| 4. Personalaufwand  |            | -99.247,00        | -91,4        |
| a) Löhne und Gehälter   | -80.485,13 |                   | -71,4        |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für<br>Altersversorgung und für Unterstützung<br>- davon für Altersversorgung | -18.761,87 |                   | -19,9        |
|   | -1.020,00  |                   | -1,0         |
| 5. Abschreibungen   |            | -5.517,70         | -6,1         |
| a) auf immaterielle VG des AV und Sachanlage  | -5.517,70  |                   | -6,1         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   |            | -68.786,80        | -62,4        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   |            | 79,49             | 0,0          |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   |            | 0,00              | 0,0          |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  |            | <b>-24.996,88</b> | <b>-45,2</b> |
| 10. Ausserordentliche Erträge   |            | 40.000,00         | 40,0         |
| 11. Ausserordentliche Aufwendungen  |            | 0,00              | 0,0          |
| <b>12. Außerordentliches Ergebnis</b>   |            | <b>40.000,00</b>  | <b>40,0</b>  |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag  |            | 0,00              | 0,0          |
| 14. Sonstige Steuern  |            | 0,00              | -0,9         |
| 15. Jahresüberschuss  |            | 15.003,12         | -6,1         |
| 16. Bestand Bilanzgewinn 31.12.2014   |            | 32.499,80         | 38,6         |
| <b>17. Bilanzgewinn zum 31.12.2015</b>  |            | <b>47.502,92</b>  | <b>32,5</b>  |

## Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2015

Boize Kino GmbH  
19258 Boizenburg

|                              | Anschaffungs/Herstellungskosten |                     | kumulierte Abschreibungen |                     | Buchwert<br>31.12.2015<br>EUR |                 |               |                  |                  |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
|                              | Stand<br>01.01.2015             | Stand<br>31.12.2015 | Stand<br>01.01.2015       | Stand<br>31.12.2015 |                               |                 |               |                  |                  |
|                              | Zugänge<br>EUR                  | Abgänge<br>EUR      | Zugänge<br>EUR            | Abgänge<br>EUR      |                               |                 |               |                  |                  |
| Betriebsausstattung          | 74.558,69                       | 11.835,58           | 0,00                      | 86.394,27           | 63.580,69                     | 4.440,58        | 0,00          | 68.021,27        | 18.373,00        |
| Geringwertige WG             | 0,00                            | 790,17              | 790,17                    | 0,00                | 0,00                          | 790,17          | 790,17        | 0,00             | 0,00             |
| Sammelposten bis 1.000       | 1.434,74                        | 0,00                | 0,00                      | 1.434,74            | 435,14                        | 286,95          | 0,00          | 722,09           | 712,65           |
| <b>Anlagevermögen gesamt</b> | <b>75.993,43</b>                | <b>12.625,75</b>    | <b>790,17</b>             | <b>87.829,01</b>    | <b>64.015,83</b>              | <b>5.517,70</b> | <b>790,17</b> | <b>68.743,36</b> | <b>19.085,65</b> |

DIPL.-KFM. MARCUS PANZACCHI  
VEREIDIGTER BUCHPRÜFER - STEUERBERATER  
BÖSINGEN

A N H A N G

zum 31. Dezember 2015

der

**Boize - Kino GmbH**  
**Reichenstraße 19**

**19258 Boizenburg**

Finanzamt: Hagenow  
Steuernummer: 087/106/01675

## **Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich der Vornahme steuerrechtlicher Maßnahmen**

### **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Der vorliegende Jahresabschluss wurde für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 aufgestellt.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten. Im einzelnen waren dies folgende Grundsätze und Methoden:

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den steuerlichen Vorschriften linear vorgenommen. Bewegliche Gegenstände bis zu einem Wert von EUR 150,00, die im Jahr 2015 angeschafft wurden, werden über eine Nutzungsdauer von einem Jahr voll abgeschrieben. Sonderabschreibungen gem. § 7g EStG wurden im Geschäftsjahr in Höhe von EUR 2.368,00 vorgenommen.

Die Abschreibungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr nicht verändert; unverändert sind auch die Abschreibungssätze.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten angesetzt. Ggf. niedrigere Teil-/Tageswerte wurden berücksichtigt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Der Kassenbestand, die Guthaben bei, sowie die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden zum Nennbetrag bewertet.

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

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

Die Gewinn – und Verlustrechnung wird weiterhin gem. den Regelungen zum Gesamtkostenverfahren dargestellt.

## **Angaben und Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Angaben zu Einzelposten des Anlagevermögens**

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist im Anlagengitter ersichtlich.

### **Angaben zu Einzelposten des Passivvermögens**

In den Sonstigen Rückstellungen wurden im Jahre 2015 eine Rückstellung in Höhe von EUR 2.500,00 für die Errichtung des Jahresabschlusses und der Jahressteuererklärungen 2015 sowie weitere EUR 2.500,00 für die handelsrechtlich Jahresabschlussprüfungskosten vorgenommen. Außerdem wurden für Belastungen aus Berufsgenossenschaft (EUR 700,00) und für bzgl. des Bilanzstichtags verspätet eingehende Rechnungen (EUR 535,00) eingestellt.

### **Sonstige Pflichtangaben**

#### **Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang geben entsprechend den gesetzlichen Vorschriften die wirtschaftliche Lage des Unternehmens zutreffend wieder.

#### **Angaben über Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit über 5 Jahren**

Kredite mit einer Restlaufzeit über 5 Jahren bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

#### **Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Person geführt:

Herr Christian Lempp

#### **Angaben nach § 42 Abs. 3 GmbHG**

Gegenüber Gesellschaftern bestanden keine Forderungen oder Verbindlichkeiten.

**Rückstellungsspiegel gemäß § 285, Nr.12 HGB**  
(s. nächste Seite).

Boize Kino GmbH  
19258 Boizenburg

Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2015

| Position / Bezeichnung:<br>Rückstellung für ... | Bestand<br>zum<br>01.01.2015<br>EUR | Verbrauch<br>EUR | Auflösung<br>EUR | Zuführung<br>EUR | Bestand<br>zum<br>31.12.2015<br>EUR |
|---|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>                  |                                     |                  |                  |                  |                                     |
| Jahresabschluss, Steuererklärungen              | 2.200,00                            | 2.200,00         | 0,00             | 2.500,00         | 2.500,00                            |
| Pflichtprüfung nach des A. III des KPG M-V      | 2.500,00                            | 2.500,00         | 0,00             | 2.500,00         | 2.500,00                            |
| Berufsgenossenschaft                            | 700,00                              | 675,38           | 24,62            | 700,00           | 700,00                              |
| Verspäteter Rechnungseingang                    | 900,00                              | 900,00           | 0,00             | 535,00           | 535,00                              |
| <b>Insgesamt</b>                                | <b>6.300,00</b>                     | <b>6.275,38</b>  | <b>24,62</b>     | <b>6.235,00</b>  | <b>6.235,00</b>                     |

## Steuerliche Gewinnermittlung

|   | <u>EUR</u>                      |
|---|---------------------------------|
| Jahresergebnis lt. Gewinn.-u.Verlustrechnung 2015                                       | 15.003,12                       |
| Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten, 30%  | 13,51                           |
| abzgl. Gesellschaftereinlage Stadt Boizenburg<br>§ 8 Abs. 1 KStG i.V.m. § 4 Abs. 1 EStG | <u>-40.000,00</u>               |
| <b>Steuerliches Ergebnis</b>  | <b><u><u>-24.983,37</u></u></b> |

## **Kontennachweis**

## AKTIVA

|   | Geschäftsjahr<br>Euro   |
|---|-------------------------|
| <b>andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                               |                         |
| 0675 Wirtschaftsgüter gr.150 bis 1.000 Euro   | 712,65                  |
| 0690 Sonstige Betriebs- u. Gesch.ausstattung  | <u>18.373,00</u>        |
|   | <b>19.085,65</b>        |
| <b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>  |                         |
| 1140 Waren (Bestand)  | 4.710,76                |
| <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>                                       |                         |
| 1200 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung  | 2.107,53                |
| 1210 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung  | <u>617,36</u>           |
|   | <b>2.724,89</b>         |
| <b>sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                         |
| 1435 Ford. aus Steuerüberzahlung  | 1,28                    |
| <b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei<br/>Kreditinstituten und Schecks</b> |                         |
| 1600 Kasse  | 4.700,61                |
| 1601 Wechselgeldbestand   | 200,00                  |
| 1800 Bank   | 27.257,25               |
| 1810 Sparkasse Festgeld   | <u>25.015,35</u>        |
|   | <b>57.173,21</b>        |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                         |
| 1900 Aktive Rechnungsabgrenzung   | 600,32                  |
| Summe Aktiva  | <u><u>84.296,11</u></u> |

**PASSIVA**

|   | <b>Geschäftsjahr<br/>Euro</b> |
|---|-------------------------------|
| <b>Gezeichnetes Kapital</b>                             |                               |
| 2900 Gezeichnetes Kapital                               | 25.000,00                     |
| <b>Gewinnvortrag</b>                                    |                               |
| 2970 Gewinnvortrag vor Verwendung                       | 32.499,80                     |
| <b>Jahresüberschuss</b>                                 |                               |
| 0000 Jahresüberschuss                                   | 15.003,12                     |
| <b>sonstige Rückstellungen</b>                          |                               |
| 3070 Sonstige Rückstellungen                            | 1.235,00                      |
| 3095 Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung             | 5.000,00                      |
|   | <u>6.235,00</u>               |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> |                               |
| 3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen            | 4.675,31                      |
| <b>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b> |                               |
| 3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen            | 4.675,31                      |
| <b>sonstige Verbindlichkeiten</b>                       |                               |
| 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%                            | -6.751,69                     |
| 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%                           | -12.971,33                    |
| 3730 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer               | 631,21                        |
| 3801 Umsatzsteuer 7%                                    | 15.048,46                     |
| 3806 Umsatzsteuer 19%                                   | 8.824,22                      |
| 3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen                       | -3.946,06                     |
| 3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr                        | 48,07                         |
|   | <u>882,88</u>                 |
| <b>- davon aus Steuern</b>                              |                               |
| 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%                            | -6.751,69                     |
| 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%                           | -12.971,33                    |
| 3730 Verbindlich. Lohn- und Kirchensteuer               | 631,21                        |
| 3801 Umsatzsteuer 7%                                    | 15.048,46                     |
| 3806 Umsatzsteuer 19%                                   | 8.824,22                      |
| 3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen                       | -3.946,06                     |

## PASSIVA

|   | Geschäftsjahr<br>Euro       |
|---|-----------------------------|
| 3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr                        | <u>48,07</u><br>882,88      |
| <b>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</b> |                             |
| 1401 Abziehbare Vorsteuer 7%                            | -6.751,69                   |
| 1406 Abziehbare Vorsteuer 19%                           | -12.971,33                  |
| 3730 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer              | 631,21                      |
| 3801 Umsatzsteuer 7%                                    | 15.048,46                   |
| 3806 Umsatzsteuer 19%                                   | 8.824,22                    |
| 3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen                       | -3.946,06                   |
| 3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr                        | <u>48,07</u><br>882,88      |
| <br>Summe Passiva                                       | <br><u><u>84.296,11</u></u> |