



Journal der Firma: Transrapid & Co

Test 17

Nr.	Datum	Beschreibung		Soll	Haben
		Konto	Konto		
1.	01. Jul	Aktive Konten	Passive Konten	1.306.600,00	1.306.600,00
2.	AR 100 02. Jul	Kundenforderungen	Warenverkauf	82.680,00	68.900,00
3.			MwSt-Verrechnung		13.780,00
4.	G1 02. Jul	Kundenforderungen	Warenverkauf	- 6.000,00	- 5.000,00
5.			MwSt-Verrechnung		- 1.000,00
6.	B 09. Jul	Bank K/K	Kundenforderungen	76.655,00	76.680,00
7.		Rundungsaufwand		25,00	
8.	B 10. Jul	Lieferverbindlichkeiten	Besitzwechsel	8.245,70	5.000,00
9.			Bank K/K		3.240,00
10.			Rundungsertrag		5,70
11.	ER100 10. Jul	Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	14.300,00	17.160,00
12.		MwSt-Verrechnung		2.860,00	
13.		Lieferverbindlichkeiten	Bank K/K	17.160,00	16.645,20
14.	B 11. Jul		Lieferantenskonti		514,80
15.	ER101 15. Jul	Fuhrpark (LKW-PKW)	Lieferverbindlichkeiten	38.000,00	45.600,00
16.		MwSt-Verrechnung		7.600,00	
17.	ER102 16. Jul	Rechts-u.Steuerberatung	Lieferverbindlichkeiten	1.248,00	1.497,60
18.		MwSt-Verrechnung		249,60	
19.		Lieferverbindlichkeiten	Steuereinbehalt fr.Mitarbeiter	240,00	240,00
20.	ER103 17. Jul	Treibstoff- Brennstoff	Lieferverbindlichkeiten	10.000,00	12.160,00
21.		Zinsen an Lieferanten		160,00	
22.		MwSt-Verrechnung		2.000,00	
23.	ER104 22. Jul	Wareneinkauf	Lieferverbindlichkeiten	23.500,00	28.920,00
24.		Transporte		600,00	
25.		MwSt-Verrechnung		4.820,00	
26.	AR 101 25. Jul	Kundenforderungen	Warenverkauf	39.144,00	32.470,00
27.			Spesenrückerstattung		150,00
28.			MwSt-Verrechnung		6.524,00
29.	28. Jul	Besitzwechsel	Kundenforderungen	39.144,00	39.144,00
30.	B 01. Aug	Bank K/K	Besitzwechsel	38.361,12	39.144,00
31.		Zinsaufwand		782,88	
32.	L 01. Aug	Löhne	Lohnverbindlichkeiten	13.445,72	13.445,72
33.		Lohnverbindlichkeiten	INPS-Verbindlichkeiten	1.235,69	1.235,69
34.		Lohnverbindlichkeiten	Steuereinbehalte AN	2.808,31	2.808,31
35.	B 02. Aug	Lohnverbindlichkeiten	Bank K/K	9.401,72	9.401,72
36.	02. Aug	Sozialabgaben	INPS-Verbindlichkeiten	3.899,34	3.899,34
37.	B 15. Aug	MwSt-Verrechnung	Bank K/K	6.274,40	6.274,40
38.	B 16. Aug	INPS-Verbindlichkeiten	Bank K/K	5.135,03	5.135,03
39.		Steuereinbehalte AN	Bank K/K	2.808,31	2.808,31
40.	31. Dez	Abschr.Maschinen	WB-Maschinen	25.312,00	25.312,00
41.		Abschr.Fuhrpark	WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	5.000,00	5.000,00
42.		Abschr.Fuhrpark	WB-Fuhrpark (LKW-PKW)	3.800,00	3.800,00
43.		Warenvorrat	Warenbestandsvermehrung	10.000,00	10.000,00
44.		Heizöl vorrat	Heizölbestandsvermehrung	4.000,00	4.000,00
45.		G&V	Alle Aufwände	310.072,90	310.072,90
46.		Alle Erträge	G&V	331.840,50	331.840,50
47.		G&V	Gewinn	21.767,56	21.767,56
48.		SBK	Aktive Konten	514.811,46	514.811,46
49.		Passive Konten	SBK	514.811,46	514.811,46
			Summe	3.494.799,70	3.494.799,70

Aufwendungen

Erfolgsrechnung am 31.12.

Erträge

1. Wareneinkauf	207.600,00
2. Warenbestandsminderung	-
3. Löhne	13.445,72
4. Sozialabgaben	3.899,34
5. Telefon und Post	-
6. Mietaufwand	-
7. Werbeaufwand	-
8. Rechts-u.Steuerberatung	1.248,00
9. Versicherungen	-
10. Reparaturen	-
11. Steuern und Abgaben	-
12. Zinsaufwand	782,88
13. Büroaufwand	-
14. Treibstoff- Brennstoff	10.000,00
19. Abschr.Maschinen	25.312,00
20. Abschr.Geschäftseinr.	-
25. Abschr.Fuhrpark	8.800,00
31. Bestandsminderung Heizöl	-
32. Verpackungsmaterial	-
33. Transporte	600,00
40.	-
Gewinn	21.767,56
	331.840,50

1. Warenverkauf	315.170,00
2. Warenbestandsvermehrung	10.000,00
3. Dienstleistung	-
4. Mietertrag	-
5. Zinsertrag	-
6. Spesenrückerstattung	150,00
7. Verschiedene Erträge	-
8. Lieferantenskonti	2.514,80
9. Auflösung Rückstellung	-
10. Heizölbestandsvermehrung	4.000,00
11. Mehrerlös Grundstück	-
12. Mehrerlös Gebäude	-
13. Mehrerlös Maschinen	-
14. Mehrerlös Geschäfts.einr.	-
19. Mehrerlös Fuhrpark	-
20. Mehrerlös Andere An.	-
25. Bestandsvermehrung Vorräte	-
	-
Verlust	-
	331.840,50

Aktiva
Schlussbilanz
Passiva

	Teilbeträge	Gesamt	%		Teilbeträge	Gesamt	%
Anlagevermögen				Eigenkapital			
1. Grundstück	-			1. Eigenkapital	301.900,00		
2. Gebäude	-			2. Gewinn	21.767,56		
3. Maschinen	241.388,00			3. Verlust	-		
4. Geschäftseinrichtung	-			4. Privat	- 9.600,00		
5. Betriebsausstattung	-			5. Gewinn/Verlustvortrag	-		
6. Büroeinrichtung-Ausstattung	-			6.	0		
7. Büromaschinen	-			7.	0		
8. EDV-Anlagen	-			8.	0		
9. Fuhrpark (LKW-PKW)	39.200,00			9.	0		
10. Andere Anlagegüter	-			10.	0		
11. Geringwertige Güter	-					314.067,56	75,50%
12. Immaterielle Güter	-			Fremdkapital			
13.	0			1. Bank K/K			
14.	0			2. MwSt-Verrechnung			
		280.588,00	67,45%	3. Steuereinbehalt fr.Mitarbeiter	240,00		
Umlaufvermögen				4. Lieferverbindlichkeiten	101.691,90		
1. Kundenforderungen	24.800,00			5. Steuereinbehalte AN	-		
2. Zweifelhafte Forderungen	-			6. Steuerverbindlichkeiten	-		
3. Besitzwechsel	-			7. INPS-Verbindlichkeiten	-		
4. Lohnverbindlichkeiten	-			8. Abfertigungsverbindlichkeit	-		
5. Kasse	-			9. RS für Prozesskosten	-		
6. Bank K/K	76.611,46			10.	0		
7. MwSt-Verrechnung				11. Passive Abgrenzung	-		
8. Warenvorrat	30.000,00					101.931,90	24,50%
9. Heizölvorrat	4.000,00					415.999,46	100,00%
10. Andere Vorräte	-						
11. Vorgestreckte Spesen	-						
12. Lohnvorauszahlung	-						
13. Aktive Abgrenzungen	-	135.411,46	32,55%				
		415.999,46	100,00%				

Abschreibepplan

	Beschreibung	Anschaffungswert	Zukäufe	Verkäufe	Abschreibung		Abschr.neue Anlagen		WB- Jahresanfang	Auflösung WB	WB- Jahresende	Restbuchwert
					%	Betrag	%	Betrag				
1.	Grundstück	0	0	0		0		0	-	-	-	0
2.	Gebäude	0	0	0		0		0	-	-	-	0
3.	Maschinen	316.400	0	0	8,0%	25312		0	49.700,00	-	75.012,00	241.388
4.	Geschäftseinrichtung	0	0	0		0		0	-	-	-	0
5.	Betriebsausstattung	0	0	0		0		0	-	-	-	0
6.	Büroeinrichtung-Ausstattung	0	0	0		0		0	-	-	-	0
7.	Büromaschinen	0	0	0		0		0	-	-	-	0
8.	EDV-Anlagen	0	0	0		0		0	-	-	-	0
9.	Fuhrpark (LKW-PKW)	25.000	38.000	0	20,0%	5000	10,0%	3800	15.000,00	-	23.800,00	39.200
10.	Andere Anlagegüter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
11.	Geringwertige Güter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
12.	Immaterielle Güter	0	0	0		0		0	-	-	-	0
13.	0	0	0	0		0		0	-	-	-	0
14.	0	0	0	0		0		0	-	-	-	0
		341.400	38.000	0		30.312		3.800	64.700		98.812	280.588