

**Erstellungsbericht über den
Jahresabschluss**

zum 31.12.2023

Coristo GmbH

**Steubenstrasse 44-46
68163 Mannheim**

ETL Röhl & Collegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

68163 Mannheim
Harrlachweg 3

www.roehl-steuer.de

Telefon: 0621/422670
Telefax: 0621/4226710

E-mail: kanzlei@roehl-steuer.de

Inhaltsverzeichnis

1. Auftragsannahme	2
1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung	2
1.2 Auftragsdurchführung	3
2. Grundlagen des Jahresabschlusses	5
2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte	5
2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses	5
3. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse	6
3.1 Rechtliche Verhältnisse	6
3.2 Steuerliche Verhältnisse	7
4. Wirtschaftliche Verhältnisse	8
4.1 Vermögenslage	8
4.2 Finanzlage	10
4.3 Ertragslage	14
5. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten	18
6. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen	18
7. Erläuterungsbericht	19
7.1 Erläuterungen zur Bilanz	19
7.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung	24

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2023	33
Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	35
Anhang zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2023	37
Bescheinigung über die Erstellung	40
Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023	41

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

Coristo GmbH

(im folgenden auch kurz "Gesellschaft" genannt)

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31.12.2023 aus den uns über unsere Mitwirkung an der Buchführung hinaus vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir in unseren Geschäftsräumen in Mannheim durchgeführt.

Unser Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste keine über die Auftragsart hinausgehenden Tätigkeiten und damit auch keine erweiterten Verantwortlichkeiten als Steuerberater.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses oblag der uns mit dessen Erstellung beauftragenden gesetzlichen Vertretung der Gesellschaft, die über die Ausübung aller mit der Aufstellung verbundener Gestaltungsmöglichkeiten und Rechtsakte zu entscheiden hatte.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

Betrag in Euro	2023	2022	2021
Bilanzsumme	2.918.181,08	2.521.164,03	1.789.950,27
Umsatzerlöse	2.028.507,95	2.077.783,01	1.434.201,50
Anzahl der Arbeitnehmer	12	12	12

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den großenabhängigen Erleichterungen der §§ 267, 276, 288, 274a HGB Gebrauch gemacht.

Der uns erteilte Auftrag zur Erstellung des Jahresabschlusses umfasste alle Tätigkeiten, die erforderlich waren, um auf der Grundlage der Buchführung und der Inventur sowie der eingeholten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den handelsrechtlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, zu erstellen.

Da die Anfertigung eines Erstellungsberichts vereinbart, jedoch konkrete Festlegungen zu Art und Umfang unserer Berichterstattung in den Auftragsvereinbarungen nicht ausdrücklich getroffen wurden, berichten wir in berufsbülicher Form im Sinne der *Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010* über Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit.

Unsere Auftragsvereinbarungen sehen vor, dass eine Bezugnahme auf die Erstellung durch uns nur in Verbindung mit dem vollständigen von uns erstellten Jahresabschluss erfolgen darf.

Bei der Auftragsannahme haben wir von unserem Auftraggeber ausbedungen, dass uns die für die Auftragsdurchführung benötigten Unterlagen und Aufklärungen vollständig gegeben werden.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die vereinbarten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuervollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" maßgebend.

1.2 Auftragsdurchführung

Im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses und bei unserer Berichterstattung hierüber haben wir die einschlägigen Normen unserer Berufsordnung und unsere Berufspflichten beachtet, darunter die Grundsätze der Unabhängigkeit, Gewissenhaftigkeit, Verschwiegenheit und Eigenverantwortlichkeit (§ 57 StBerG).

Die Erstellung des Jahresabschlusses umfasst unabhängig von der Art unseres Auftrags die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie einen Anhang und weitere Abschlussbestandteile zu erstellen.

Nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses gehören die erforderlichen Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweiswahlrechte sowie Ermessensentscheidungen). Bestehende Gestaltungsmöglichkeiten wurden von uns im Rahmen der Erstellung nach den Vorgaben des Kaufmanns bzw. der gesetzlichen Vertreter ausgeübt.

Entsprechendes gilt für Entscheidungen über die Anwendung von Aufstellungs- und Offenlegungserleichterungen des Jahresabschlusses für kleine und mittelgroße Gesellschaften.

Wir haben unseren Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses aufgeklärt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Im Rahmen des erteilten Auftrags haben wir die gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung beachtet. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vorgelebten Belege und Kontoauszüge der Kreditinstitute des Unternehmens.

Die Geschäftsführung hat uns die angeforderte berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der uns erteilten Auskünfte schriftlich erteilt, die wir zu den Akten genommen haben.

2. Grundlagen des Jahresabschlusses

2.1 Buchführung und Inventar, erteilte Auskünfte

Für das Unternehmen besteht nach § 238 HGB Buchführungspflicht.

Die Buchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt.

Die Anlagenbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt.

Die Lohn- und Gehaltsbuchführung wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt.

Die auf den 31.12.2023 durchgeführte Inventur wurde von uns nicht beobachtet. Organisatorische Vorbereitungen und Festlegungen von Durchführungsanweisungen wurden von uns ebenfalls nicht vorgenommen.

Das Vorratsvermögen wurde von der Gesellschaft bestandsmäßig zum Abschlussstichtag erfasst. Das Inventarverzeichnis ist von der Geschäftsführung unterzeichnet. An der Erfassung der Vorräte haben wir nicht mitgewirkt.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht.

2.2 Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf unseren EDV-Systemen erstellt.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf sie im Anhang verwiesen.

Die einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung werden im Erläuterungsteil dargestellt.

3. Rechtliche und steuerliche Verhältnisse

3.1 Rechtliche Verhältnisse

Firma: Coristo GmbH

Rechtsform: GmbH

Gründung: am 23.11.2007

Sitz: Mannheim

Anschrift: Steubenstrasse 44-46
68163 Mannheim

Eintragung im Handelsregister: Coristo GmbH
Amtsgericht Mannheim, Nummer HRB HRB703781

Gesellschaftsvertrag: Gültig in der Fassung vom 23.11.2007

Geschäftsjahr: vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gegenstand des Unternehmens: Unternehmens- und Softwareberatung

Stammkapital: Euro 25.000,00

Gesellschafter:	Titel	Vorname	Name	Anteil am Kapital	in %
			CENIT AG	25.000,00	100,00%
				<u>25.000,00</u>	<u>1,00</u>

Zu Geschäftsführern waren während des Geschäftsjahres bestellt:

Geschäftsführung:	Titel	Vorname	Name
bis zum 31.07.2023		Beate Oliver	Koch Loose

Wesentliche Änderungen der
rechtlichen Verhältnisse nach
dem Abschlussstichtag: lagen nicht vor

3.2 Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Mannheim-Stadt

Steuernummer: 38180/82953

4. Wirtschaftliche Verhältnisse

4.1 Vermögenslage

Die aus der Bilanz zum 31.12.2023 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

4.1.1 Vermögensstruktur

	Bilanz zum 31.12.2023 TEuro	%	Bilanz zum 31.12.2022 TEuro	%	Änderung zum Vorjahr in TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	15,2	0,5	14,6	0,6	0,6	4,1
Vorräte	0,0	0,0	3,9	0,2	-3,9	-100,0
Forderungen	205,4	7,0	342,3	13,6	-136,9	-40,0
Sonstige Vermögensgegenstände	5,1	0,2	31,9	1,3	-26,8	-84,0
Flüssige Mittel/Wertpapiere	2.687,4	92,1	2.124,6	84,3	562,8	26,5
Rechnungsabgrenzungsposten	5,1	0,2	4,0	0,2	1,1	27,5
Summe Aktiva	2.918,2	100,0	2.521,2	100,0	397,0	15,7

4.1.2 Kapitalstruktur

	Bilanz zum 31.12.2023 TEuro	%	Bilanz zum 31.12.2022 TEuro	%	Änderung zum Vorjahr in TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	2.476,6	84,9	2.043,1	81,0	433,5	21,2
Rückstellungen	401,5	13,8	361,2	14,3	40,3	11,2
Lieferverbindlichkeiten	4,5	0,2	60,6	2,4	-56,1	-92,6
Sonstige Verbindlichkeiten	35,5	1,2	56,3	2,2	-20,8	-36,9
Summe Passiva	2.918,2	100,0	2.521,2	100,0	397,0	15,7

4.1.3 Kennzahlen zur Vermögenslage

	31.12.2023 Euro / Wert	31.12.2022 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
<u>Eigenkapital</u>	2.476.606,27	2.043.070,80	433.535,47
Bilanzsumme	2.918.181,08	2.521.164,03	397.017,05
Eigenkapitalquote in %	84,87	81,04	3,83

<u>Verbindlichkeiten</u>	40.034,11	116.923,62	-76.889,51
Bilanzsumme	2.918.181,08	2.521.164,03	397.017,05
Verbindlichkeitenquote in %	1,37	4,64	-3,27
<u>Anlagevermögen</u>	15.206,00	14.583,00	623,00
Bilanzsumme	2.918.181,08	2.521.164,03	397.017,05
Anlagenintensität in %	0,52	0,58	-0,06

4.2 Finanzlage

4.2.1 Kapitalflussrechnung

Im Folgenden werden die Mittelherkunft und die Mittelverwendung des Berichtsjahres 2023 anhand einer Kapitalflussrechnung dargestellt, wobei die drei Bereiche der Kapitalflussrechnung als Einheit zu betrachten sind.

Zur Entwicklung der Liquidität und der Finanzkraft wird dargestellt, wie sich die Zahlungsmittel (Kassenbestände, Schecks sowie Guthaben bei Kreditinstituten) im Berichtszeitraum durch Mittelzuflüsse und Mittelabflüsse verändert haben. Dabei wird zwischen Zahlungsströmen aus Geschäfts-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Über die Zahlungsströme in der Kapitalflussrechnung werden Informationen getrennt nach den Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit (einschließlich Desinvestitionen) und aus der Finanzierungstätigkeit vermittelt, wobei die Summe der Cashflows aus diesen drei Tätigkeitsbereichen der Veränderung des Finanzmittelfonds in der Berichtsperiode entspricht, soweit diese nicht auf Wechselkurs- oder sonstigen Wertänderungen beruhen.

Die Darstellung der Kapitalflussrechnung entspricht den Grundsätzen des vom Deutschen Standardisierungsrat DSR erarbeiteten "Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) Kapitalflussrechnung".

	2023 Euro	2022 Euro
Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaftern) vor außerordentlichen Posten	433.535,47	474.547,64
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	5.084,29	5.723,93
+ Zunahme / Abnahme der Rückstellungen		
/-	8.327,83	-69.080,00
- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0,00	3.750,00
- Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	3.857,00
+ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	136.883,92	32.047,09
+ Abnahme / Zunahme der Vorräte	20.743,66	18.614,61
+ Abnahme / Zunahme der Forderungen aus Lieferungen /- und Leistungen	4.496,33	60.594,01
+ Abnahme / Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	<u>1.072,94</u>	<u>642,89</u>
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	<u>5.722,29</u>	<u>5.208,93</u>
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>-5.722,29</u>	<u>-5.208,93</u>
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	<u>0,00</u>	<u>3.750,00</u>
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>0,00</u>	<u>3.750,00</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	562.824,60	894.001,04
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>2.124.616,82</u>	<u>1.230.615,78</u>
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>2.687.441,42</u>	<u>2.124.616,82</u>

4.2.2 Forderungen und Verbindlichkeiten

Art der Forderung zum 31.12.2023	Gesamtbetrag TEuro	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr TEuro	größer 1 Jahr TEuro
aus Lieferungen und Leistungen	205,4	205,4	0,0
sonstige Vermögensgegenstände	5,1	5,1	0,0
Summe	210,5	210,5	0,0

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2023	Gesamtbetrag TEuro	davon mit einer Restlaufzeit	
		kleiner 1 Jahr TEuro	größer 1 Jahr TEuro
aus Lieferungen und Leistungen	4,5	4,5	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	35,5	35,5	0,0
Summe	40,0	40,0	0,0

4.2.3 Kennzahlen zur Liquidität

	31.12.2023 Euro / Wert	31.12.2022 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	205.373,96	342.257,88	-136.883,92
Umsatzerlöse	2.028.507,95	2.077.783,01	-49.275,06
Laufzeit der Forderungen aus LuL in Tagen	36,45	59,30	-22,85
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.496,33	60.594,01	-56.097,68
Materialaufwand	0,00	35.000,00	-35.000,00
Laufzeit der Verbindlichkeiten aus LuL in Tagen	0,00	623,25	-623,25

4.2.4 Cashflow-Kennzahlen

	31.12.2023 Euro / Wert	31.12.2022 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Cashflow			
Jahresüberschuss + Abschreibungen	433.535,47 <u>5.084,29</u>	474.547,64 <u>5.723,93</u>	-41.012,17 <u>-639,64</u>
Cashflow	438.619,76	480.271,57	-41.651,81

4.3 Ertragslage

Die Ertragslage hat sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt entwickelt:

	01.01. bis 31.12.2023		01.01. 31.12.2022		Änderung zum Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	2.028,5	100,0	2.077,8	100,0	-49,3	-2,4
+ Bestandsveränderungen	-3,9	-0,2	3,9	0,2	-7,8	-200,0
+ sonst.betriebl.Erträge	44,0	2,2	39,6	1,9	4,4	11,1
- Materialaufwand	0,0	0,0	35,0	1,7	-35,0	-100,0
- Personalaufwand	1.176,6	58,0	1.206,3	58,1	-29,7	-2,5
- Abschreibungen	5,1	0,3	5,7	0,3	-0,6	-10,5
- sonst.betriebl.Aufwand	261,4	12,9	185,9	8,9	75,5	40,6
+ Finanzerträge	3,7	0,2	0,1	0,0	3,6	####
- EE-Steuern	193,7	9,5	212,0	10,2	-18,3	-8,6
Ergebnis nach Steuern	435,5	21,5	476,5	22,9	-41,0	-8,6
- sonstige Steuern	1,9	0,1	1,9	0,1	0,0	0,0
Jahresergebnis	433,5	21,4	474,5	22,8	-41,0	-8,6

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtszeitraum 2.028.507,95 Euro. Im Vorjahr 2022 wurde demgegenüber ein Betrag von 2.077.783,01 Euro ausgewiesen. Das entspricht einer Minderungsrate von 2,37 %.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in 2023 betrugen 0,00 Euro gegenüber 35.000,00 Euro im Vergleichszeitraum 2022. Der relative Rückgang gegenüber dem Vorjahr beträgt damit 100,00 %.

Die Löhne und Gehälter 2023 betragen 1.015.336,80 Euro gegenüber 1.051.317,49 Euro im Vergleichszeitraum 2022. Die absolute Veränderung beträgt damit -35.980,69 Euro. Dies ergibt eine Minderungsrate von 3,42 %.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2023 161.299,91 Euro an. In 2022 belief sich der entsprechende Wert auf 154.963,59 Euro. Der Betrag der absoluten Veränderung beläuft sich auf 6.336,32 Euro. Dies entspricht einer Erhöhungsr率 von 4,09 %.

Die Umsatzrentabilität betrug 21,37 %. Im Vorjahr 2022 lag dieser Wert bei 22,84 %.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresergebnis von 433.535,47 Euro (Vorjahr: 474.547,64 Euro) ab.

4.3.1 Kennzahlen zur Erfolgslage

	31.12.2023 Euro / Wert	31.12.2022 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
<u>Jahresüberschuss</u>	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
Umsatzerlöse	2.028.507,95	2.077.783,01	-49.275,06
Umsatzrendite in % (Umsatzrendite I in %)	21,37	22,84	-1,47
<u>Jahresüberschuss</u>	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
Eigenkapital	2.476.606,27	2.043.070,80	433.535,47
Eigenkapitalrendite in %	17,51	23,23	-5,72
<u>Cashflow</u>	438.619,76	480.271,57	-41.651,81
Eigenkapital	2.476.606,27	2.043.070,80	433.535,47
Eigenkapitalrendite bezogen auf den Cashflow in %	17,71	23,51	-5,80
Jahresüberschuss / Jahresfehlbe- trag			
+ Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
Bilanzsumme	2.918.181,08	2.521.164,03	397.017,05
Gesamtkapitalrendite in %	14,86	18,82	-3,96
<u>Personalaufwand</u>	1.176.636,71	1.206.281,08	-29.644,37
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
Personalaufwandsquote in %	58,12	57,95	0,17
<u>Materialaufwand</u>	0,00	35.000,00	-35.000,00
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
Materialaufwandsquote in %	0,00	1,68	-1,68
<u>Abschreibungen</u>	5.084,29	5.723,93	-639,64
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
Abschreibungsquote in %	0,25	0,27	-0,02

E (Earnings)

<u>Jahresüberschuss</u>	<u>433.535,47</u>	<u>474.547,64</u>	<u>-41.012,17</u>
E (Earnings)	433.535,47	474.547,64	-41.012,17

EBT (Earnings Before Taxes)

Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>193.682,81</u>	<u>211.991,18</u>	<u>-18.308,37</u>
EBT (Earnings Before Taxes)	627.218,28	686.538,82	-59.320,54

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)

Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>193.682,81</u>	<u>211.991,18</u>	<u>-18.308,37</u>
EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)	627.218,28	686.538,82	-59.320,54

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>193.682,81</u>	<u>211.991,18</u>	<u>-18.308,37</u>
+ Abschreibungen	<u>5.084,29</u>	<u>5.723,93</u>	<u>-639,64</u>

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	632.302,57	692.262,75	-59.960,18
--	-------------------	------------	------------

<u>Jahresüberschuss</u>	<u>433.535,47</u>	<u>474.547,64</u>	<u>-41.012,17</u>
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06

E - Marge in % (Umsatzrendite II in %)

E - Marge in % (Umsatzrendite II in %)	21,41	22,80	-1,39
---	--------------	-------	-------

<u>EBT (Earnings Before Taxes)</u>	<u>627.218,28</u>	<u>686.538,82</u>	<u>-59.320,54</u>
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06

EBT - Marge in %	30,98	32,98	-2,00
-------------------------	--------------	-------	-------

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)	627.218,28	686.538,82	-59.320,54
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
EBIT - Marge in %	30,98	32,98	-2,00
EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	632.302,57	692.262,75	-59.960,18
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
EBITDA - Marge in %	31,23	33,26	-2,03
Cashflow	438.619,76	480.271,57	-41.651,81
Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01	-56.989,06
Umsatzrendite II bezogen auf den Cashflow in %	21,66	23,07	-1,41
Umsatzerlöse	2.028.507,95	2.077.783,01	-49.275,06
Personalaufwand	1.176.636,71	1.206.281,08	-29.644,37
Umsatz je EUR Personalaufwand	1,72	1,72	0,00
Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64	-41.012,17
Personalaufwand	1.176.636,71	1.206.281,08	-29.644,37
Jahresüberschuss je EUR Personalaufwand	0,37	0,39	-0,02

5. Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Art, Umfang und Ergebnis der während unserer Auftragsdurchführung im Einzelnen vorgenommenen Erstellungshandlungen haben wir, soweit sie nicht in diesem Erstellungsbericht dokumentiert sind, in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

Gegenstand der Erstellung ohne Beurteilungen ist die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Erstellung des Anhangs und weiterer Abschlussbestandteile auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Unser Auftrag zur normentsprechenden Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen und der vorgenommenen Abschlussbuchungen erstreckte sich nicht auf die Beurteilung der Angemessenheit und Funktion interner Kontrollen sowie der Ordnungsmäßigkeit der Buchführung. Insbesondere gehörte die Beurteilung der Inventuren, der Periodenabgrenzung sowie von Ansatz und Bewertung nicht zum Umfang unseres Auftrags.

Wurden Abschlussbuchungen vorgenommen, z.B. die Berechnung von Abschreibungen, Wertberichtigungen, Rückstellungen, so bezogen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilten Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Auch wenn bei der Erstellung ohne Beurteilungen auftragsgemäß keine Beurteilungen der Belege, Bücher und Bestandsnachweise vorgenommen werden, weisen wir unseren Auftraggeber auf offensichtliche Unrichtigkeiten in den vorgelegten Unterlagen hin, die uns als Sachverständige bei der Durchführung des Auftrags unmittelbar auffallen, unterbreiten Vorschläge zur Korrektur und achten auf die entsprechende Umsetzung im Jahresabschluss.

6. Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen

Beim erteilten Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen sind Ausführungen zu den vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen nicht erforderlich, weil keine Besonderheiten festgestellt wurden.

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
7. Erläuterungsbericht		
7.1 Erläuterungen zur Bilanz		
7.1.1 Aktiva		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	0,00	1,00
EDV-Software, entgeltl. erworben	0,00	1,00
	<u>0,00</u>	<u>2,00</u>
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>	<u>2,00</u>
II. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Geschäftsausstattung	6.255,00	4.273,00
Büroeinrichtung	8.950,00	10.307,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	1,00	1,00
	<u>15.206,00</u>	<u>14.581,00</u>
Summe Sachanlagen	<u>15.206,00</u>	<u>14.581,00</u>
Summe Anlagevermögen	<u>15.206,00</u>	<u>14.583,00</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
In Arbeit befindliche Aufträge	0,00	<u>3.857,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>3.857,00</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus L+L	205.373,96	<u>342.257,88</u>
	<u>205.373,96</u>	<u>342.257,88</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände		
Kautionen	4.806,00	4.806,00
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	288,49	367,44
Körperschaftsteuerrückforderung	<u>0,00</u>	<u>26.714,40</u>
	<u>5.094,49</u>	<u>31.887,84</u>
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
Commerzbank# 303899900	2.022.350,20	1.454.145,19
Commerzbank #303899972	652.761,52	650.125,59
Commerzbank # 303899901	<u>12.329,70</u>	<u>20.346,04</u>
	<u>2.687.441,42</u>	<u>2.124.616,82</u>
Summe Umlaufvermögen	<u>2.897.909,87</u>	<u>2.502.619,54</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	2.890,10	1.504,23
Leasingsonderzahlungen KFZ	1.225,44	2.275,86
Überführungskosten KFZ	<u>949,67</u>	<u>181,40</u>
	<u>5.065,21</u>	<u>3.961,49</u>
Summe Aktiva	<u>2.918.181,08</u>	<u>2.521.164,03</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
7.1.2 Passiva		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
II. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen		
Gewinnrücklage Erwerb eigener Anteile	<u>-200.000,00</u>	<u>-200.000,00</u>
	<u>-200.000,00</u>	<u>-200.000,00</u>
III. Gewinnvortrag		
Gewinnvortrag vor Verwendung	<u>2.218.070,80</u>	<u>1.743.523,16</u>
	<u>2.218.070,80</u>	<u>1.743.523,16</u>
IV. Jahresüberschuss	<u>433.535,47</u>	<u>474.547,64</u>
Summe Eigenkapital	<u>2.476.606,27</u>	<u>2.043.070,80</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	<u>106.633,10</u>	<u>90.915,00</u>
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>111.155,43</u>	<u>78.174,61</u>
	<u>217.788,53</u>	<u>169.089,61</u>
2. sonstige Rückstellungen		
Urlaubsrückstellungen	<u>14.500,00</u>	<u>0,00</u>
Sonstige Rückstellungen	<u>163.252,17</u>	<u>186.080,00</u>
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>6.000,00</u>	<u>6.000,00</u>
	<u>183.752,17</u>	<u>192.080,00</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 4.496,33 (Euro 60.594,01)		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>4.496,33</u>	<u>60.594,01</u>
	<u>4.496,33</u>	<u>60.594,01</u>
2. sonstige Verbindlichkeiten		
- davon aus Steuern Euro 32.368,55 (Euro 54.291,50)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 3.120,23 (Euro 2.038,11)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 35.537,78 (Euro 56.329,61)		
Abziehbare Vorsteuer 7%	-537,57	-148,26
Abziehbare Vorsteuer 16%	50,12	-9,15
Abziehbare Vorsteuer 19%	-41.514,06	-40.665,85
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-72,60	-124,77
Sonstige Verbindlichkeiten	49,00	0,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	15.604,14	17.808,20
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	2.910,23	1.828,11
Verbindlichk. Vermögensbildung(b.1J)	210,00	210,00
Umsatzsteuer 19%	391.531,62	397.298,71
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-317.072,98	-333.080,45
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-32.406,00	-23.395,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	72,60	124,77
Umsatzsteuer laufendes Jahr	<u>16.713,28</u>	<u>36.483,30</u>
	<u>35.537,78</u>	<u>56.329,61</u>
Summe Passiva	<u>2.918.181,08</u>	<u>2.521.164,03</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
--	-----------------------	-----------------

7.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

1. Umsatzerlöse

Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	0,00	16.560,00
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	16.346,09	12.702,50
Erlöse 19% USt Dienstleistungen	1.298.418,46	1.937.166,75
Erlöse 19% USt Dienstleistungen Cenit	668.465,07	0,00
Erlöse 19% USt Verkauf Lizenzen	39.451,88	111.353,76
Erlöse 19% USt Verkauf Lizenzen Cenit	5.826,45	0,00
	<u>2.028.507,95</u>	<u>2.077.783,01</u>

2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

Bestandsveränderung Aufträge in Arbeit	3.857,00	-3.857,00
	<u>3.857,00</u>	<u>-3.857,00</u>

3. Gesamtleistung

2.024.650,95 2.081.640,01

4. sonstige betriebliche Erträge

a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Erträge Auflösung von Rückstellungen	2.204,42	1.961,60
	<u>2.204,42</u>	<u>1.961,60</u>

b) übrige sonstige betriebliche Erträge

- davon Erträge aus der Währungsumrechnung
Euro 36,94 (Euro 195,12)

Periodenfremde Erträge	0,00	360,60
Erträge aus der Währungsumrechnung	36,94	195,12
Versich.entschädigung, Schadenersatz	0,00	527,00
Investitionszuschüsse	0,00	3.750,00
Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	0,33	0,35
Verrechnete sonstige Sachbezüge	-3.096,85	-2.851,29
Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	48.529,60	42.523,55
Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	<u>-3.711,58</u>	<u>-6.884,00</u>
	<u>41.758,44</u>	<u>37.621,33</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
--	-----------------------	-----------------

5. Materialaufwand

- a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren

Wareneingang 19% Vorsteuer	0,00	35.000,00
	<u>0,00</u>	<u>35.000,00</u>

6. Personalaufwand

- a) Löhne und Gehälter

Gehälter	419.859,89	620.723,94
Variable Vergütung (Bonus & Erfolgsbet.)	220.161,67	0,00
Gehälter Urlaubsrückstellung	14.500,00	0,00
Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	260.079,66	319.157,38
Tantiemen Gesellschafter-Geschäfts.	49.162,50	69.273,10
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	50.494,57	41.043,07
Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	118,51	0,00
Vermögenswirksame Leistungen	<u>960,00</u>	<u>1.120,00</u>
	<u>1.015.336,80</u>	<u>1.051.317,49</u>

- b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

- davon für Altersversorgung Euro 12.734,92
(Euro 14.972,92)

Gesetzliche Sozialaufwendungen	139.855,15	137.554,37
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.682,67	1.604,33
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	6.027,17	831,97
Aufwendungen für Altersversorgung	4.684,92	4.844,92
Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF	<u>8.050,00</u>	<u>10.128,00</u>
	<u>161.299,91</u>	<u>154.963,59</u>

7. Abschreibungen

- a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Abschreibungen auf Sachanlagen	4.101,22	4.337,46
Sofortabschreibung GWG	983,07	1.386,47
	<u>5.084,29</u>	<u>5.723,93</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten		
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	29.175,36	37.199,04
Miet- und Pachtnebenkosten	8.023,68	0,00
Reinigung	2.440,92	2.225,28
	<u>39.639,96</u>	<u>39.424,32</u>
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
Versicherungen	60,00	0,00
Beiträge	531,12	-51,24
Sonstige Abgaben	146,88	134,64
	<u>738,00</u>	<u>83,40</u>
c) Reparaturen und Instandhaltungen		
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	214,62	204,66
Wartungskosten für Hard- und Software	3.823,08	3.723,09
	<u>4.037,70</u>	<u>3.927,75</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
d) Fahrzeugkosten		
KFZ-Versicherung MA-JB 1002 (neu 2812)	521,23	521,23
KFZ-Versicherung MA-BE 99	308,40	521,23
KFZ-Versicherung MA-PG 2306	0,00	227,33
KFZ-Versicherung MA-MQ 222	521,23	521,23
KFZ-Versicherung MA-TL 169	366,30	0,00
KFZ-Versicherung MA-XB 1019 neu 2303	537,15	521,23
KFZ-Versicherung MA-FI 2707 neu 727	547,28	521,23
KFZ-Versicherung MA-OL 444 neu MA-OL 44E	521,23	558,86
KFZ-Versicherung MA-IN 96	521,23	263,51
KFZ-Versicherung MA-EI 21	521,23	273,64
Tanken Firmenwagen MA-JB 2812	1.382,23	1.632,82
Tanken Firmenwagen MA-BE 99	998,81	1.856,88
Tanken Firmenwagen MA-PG 1992 neu 2306	0,00	835,96
Tanken Firmenwagen MA-MQ 222	2.285,16	2.705,67
Tanken Firmenwagen MA-TL 169	2.817,71	0,00
Tanken Firmenwagen MA-XB 1019 neu 2303	2.006,72	1.784,94
Tanken Firmenwagen MA-FI 2707 neu 727	1.766,77	1.697,89
Tanken Firmenwagen MA-OL 444 neu 44E	3.385,16	2.098,85
Tanken Firmenwagen MA-IN 96	3.529,79	1.889,85
Tanken Firmenwagen MA-EI 21	1.825,68	1.043,48
KFZ-Reparaturen MA-JB 1002 (neu 2812)	1.736,06	1.853,64
KFZ-Reparaturen MA-BE 99	1.938,53	998,23
KFZ-Reparaturen MA-PG 1992 neu 2306	0,00	4,50
KFZ-Reparaturen MA-MQ 222	522,43	302,58
KFZ-Reparaturen MA-XB 1019 neu 2303	879,98	994,83
Kfz-Rep. Firmenwagen MA-FI 2707 neu 727	1.748,06	0,00
KFZ-Reparaturen MA-OL 444 neu MA-OL 44E	559,08	2.245,34
KFZ-Reparaturen MA-IN 96	410,39	1.371,81
KFZ-Reparaturen MA-EI 21	58,82	1.294,01
Leasing MA-JB 2812	3.695,88	4.246,68
Leasing MA-BE 99	1.968,09	2.931,24
Leasing MA-PG 2306	0,00	2.498,33
Leasing MA-MQ 222	5.437,53	4.948,56
Leasing MA-TL 169	3.911,76	0,00
Leasing MA-XB 1019 neu 2303	4.748,72	3.496,02
Leasing MA-FI 2707 neu 727	4.840,17	3.997,44
Leasing MA-OL 444 neu MA-OL 44E	7.639,74	5.577,10
Leasing MA-IN 96	3.819,96	1.878,15
Leasing MA-EI 21	3.236,47	1.645,11
Sonstige Kfz-Kosten MA-JB 1002	639,50	614,44
Sonstige Kfz-Kosten MA-BE 99	8.598,86	685,80
Sonstige Kfz-Kosten MA-PG 2306	0,00	417,00
Sonstige Kfz-Kosten MA-MQ 222	784,31	784,86
Sonstige Kfz-Kosten MA-TL 169	413,06	0,00
Sonstige Kfz-Kosten MA-XB 1019 neu 2303	569,39	616,43
Sonstige Kfz-Kosten MA-FI 2707 neu 727	714,60	440,28
Sonstige Kfz-Kosten MA-OL 444 neu 44E	463,50	746,70
Sonstige Kfz-Kosten MA-IN 96	427,50	244,60
Übertrag	84.125,70	64.309,51

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	84.125,70	64.309,51
Sonstige Kfz-Kosten MA-EI 21	467,74	264,72
Fremdfahrzeugkosten	41,18	816,01
	<u>84.634,62</u>	<u>65.390,24</u>
e) Werbe- und Reisekosten		
Werbekosten	21.018,44	65,31
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	104,58	0,00
Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. abz.	0,00	49,06
Bewirtungskosten	275,62	245,00
Aufmerksamkeiten	64,01	100,30
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	118,13	105,00
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	0,00	103,50
Reisekosten Arbeitnehmer	6.819,16	1.668,89
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	3.887,55	1.197,38
	<u>32.287,49</u>	<u>3.534,44</u>
f) Kosten der Warenabgabe		
Fremdarbeiten Dienstleistungen Cenit	40.221,50	41.653,50
Fremdarbeiten Softwarepflege Cenit	12.337,75	0,00
	<u>52.559,25</u>	<u>41.653,50</u>
g) verschiedene betriebliche Kosten		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	650,09	0,00
Porto	83,60	81,67
Telefon	6.468,83	6.011,53
Bürobedarf	107,52	29,90
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	172,62	280,21
Fortbildungskosten	20.649,66	0,00
Rechts- und Beratungskosten	277,37	1.936,58
Buchführungskosten	8.760,00	8.305,00
Abschluss- und Prüfungskosten	6.000,00	8.055,50
Aufwendungen für Lizenzen Cenit	536,29	0,00
Mietleasing bewegl. WG Betriebsausstatt.	593,13	0,00
Nebenkosten des Geldverkehrs	508,05	3.931,02
Sonstiger Betriebsbedarf	136,93	94,06
Kleingeräte bis € 250,00	2.351,00	3.150,90
Kleingeräte bis 250,00 € Cenit	166,55	0,00
	<u>47.461,64</u>	<u>31.876,37</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	13,00	0,00
Abgang immaterielle VermögensG, RBW, BV	2,00	0,00
	<u>15,00</u>	<u>0,00</u>
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
- davon Aufwendungen aus der Währungs-umrechnung Euro 9,01 (Euro 1,83)		
Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	9,01	1,83
	<u>9,01</u>	<u>1,83</u>
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.655,52	0,00
Zinserträge § 233a AO,Anlage GK KSt,stf	0,00	126,00
	<u>3.655,52</u>	<u>126,00</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Körperschaftsteuer	93.186,00	102.993,00
Körperschaftsteuer für Vorjahre	0,00	0,12
Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	-0,31	0,00
Solidaritätszuschlag	5.125,69	5.664,76
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	913,88	0,00
SolZ auf Kapitalertragsteuer	50,25	0,00
GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	0,30	0,30
Gewerbesteuer	<u>94.407,00</u>	<u>103.333,00</u>
	<u>193.682,81</u>	<u>211.991,18</u>
11. Ergebnis nach Steuern	<u>435.482,85</u>	<u>476.460,90</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
12. sonstige Steuern		
KFZ-Steuer MA-JB 1002 (neu 2812)	248,00	248,00
KFZ-Steuer MA BE 99	190,00	324,00
KFZ-Steuer MA-PG 2306	0,00	118,09
KFZ-Steuer MA-MQ 222	263,00	263,00
KFZ-Steuer MA-TL 169	173,54	57,00
KFZ-Steuer MA-XB 1019 neu 2303	298,50	266,00
KFZ-Steuer MA-FI 2707 neu 727	280,34	280,00
KFZ-Steuer MA-OL 444 neu MA-OL 44E	10,00	115,17
KFZ-Steuer MA-IN 96	243,00	121,50
KFZ-Steuer MA-EI 21	241,00	120,50
	<u>1.947,38</u>	<u>1.913,26</u>
13. Jahresüberschuss	<u>433.535,47</u>	<u>474.547,64</u>

ANLAGEN

Bilanz zum 31.12.2023

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	2,00
II. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.206,00	14.581,00
Summe Anlagevermögen	<hr/> 15.206,00	<hr/> 14.583,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	3.857,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	205.373,96	342.257,88
2. sonstige Vermögensgegenstände	<hr/> 5.094,49	<hr/> 31.887,84
	210.468,45	374.145,72
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<hr/> 2.687.441,42	<hr/> 2.124.616,82
Summe Umlaufvermögen	<hr/> <hr/> 2.897.909,87	<hr/> <hr/> 2.502.619,54
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<hr/> <hr/> 5.065,21	<hr/> <hr/> 3.961,49
	<hr/> <hr/> 2.918.181,08	<hr/> <hr/> 2.521.164,03

Bilanz zum 31.12.2023

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	-200.000,00	-200.000,00
III. Gewinnvortrag	2.218.070,80	1.743.523,16
IV. Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64
Summe Eigenkapital	2.476.606,27	2.043.070,80
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	217.788,53	169.089,61
2. sonstige Rückstellungen	183.752,17	192.080,00
	401.540,70	361.169,61
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.496,33	60.594,01
2. sonstige Verbindlichkeiten	35.537,78	56.329,61
	40.034,11	116.923,62
	2.918.181,08	2.521.164,03

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.028.507,95	2.077.783,01
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.857,00	-3.857,00
3. Gesamtleistung	2.024.650,95	2.081.640,01
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.204,42	1.961,60
b) übrige sonstige betriebliche Erträge - davon Erträge aus der Währungs- umrechnung Euro 36,94 (Euro 195,12)	41.758,44	37.621,33
	<hr/> 43.962,86	<hr/> 39.582,93
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	35.000,00
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.015.336,80	1.051.317,49
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 12.734,92 (Euro 14.972,92)	161.299,91	154.963,59
	<hr/> 1.176.636,71	<hr/> 1.206.281,08
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.084,29	5.723,93
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	39.639,96	39.424,32
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	738,00	83,40
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.037,70	3.927,75
d) Fahrzeugkosten	84.634,62	65.390,24
e) Werbe- und Reisekosten	32.287,49	3.534,44
f) Kosten der Warenabgabe	52.559,25	41.653,50
g) verschiedene betriebliche Kosten	47.461,64	31.876,37
	<hr/> Übertrag	<hr/> -261.358,66
		886.892,81
		-185.890,02
		874.217,93

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	886.892,81	874.217,93
	-261.358,66	-185.890,02
h) Verluste aus dem Abgang von Gegen- ständen des Anlagevermögens	15,00	0,00
i) übrige sonstige betriebliche Aufwen- dungen	9,01	1,83
- davon Aufwendungen aus der Währ- ungsumrechnung Euro 9,01 (Euro 1,83)		
	261.382,67	185.891,85
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.655,52	126,00
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	193.682,81	211.991,18
11. Ergebnis nach Steuern	435.482,85	476.460,90
12. sonstige Steuern	1.947,38	1.913,26
13. Jahresüberschuss	433.535,47	474.547,64

Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr auf den 31.12.2023

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1.1 Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht: Coristo GmbH

Firmensitz laut Registergericht: Mannheim

Registereintrag: Handelsregister

Registergericht: Mannheim

Register-Nr.: HRB703781

1.2 Ausweis der nach § 265 Abs. 7 Nr. 2 HGB zusammengefassten Posten

Zur Vergrößerung der Klarheit der Darstellung wurden in der Bilanz einzelne Posten des Gliederungsschemas in § 266 HGB zusammengefasst.

2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbenen immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten und durch die Fertigung veranlasste Abschreibungen einbezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear und degressiv vorgenommen.

Der Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung erfolgt in den Fällen, in denen dies zu einer höheren Jahresabschreibung führt.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Beteiligungen zu Anschaffungskosten
- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert
- unverzinsliche und niedrig verzinsliche Ausleihungen zum Barwert

Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr auf den 31.12.2023

- sonstige Wertpapiere zu Anschaffungskosten

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

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

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

2.2 Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

3. Angaben zur Bilanz

3.1 Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt 40.034,11 Euro (Vorjahr: 116.923,62 Euro).

4. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

5. Sonstige Angaben

5.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 12.

5.2 Konzernzugehörigkeit

Die Coristo GmbH wurde in den Konzernabschluss der CENIT AG einbezogen.

Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr auf den 31.12.2023

5.3 Unterschrift der Geschäftsführung

Mannheim, den 22. Januar 2024

Geschäftsführung

Bescheinigung über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – für

Coristo GmbH

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns ETL Röhl & Collegen GmbH und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Mannheim, den 22. Januar 2024



Dipl.-Kfm. Thomas Röhl
Wirtschaftsprüfer
Steuerberater

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung -Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben	AHK Abschreibung Buchwerte	12.070,00 12.069,00 1,00	-12.070,00 -12.069,00 -1,00			0,00 0,00 0,00
EDV-Software, entgeltl. erworben	AHK Abschreibung Buchwerte	696,00 695,00 1,00	-696,00 -695,00 -1,00			0,00 0,00 0,00
Anzahlungen immaterielle VermG	AHK Abschreibung Buchwerte			0,00		0,00 0,00 0,00
Geschäftsausstattung	AHK Abschreibung Buchwerte	29.686,70 25.413,70 4.273,00	4.739,22 -11.504,07 2.745,22 -11.492,07 4.739,22 -12,00		2.745,22	22.921,85 16.666,85 6.255,00
Büroeinrichtung	AHK Abschreibung Buchwerte	26.378,03 16.071,03 10.307,00	-1.800,51 1.356,00 -1.799,51 -1,00		1.356,00	24.577,52 15.627,52 8.950,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	AHK Abschreibung Buchwerte	23.550,75 23.550,75 0,00	983,07 -3.395,51 983,07 -3.395,51 983,07		983,07	21.138,31 21.138,31 0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	AHK Abschreibung Buchwerte	373,95 372,95 1,00				373,95 372,95 1,00
Summe	AHK Abschreibung Buchwerte	92.755,43 78.172,43 14.583,00	5.722,29 -29.466,09 5.084,29 -29.451,09 5.722,29 -15,00		5.084,29	69.011,63 53.805,63 15.206,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. AfA-%	Stand zum der 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben							
Echtweiß Abschluss neue Homepage Coristo	26.02.2014 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	12.070,00 12.069,00 1,00	-12.070,00 -12.069,00 -1,00			0,00 0,00 0,00
Summe		AHK Abschreibung Buchwerte	12.070,00 12.069,00 1,00	-12.070,00 -12.069,00 -1,00			0,00 0,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. AfA-%	Stand zum der 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
EDV-Software, entgeltl. erworben							
Cleverbridge Mikogo	30.10.2013	AHK	696,00	-696,00			0,00
Team Lifetime Lizenz	Linear	AfA	695,00	-695,00			0,00
	03/00 / 33,33	BW	1,00	-1,00			0,00
Summe		AHK	696,00	-696,00			0,00
		Abschreibung	695,00	-695,00			0,00
		Buchwerte	1,00	-1,00			0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art	Entw. der	Stand zum 01.01.2023	Zugang -Abgang	Umbuchung	Abschreibung Zuschreibung	Stand zum 31.12.2023
	ND AfA-%		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Anzahlungen immaterielle VermG							
Echtweiß Signetentwick- lung Homepage	04.12.2013 Keine AfA	AHK AfA BW				0,00 0,00 0,00	0,00
Summe		AHK Abschreibung Buchwerte		0,00			0,00 0,00 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geschäftsausstattung							
Cyberport Farbdrucker	11.03.2010 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	493,27 492,27 1,00	-493,27 -492,27 -1,00			0,00
Cyberport Projektor NEC NP 210	11.03.2010 Linear 08/00 / 12,50	AHK AfA BW	366,24 365,24 1,00	-366,24 -365,24 -1,00			0,00
Avitos Monitore NEC 22 5 x	12.03.2010 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	691,60 690,60 1,00	-691,60 -690,60 -1,00			0,00
Cyberport Lenovo ThinkPad 2 x	10.06.2011 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	3.146,90 3.145,90 1,00	-3.146,90 -3.145,90 -1,00			0,00
Cyberport Lenovo ThinkPad T520 + Zubehör	26.04.2012 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.689,59 1.688,59 1,00	-1.689,59 -1.688,59 -1,00			0,00
Telekom iPhone 5	04.01.2013 Linear 05/00 / 20,00	AHK AfA BW	445,34 444,34 1,00	-445,34 -444,34 -1,00			0,00
Lenovo Laptop Think Pad T540p	11.04.2014 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.544,34 1.543,34 1,00	-1.544,34 -1.543,34 -1,00			0,00
Cyberport Think Pad S540 Notebook	07.01.2015 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	696,64 695,64 1,00	-696,64 -695,64 -1,00			0,00
Cyberport HP Notebook neuer PC Hr. Gutting	15.09.2015 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.744,20 1.743,20 1,00				1.744,20 1.743,20 1,00
Gravis Apple IPad Air 2	06.11.2015 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	520,14 519,14 1,00	-520,14 -519,14 -1,00			0,00 0,00 0,00
Cyberport Lenovo ThinkPad Notebook + Ausstattung	29.09.2016 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	900,58 899,58 1,00	-900,58 -899,58 -1,00			0,00 0,00 0,00
Amazon Bildschirm Fujitsu Display	07.11.2016 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	282,57 281,57 1,00				282,57 281,57 1,00
Amazon Bildschirm Fujitsu Display	09.12.2016 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	284,94 283,94 1,00				284,94 283,94 1,00
Übertrag		AHK Abschreibung Buchwerte	12.806,35 12.793,35 13,00	-10.494,64 -10.484,64 -10,00			2.311,71 2.308,71 3,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geschäftsausstattung							
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte	12.806,35 12.793,35 13,00	12.806,35 -10.494,64 -10.484,64 -10,00				2.311,71 2.308,71 3,00
Computacenter 10x Dell UltraSharp Monitore	09.10.2017 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	2.755,00 2.754,00 1,00				2.755,00 2.754,00 1,00
Telekom iPhone 8 Frau Koch	22.11.2017 Linear 05/00 / 20,00	AHK AfA BW	529,37 528,37 1,00	-529,37 -528,37 -1,00			0,00 0,00 0,00
Cenit HP EliteBook 840 G5	22.01.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.109,30 1.108,30 1,00				1.109,30 1.108,30 1,00
Mercateo 2x PC Monitore Iiyama G-Master	28.02.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	480,06 479,06 1,00	-480,06 -479,06 -1,00			0,00 0,00 0,00
Computacenter HP Elite-Book 840 G5	09.07.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.138,56 1.137,56 1,00				1.138,56 1.137,56 1,00
Cenit HP EliteBook 840 G5	31.10.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.525,00 1.524,00 1,00				1.525,00 1.524,00 1,00
Büromarkt Böttcher 3x Monitor Dell TFT	12.11.2019 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	923,54 922,54 1,00				923,54 922,54 1,00
Böttcher 4x Monitor Dell	09.01.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.201,64 1.200,64 1,00				1.201,64 1.200,64 1,00
Jacob Dell UltraSharp LED Monitor	03.06.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	313,34 269,34 44,00	43,00			313,34 312,34 1,00
Jacob Dell UltraSharp LED Monitor	03.06.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	299,30 258,30 41,00	40,00			299,30 298,30 1,00
Cenit HP EliteBook 840 G6	30.11.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	914,98 661,98 253,00	252,00			914,98 913,98 1,00
Cenit HP EliteBook 840 G7	18.01.2021 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.867,80 1.246,80 621,00	620,00			1.867,80 1.866,80 1,00
Cenit 2x HP EliteBook 840 G8	21.04.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.894,06 474,06 1.420,00	631,00			1.894,06 1.105,06 789,00
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte	27.758,30 25.358,30 2.400,00	-11.504,07 1.586,00 -11.492,07 -12,00				16.254,23 15.452,23 802,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der AfA-%	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geschäftsausstattung							
Übertrag		AHK Abschreibung	27.758,30 25.358,30 -11.492,07	-11.504,07 1.586,00			16.254,23 15.452,23
		Buchwerte	2.400,00	-12,00		1.586,00	802,00
Cyberport Apple iPad Pro 11 inkl. Pencil	13.12.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.039,83 29,83 1.010,00	347,00		347,00	1.039,83 376,83 663,00
Cyberport Apple iPad Air 10,9 inkl. Pencil	13.12.2022 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	888,57 25,57 863,00	296,00		296,00	888,57 321,57 567,00
Cenit HP EliteBook 840 G8	20.03.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW		1.127,85 313,85 1.127,85		313,85	1.127,85 313,85 814,00
Cenit HP EliteBook 830 G10 AN Bhadraja	22.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW		1.045,46 58,46 1.045,46		58,46	1.045,46 58,46 987,00
Cenit HP EliteBook 860 G10 AN Gurav	22.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW		1.224,91 68,91 1.224,91		68,91	1.224,91 68,91 1.156,00
Cenit HP EliteBook 830 G10 AN Markus	22.11.2023 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW		1.341,00 75,00 1.341,00		75,00	1.341,00 75,00 1.266,00
Summe		AHK Abschreibung Buchwerte	29.686,70 25.413,70 4.273,00	4.739,22 -11.504,07 2.745,22 -11.492,07 4.739,22 -12,00		2.745,22	22.921,85 16.666,85 6.255,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Büroeinrichtung							
Kahl Rilasso Wartesessel	08.03.2010 Linear 08/00 / 12,50	AHK AfA BW	1.135,63 1.134,63 1,00				1.135,63 1.134,63 1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	492,98 491,98 1,00				492,98 491,98 1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	492,98 491,98 1,00				492,98 491,98 1,00
Kahl Sedus Tisch 4 x	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	1.913,57 1.912,57 1,00				1.913,57 1.912,57 1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	483,59 482,59 1,00				483,59 482,59 1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	441,37 440,37 1,00				441,37 440,37 1,00
Kahl Brench	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	718,35 717,35 1,00				718,35 717,35 1,00
Kahl Rilasso Wartesessel	08.03.2010 Linear 10/00 / 10,00	AHK AfA BW	715,84 714,84 1,00				715,84 714,84 1,00
cyberport, Lenovo ThinkPad T420S Notebook	16.03.2012 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	1.800,51 1.799,51 1,00	-1.800,51 -1.799,51 -1,00			0,00 0,00 0,00
Echtweiß Roll UP Display rollbares Werbeplakat	20.02.2014 Linear 05/00 / 20,00	AHK AfA BW	547,15 546,15 1,00				547,15 546,15 1,00
Kahl Arbeitsplatz Schreibtisch + 2x Drehstühle	06.10.2016 Linear 13/00 / 7,69	AHK AfA BW	1.419,50 683,50 736,00	109,00			1.419,50 792,50 627,00
Kahl 5x Schreibtische + Zubehör + Drehstühle + Stehleuchten	22.09.2017 Linear 13/00 / 7,69	AHK AfA BW	16.216,56 6.655,56 9.561,00	1.247,00			16.216,56 7.902,56 8.314,00
Summe		AHK Abschreibung Buchwerte	26.378,03 16.071,03 10.307,00	-1.800,51 1.356,00 -1.799,51 -1,00			24.577,52 15.627,52 8.950,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Sedus Container 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	479,38 479,38 0,00				479,38
Sedus Container 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	211,80 211,80 0,00				211,80
Kahl Sedus Schrank 4 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	1.239,43 1.239,43 0,00				1.239,43
Kahl Sedus Schrank 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	345,24 345,24 0,00				345,24
Kahl Sedus Schrank 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	327,87 327,87 0,00				327,87
Kahl Sedus Freischwinger 3 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	874,56 874,56 0,00				874,56
Kahl Tischleute 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	525,41 525,41 0,00				525,41
Kahl Sedus Cont.+Sitz 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	691,17 691,17 0,00				691,17
Kahl Sedus Schrank 3 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	399,27 399,27 0,00				399,27
Kahl Tischleute 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	441,52 441,52 0,00				441,52
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	290,61 290,61 0,00				290,61
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	398,61 398,61 0,00				398,61
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	389,61 389,61 0,00				389,61
Kahl Barhocker 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	393,03 393,03 0,00				393,03
Übertrag		AHK Abschreibung Buchwerte	7.007,51 7.007,51 0,00				7.007,51

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte		7.007,51 7.007,51 0,00				7.007,51 7.007,51 0,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	233,53 233,53 0,00				233,53 233,53 0,00
Kahl Tisch	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	272,27 272,27 0,00				272,27 272,27 0,00
Nespresso Kaffeemaschine	30.04.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	189,00 189,00 0,00		-189,00 -189,00		0,00 0,00 0,00
Kahl Sedus Schrank 3 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	843,87 843,87 0,00				843,87 843,87 0,00
Schäfershop Whiteboard Basic	12.01.2011 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	199,50 199,50 0,00				199,50 199,50 0,00
Schäfershop Whiteboard Basic, Flip cart	17.01.2011 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	241,98 241,98 0,00				241,98 241,98 0,00
Kahl Sedus Drehstuhl 2 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	806,13 806,13 0,00				806,13 806,13 0,00
Kahl Sedus Drehstuhl 4 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	1.612,27 1.612,27 0,00				1.612,27 1.612,27 0,00
Kahl Sedus Freischwinger 8 x	08.03.2010 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	2.332,10 2.332,10 0,00				2.332,10 2.332,10 0,00
Telekom, Samsung Galaxy I9100 Handy	24.11.2011 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	127,96 127,96 0,00		-127,96 -127,96		0,00 0,00 0,00
Telekom Firmenhandy iPhone 5s Fr. Koch	18.03.2014 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	210,04 210,04 0,00		-210,04 -210,04		0,00 0,00 0,00
Telekom Firmenhandy Samsung Galaxy S5 Hr. Loose	15.04.2014 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	67,19 67,19 0,00		-67,19 -67,19		0,00 0,00 0,00
Amazon 2x Samsung Festplatten	30.01.2015 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	369,66 369,66 0,00		-369,66 -369,66		0,00 0,00 0,00
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte		14.513,01 14.513,01 0,00		-963,85 -963,85		13.549,16 13.549,16 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte	14.513,01 14.513,01 0,00	14.513,01	-963,85 -963,85			13.549,16 13.549,16 0,00
Telekom iPhone 6s	29.09.2015 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	168,03 168,03 0,00	-168,03 -168,03			0,00 0,00 0,00
Telekom iPhone 6S Hr. Gutting	14.06.2017 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	352,90 352,90 0,00	-352,90 -352,90			0,00 0,00 0,00
Telekom iPhone 7 Hr. Breitenbüscher	22.11.2017 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	277,27 277,27 0,00	-277,27 -277,27			0,00 0,00 0,00
The Document Groupe Versalink C405 Multifunktionsdrucker	20.03.2018 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	797,00 797,00 0,00				797,00 797,00 0,00
Telekom iPhone 8 Hr. Quintern	05.03.2018 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	529,37 529,37 0,00	-529,37 -529,37			0,00 0,00 0,00
Telekom Samsung Galaxy S8 Hr. Fischer	04.05.2018 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	255,43 255,43 0,00	-255,43 -255,43			0,00 0,00 0,00
Telekom Apple iPhone XR Hr. Markus	27.03.2019 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	403,32 403,32 0,00				403,32 403,32 0,00
Amazon Samsung LED TV	28.03.2019 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	687,38 687,38 0,00				687,38 687,38 0,00
Cosse Jura Kaffeemaschine	20.05.2019 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	534,01 534,01 0,00				534,01 534,01 0,00
Telekom Apple iPhone XR Hr. Loose	26.06.2019 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	403,32 403,32 0,00				403,32 403,32 0,00
Telekom Apple iPhone XR Hr. Nasir	04.11.2019 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	403,32 403,32 0,00	-403,32 -403,32			0,00 0,00 0,00
Telekom Apple iPhone XR Gutting	22.07.2020 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	445,34 445,34 0,00	-445,34 -445,34			0,00 0,00 0,00
Telekom Apple iPhone 11 Imsirovic	30.12.2020 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	369,53 369,53 0,00				369,53 369,53 0,00
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte	20.139,23 20.139,23 0,00	20.139,23	-3.395,51 -3.395,51			16.743,72 16.743,72 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der 01.01.2023	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte	20.139,23 20.139,23 0,00	20.139,23	-3.395,51 -3.395,51			16.743,72 16.743,72 0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Quintern	09.04.2021 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	647,02 647,02 0,00				647,02 647,02 0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Koch	26.04.2021 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	571,39 571,39 0,00				571,39 571,39 0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Fischer	26.04.2021 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	403,32 403,32 0,00				403,32 403,32 0,00
Telekom Apple iPhone 12 128 GB Breitenbücher	26.04.2021 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	403,32 403,32 0,00				403,32 403,32 0,00
Telekom Apple IPhone 13 AN Lindemann	04.05.2022 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	663,82 663,82 0,00				663,82 663,82 0,00
ub Telekom Iphone 14 Pro Hr. Loose	14.10.2022 GWG/voll 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	722,65 722,65 0,00				722,65 722,65 0,00
Telekom Apple IPhone 14 AN Wang	06.10.2023 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	327,69 327,69 0,00	327,69			327,69 327,69 0,00
Telekom Apple IPhone 14 AN Bhadraja	02.11.2023 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	327,69 327,69 0,00	327,69			327,69 327,69 0,00
Telekom Apple IPhone 14 Gurav	02.11.2023 GWG-Sofort 01/00 / 100,00	AHK AfA BW	327,69 327,69 0,00	327,69			327,69 327,69 0,00
Summe	AHK Abschreibung Buchwerte	23.550,75 23.550,75 0,00	23.550,75	983,07 -3.395,51 983,07 -3.395,51 983,07			21.138,31 21.138,31 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. AfA-%	Stand zum der 01.01.2023 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)							
Zimmermann Giclee Druck	14.03.2011 GWG-Pool 05/00 / 20,00	AHK AfA BW	373,95 372,95 1,00				373,95 372,95 1,00
Summe		AHK Abschreibung Buchwerte	373,95 372,95 1,00				373,95 372,95 1,00