

Aktiva

Eröffnungsbilanz

Passiva

	Teilbeträge	Gesamt	%		Teilbeträge	Gesamt	%
Anlagevermögen				Eigenkapital			
1. Grundstück	-			1. Eigenkapital	88.500,00		
2. Gebäude	-			2. Gewinn	-		
3. Maschinen	-			3. Verlust	-		
4. Geschäftseinrichtung	-			4. Privat	-		
5. Betriebsausstattung	-			5. Gewinn/Verlustvortrag	-		
6. Büroeinrichtung-Ausstattung	-			6.	0	-	
7. Büromaschinen	-			7.	0	-	
8. EDV-Anlagen	-			8.	0	-	
9. Fuhrpark (LKW-PKW)	20.000,00			9.	0	-	
10. Andere Anlagegüter	-			10.	0	-	
11. Geringwertige Güter	-					88.500,00	89,85%
12. Immaterielle Güter	-			Fremdkapital			
13.	0	-		1. Bank K/K	-		
14.	0	-		2. MwSt-Verrechnung	-		
		20.000,00	20,30%	3. Darlehen	-		
Umlaufvermögen				4. Lieferverbindlichkeiten	10.000,00		
1. Kundenforderungen	-			5. Sonstige Verbindlichkeiten	-		
2. Zweifelhafte Forderungen	-			6. Steuerverbindlichkeiten	-		
3. Besitzwechsel	-			7. INPS-Verbindlichkeiten	-		
4. Andere Forderungen	-			8. Abfertigungsverbindlichkeit	-		
5. Kasse	40.000,00			9. RS für Prozesskosten	-		
6. Bank K/K	20.000,00			10.	0	-	
7. MwSt-Verrechnung	-			11. Passive Abgrenzung	-		
8. Warenvorrat	18.500,00						
9. Heizölvorrat	-						
10. Andere Vorräte	-						
11.	0	-					
12.	0	-					
13. Aktive Abgrenzungen	-	78.500,00	79,70%			10.000,00	10,15%
		98.500,00	100,00%			98.500,00	100,00%



Journal der Firma: Carmen Roilo Test 11

Nr.	Datum	Beschreibung		Soll	Haben
		Konto	Konto		
1.		Aktive Konten	EBK	103.500,00	103.500,00
2.		EBK	Passive Konten	103.500,00	103.500,00
3.		Bank K/K	Darlehen	100.000,00	100.000,00
4.		Gebäude	Lieferverbindlichkeiten	85.000,00	88.400,00
5.		MwSt-Verrechnung		3.400,00	
6.		Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	44.200,00	44.200,00
7.		Mietaufwand	Lieferverbindlichkeiten	1.000,00	1.200,00
8.		MwSt-Verrechnung		200,00	
9.		Lieferverbindlichkeiten	Kasse	1.200,00	1.200,00
10.		Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	15.000,00	18.000,00
11.		MwSt-Verrechnung		3.000,00	
12.		Kundenforderungen	Warenverkauf	20.880,00	17.400,00
13.			MwSt-Verrechnung		3.480,00
14.		Bank K/K	Kundenforderungen	10.440,00	10.440,00
15.		Privat	Bank K/K	150,00	150,00
16.		Privat	Warenverkauf	180,00	150,00
17.			MwSt-Verrechnung		30,00
18.		Darlehen	Bank K/K	5.000,00	6.500,00
19.		Zinsaufwand		1.500,00	
20.		Treibstoff- Brennstoff	Lieferverbindlichkeiten	1.000,00	1.200,00
21.		MwSt-Verrechnung		200,00	
22.		Büroaufwand	Lieferverbindlichkeiten	250,00	300,00
23.		MwSt-Verrechnung		50,00	
24.		Lieferverbindlichkeiten	Kasse	300,00	300,00
25.		Kundenforderungen	Warenverkauf	45.960,00	38.300,00
26.			MwSt-Verrechnung		7.660,00
27.		Werbeaufwand	Lieferverbindlichkeiten	340,00	408,00
28.		MwSt-Verrechnung		68,00	
29.		Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	408,00	408,00
30.		Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	4.500,00	5.400,00
31.		MwSt-Verrechnung		900,00	
32.		Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	2.000,00	2.200,00
33.		MwSt-Verrechnung		200,00	
34.		Privat	Warenverkauf	1.044,00	870,00
35.			MwSt-Verrechnung		174,00
36.		Telefon und Post	Lieferverbindlichkeiten	150,00	180,00
37.		MwSt-Verrechnung		30,00	
38.		Lieferverbindlichkeiten	Kasse	180,00	180,00
39.		Darlehen	Bank K/K	5.000,00	6.425,00
40.		Zinsaufwand		1.425,00	
41.		Abschr. Gebäude	WB-Gebäude	1.275,00	1.275,00
42.		Abschr.Fuhrpark	WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	2.500,00	2.500,00
43.		Warenvorrat	Warenbestandsvermehrung	4.900,00	4.900,00
44.		G&V	Alle Aufwände	31.015,00	31.015,00
45.		Alle Erträge	G&V	61.620,00	61.620,00
46.		G&V	Gewinn	30.605,00	30.605,00
47.		SBK	Aktive Konten	305.802,00	305.802,00
48.		Passive Konten	SBK	305.802,00	305.802,00
			Summe	1.305.674,00	1.305.674,00

Aufwendungen

Erfolgsrechnung am 31.12.

Erträge

1. Wareneinkauf	21.500,00
2. Warenbestandsminderung	-
3. Löhne	-
4. Sozialabgaben	-
5. Telefon und Post	150,00
6. Mietaufwand	1.000,00
7. Werbeaufwand	340,00
8. Rechts-u.Steuerberatung	-
9. Versicherungen	-
10. Reparaturen	-
11. Steuern und Abgaben	-
12. Zinsaufwand	2.925,00
13. Büroaufwand	250,00
14. Treibstoff- Brennstoff	1.000,00
15. Strom	-
16. Dienstleistungen	-
17. Forderungsverlust	-
18. Abschr. Gebäude	1.275,00
19. Abschr.Maschinen	-
20. Abschr.Geschäftseinr.	-
21. Abschr.Betriebsausstattung	-
22. Abschr.Büroeinr.Ausstattung.	-
23. Abschr.Büromaschinen	-
24. Abschr.EDV	-
25. Abschr.Fuhrpark	2.500,00
Gewinn	30.680,00
	61.620,00

1. Warenverkauf	56.720,00
2. Warenbestandsvermehrung	4.900,00
3. Dienstleistung	-
4. Mietertrag	-
5. Zinsertrag	-
6. Spesenrückerstattung	-
7. Verschiedene Erträge	-
8. Lieferantenskonti	-
9. Auflösung Rückstellung	-
10. Heizölbestandsvermehrung	-
11. Mehrerlös Grundstück	-
12. Mehrerlös Gebäude	-
13. Mehrerlös Maschinen	-
14. Mehrerlös Geschäfts.einr.	-
15. Mehrerlös Betriebsausstattung.	-
16. Mehrerlös Büroeinrichtung.	-
17. Mehrerlös Büromaschinen	-
18. Mehrerlös EDV-Anlagen	-
19. Mehrerlös Fuhrpark	-
20. Mehrerlös Andere An.	-
21.	0
22.	0
23.	0
24.	0
25.	0
Verlust	-
	61.620,00

Aktiva
Schlussbestände am 31.12.
Passiva

1. Grundstück	-
2. Gebäude	85.000,00
3. Maschinen	-
4. Geschäftseinrichtung	-
5. Betriebsausstattung	-
6. Büroeinrichtung-Ausstattung	-
7. Büromaschinen	-
8. EDV-Anlagen	-
9. Fuhrpark (LKW-PKW)	25.000,00
10. Andere Anlagegüter	-
11. Geringwertige Güter	-
12. Immaterielle Güter	-
13.	0
14.	0
1. Kundenforderungen	56.400,00
2. Zweifelhafte Forderungen	-
3. Besitzwechsel	-
4. Andere Forderungen	-
5. Kasse	38.320,00
6. Bank K/K	72.757,00
7. MwSt-Verrechnung	-
8. Warenvorrat	23.400,00
9. Heizölvorrat	-
10. Andere Vorräte	-
11.	0
12.	0
13. Aktive Abgrenzungen	-
	300.877,00

1. Eigenkapital	88.500,00
2. Gewinn	30.680,00
3. Verlust	-
4. Privat	- 1.374,00
5. Gewinn/Verlustvortrag	-
6.	0
7.	0
8.	0
9.	0
10.	0
11. Bank K/K	-
12. MwSt-Verrechnung	3.296,00
13. Darlehen	90.000,00
14. Lieferverbindlichkeiten	81.000,00
15. Sonstige Verbindlichkeiten	-
16. Steuerverbindlichkeiten	-
17. INPS-Verbindlichkeiten	-
18. Abfertigungsverbindlichkeit	-
19. RS für Prozesskosten	-
20.	0
21. Passive Abgrenzung	-
22. WB-Gebäude	1.275,00
23. WB-Maschinen	-
24. WB-Geschäftseinrichtung	-
25. WB-Betriebsausstattung	-
26. WB-Büroeinr.-Ausstattung	-
27. WB-Büromaschinen	-
28. WB-EDV-Anlagen	-
29. WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	7.500,00
36. Delkredererückstellung	-
	300.877,00