

Bezeichnung	Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %	Jan/2016 - Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %
Umsatzerlöse	354.145,74	107,30				3.204.100,00	97,09			
+/- Bestandsverändg.	0,00					76.000,00	2,30			
+ aktiv.Eigenleistg	-24.100,00	-7,30				19.900,00	0,60			
<b>GESAMTLEISTUNG</b>	<b>330.045,74</b>	<b>100,00</b>				<b>3.300.000,00</b>	<b>100,00</b>			
Mat./Wareneinkauf	105.794,94	32,05				893.613,45	27,08			
<b>ROHERTRAG</b>	<b>224.250,80</b>	<b>67,95</b>				<b>2.406.386,55</b>	<b>72,92</b>			
fr. Personalaufwand	262.951,06	79,67				1.344.000,03	40,73			
Unternehmerlohn	41.000,00	12,42				96.000,00	2,91			
Abschreibungen AV	-15.824,86	-4,79				202.285,68	6,13			
Betriebsaufwand	231.671,60	70,19				760.755,29	23,05			
Summe Aufwand	519.797,80	157,49				2.403.041,00	72,82			
<b>LEISTUNGSERGEBNIS 1</b>	<b>-295.547,00</b>	<b>-89,55</b>	<b>-132,51</b>			<b>3.345,55</b>	<b>0,10</b>	<b>0,39</b>		
verr. kalk.Kostn	174.821,00	52,97	78,38	45,53	197,16	229.821,00	6,96	26,95	26,10	58,48
<b>LEISTUNGSERGEBNIS 2</b>	<b>-120.726,00</b>	<b>-36,58</b>	<b>-54,13</b>			<b>233.166,55</b>	<b>7,07</b>	<b>27,34</b>		
sonst. betr. Erträge	1.000,00	0,30	0,45			12.000,00	0,36	1,41		
Zw.-Su.	-119.726,00	-36,28	-53,68			245.166,55	7,43	28,75		
sonst.betr. Aufwand	0,00					45.000,00	1,36	5,28		
Zw.-Su.	-119.726,00	-36,28	-53,68			200.166,55	6,07	23,47		
Zinserträge	8.222,22	2,49	3,69			44.169,77	1,34	5,18		
Zw.-Su.	-111.503,78	-33,78	-49,99			244.336,32	7,40	28,65		
Zinsaufwendungen	3.549,75	1,08	1,59			73.379,77	2,22	8,60		
<b>BETRIEBSERGEBNIS</b>	<b>-115.053,53</b>	<b>-34,86</b>				<b>170.956,55</b>	<b>5,18</b>			
sonst. neutr. Ertr.	252.000,00	76,35				352.555,55	10,68			
Zw.-Su.	136.946,47	41,49	61,40	35,67	154,44	523.512,10	15,86	61,39	59,45	133,20
sonst. neutr. Aufwd	48.275,10	14,63				130.497,10	3,95			
Ergebnis v. Steuern1	88.671,37	26,87	39,76	23,09	100,00	393.015,00	11,91	46,08	44,63	100,00
Gewerbesteuer	31.790,00	9,63			35,85	58.690,00	1,78			14,93
Körperschaftsteuer	0,00					0,00				
andere Steuern(lat.)	-3.000,00	-0,91			-3,38	-5.675,00	-0,17			-1,44
<b>SUMME LFDDES JAHR</b>										
Su- St. lfdes J.	28.790,00	8,72			32,47	53.015,00	1,61			13,49
St-Satz lfdes J	0,32					0,13				
<b>VORLÄUFIGES ERGEBNIS</b>	<b>59.881,37</b>	<b>18,14</b>				<b>340.000,00</b>	<b>10,30</b>			

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

Bezeichnung	Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %	Jan/2016 - Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %
Vorläufiges Ergebnis	59.881,37	18,14				340.000,00	10,30			
kalkulatorische Kstn	174.821,00	52,97	78,38			229.821,00	6,96	26,95		
modifiziertes vorl. Ergebnis für die Ermittlung der Kapitaldienstgrenze	234.702,37	71,11				569.821,00	17,27			
+ Abschreibungen	-15.824,86	-4,79	-7,10	-4,12		202.285,68	6,13	23,72	22,97	
+ langf. Rückstlg	612,00	0,19	0,27	0,16		7.344,00	0,22	0,86	0,83	
Cashflow	219.489,51	66,50	98,41	57,16		779.450,68	23,62	91,40	88,52	
Zinsaufwand	3.549,75	1,08	1,59	0,92		73.379,77	2,22	8,60	8,33	
CASHFLOW ERWEITERT	223.039,26	67,58	100,00	58,09		852.830,45	25,84	100,00	96,85	
+ Zufübrg Eigenkap.	107.216,00					359.727,00				
- Minderg. Eigenkap.	82.724,00					-157.727,00				
Steuern vom Ertrag	-29.000,00	-8,79	-13,00	-7,55	-32,71	-174.275,00	-5,28	-20,43	-19,79	-44,34
- Re-Investitionen										
KAPITALDIENSTGRENZE	383.979,26		172,16	100,00		880.555,45		103,25	100,00	
- Zinsaufwand	3.549,75		1,59	0,92		73.379,77		8,60	8,33	
- Tilgungen	54.250,33		24,32	14,13		186.003,96		21,81	21,12	
ANNUITÄT	57.800,08		25,91	15,05		259.383,73		30,41	29,46	
NICHT AUSGESCHÖPFTE KAPITALDIENSTGR. 1	326.179,18	98,83	146,24	84,95		621.171,72	18,82	72,84	70,54	
DARLEHEN zur ZEIT	2.366.540,28	717,03	1.061,04	616,32		3.596.664,40	108,99	421,73	408,45	
Leasingverbindlkt	162.000,00	49,08	72,63	42,19		162.000,00	4,91	19,00	18,40	
SUMME	2.528.540,28	766,12	1.133,67	658,51		3.758.664,40	113,90	440,73	426,85	
Zinsaufwand	3.549,75	1,08				73.379,77	2,22			
Zinsschnitt	0,15					2,04				
Leasingaufwand	6.932,82	2,10				85.089,64	2,58			
Durchsch.-Satz	4,28					52,52				
Tilgungen	54.250,33	16,44				186.003,96	5,64			
Tilgungssatz	2,29					5,17				
Laufzeit	40,94					13,87				

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

Status 2016\*FEU

Werte in: EUR



Bezeichnung	Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %	Jan/2016 - Dez/2016	Gesamt-L 100 %	Cashflow 100 %	KapDGr1 100 %	E v St 100 %
Ermittlung Schatten und Schattensteuer = a.o.Ergebnis										
Ergebnis v. St. 1	88.671,37	26,87	39,76	23,09	100,00	393.015,00	11,91	46,08	44,63	100,00
LEISTUNGSERGEBNIS 2	-120.726,00	-36,58	-54,13	-31,44	-136,15	233.166,55	7,07	27,34	26,48	59,33
a.o. Ergebnis	209.397,37	63,44	93,88	54,53	236,15	159.848,45	4,84	18,74	18,15	40,67
Steuersatz lfd. Jahr	0,32					0,13				
Steuer auf Schatten	67.007,16	20,30	30,04	17,45	75,57	20.780,30	0,63	2,44	2,36	5,29
Schatten nach Steuer	142.390,21	43,14	63,84	37,08	160,58	139.068,15	4,21	16,31	15,79	35,38
NICHT AUSGESCHÖPFTE KAPITALDIENSTGR. 1	326.179,18	98,83	146,24	84,95		621.171,72	18,82	72,84	70,54	
./i. Korrektur durch Schatten	142.390,21	43,14	63,84	37,08		139.068,15	4,21	16,31	15,79	
NICHT AUSGESCHÖPFTE KAPITALDIENSTGR. 2	183.788,97	55,69	82,40	47,86		482.103,57	14,61	56,53	54,75	
DARLEHEN zur Zeit	2.366.540,28	717,03	1.061,04	616,32		3.596.664,40	108,99	421,73	408,45	
Leasingverbindlichkt	162.000,00	49,08	72,63	42,19		162.000,00	4,91	19,00	18,40	
Summe Fr.-Kapital	2.528.540,28	766,12	1.133,67	658,51		3.758.664,40	113,90	440,73	426,85	
Zu dieser BWA sollten Sie die BWA "Transparenz" anwenden!										
Stand 11.1.2018 (c) Prof. Dr. Knief										

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

Status 2016\*FEU

Werte in: EUR

