

**Erstellungsbericht über den
Jahresabschluss**

zum 31.12.2024

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 31.12.2024	32
Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	34
Anhang zum Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2024	36
Bescheinigung über die Erstellung	39
Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024	40

1. Auftragsannahme

1.1 Auftraggeber und Auftragsabgrenzung

Die Geschäftsführung der

Coristo GmbH

(im folgenden auch kurz "Gesellschaft" genannt)

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31.12.2024 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	2024	2023	2022
Bilanzsumme	1.225.667,86	2.918.181,08	2.521.164,03
Umsatzerlöse	2.040.987,71	2.028.507,95	2.077.783,01
Anzahl der Arbeitnehmer	12	12	12

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde von den größenabhängigen 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 berufsüblicher 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 vorgelegten 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 31.12.2024 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 01.01.2024 bis 31.12.2024

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
		Oliver	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 31.12.2024 abgeleitete Darstellung der Vermögenslage der Gesellschaft lässt sich im Vergleich zum vorherigen Bilanzstichtag folgendermaßen darstellen:

4.1.1 Vermögensstruktur

	Bilanz zum 31.12.2024		Bilanz zum 31.12.2023		Änderung zum Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	16,3	1,3	15,2	0,5	1,1	7,2
Forderungen	230,2	18,8	205,4	7,0	24,8	12,1
Sonstige Vermögensgegenstände	57,3	4,7	5,1	0,2	52,2	###
Flüssige Mittel/Wertpapiere	917,9	74,9	2.687,4	92,1	###	-65,8
Rechnungsabgrenzungsposten	4,0	0,3	5,1	0,2	-1,1	-21,6
Summe Aktiva	1.225,7	100,0	2.918,2	100,0	###	-58,0

4.1.2 Kapitalstruktur

	Bilanz zum 31.12.2024		Bilanz zum 31.12.2023		Änderung zum Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	817,2	66,7	2.476,6	84,9	###	-67,0
Rückstellungen	356,5	29,1	401,5	13,8	-45,0	-11,2
Lieferverbindlichkeiten	11,7	1,0	4,5	0,2	7,2	160,0
Sonstige Verbindlichkeiten	40,3	3,3	35,5	1,2	4,8	13,5
Summe Passiva	1.225,7	100,0	2.918,2	100,0	###	-58,0

4.1.3 Kennzahlen zur Vermögenslage

	31.12.2024 Euro / Wert	31.12.2023 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
<u>Eigenkapital</u>	817.241,00	2.476.606,27	-1.659.365,27
<u>Bilanzsumme</u>	1.225.667,86	2.918.181,08	-1.692.513,22
Eigenkapitalquote in %	66,68	84,87	-18,19
<u>Verbindlichkeiten</u>	51.947,79	40.034,11	11.913,68
<u>Bilanzsumme</u>	1.225.667,86	2.918.181,08	-1.692.513,22
Verbindlichkeitenquote in %	4,24	1,37	2,87

<u>Anlagevermögen</u>	16.270,00	15.206,00	1.064,00
Bilanzsumme	1.225.667,86	2.918.181,08	-1.692.513,22
Anlagenintensität in %	1,33	0,52	0,81

4.2 Finanzlage

4.2.1 Kapitalflussrechnung

Im Folgenden werden die Mittelherkunft und die Mittelverwendung des Berichtsjahres 2024 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".

	<u>2024</u> Euro	<u>2023</u> Euro
Periodenergebnis	340.634,73	433.535,47
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	5.662,11	5.084,29
+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	122.320,65	-8.327,83
+/- Abnahme / Zunahme der Vorräte	0,00	3.857,00
+/- Abnahme / Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-24.868,71	136.883,92
+/- Abnahme / Zunahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	682,39	-20.743,66
+/- Zunahme / Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.135,95	-56.097,68
+/- Zunahme / Abnahme anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.745,70	-1.072,94
+ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	15,00
- Ertragsteuerertrag	0,00	0,31
+ Ertragsteueraufwand	152.162,58	193.683,12
+/- Ertragsteuerzahlungen	<u>-371.328,74</u>	<u>-118.269,49</u>
= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>237.146,66</u>	<u>568.546,89</u>
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	<u>6.726,11</u>	<u>5.722,29</u>
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>-6.726,11</u>	<u>-5.722,29</u>
- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	<u>2.000.000,00</u>	<u>0,00</u>
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>-2.000.000,00</u>	<u>0,00</u>
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der Cashflows)	-1.769.579,45	562.824,60
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>2.687.441,42</u>	<u>2.124.616,82</u>
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>917.861,97</u>	<u>2.687.441,42</u>

4.2.2 Forderungen und Verbindlichkeiten

Art der Forderung zum 31.12.2024	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEuro	kleiner 1 Jahr TEuro	größer 1 Jahr TEuro
aus Lieferungen und Leistungen	230,2	230,2	0,0
sonstige Vermögensgegenstände	57,3	57,3	0,0
Summe	287,5	287,5	0,0

Art der Verbindlichkeit zum 31.12.2024	Gesamtbetrag	davon mit einer Restlaufzeit	
	TEuro	kleiner 1 Jahr TEuro	größer 1 Jahr TEuro
aus Lieferungen und Leistungen	11,7	11,7	0,0
sonstige Verbindlichkeiten	40,3	40,3	0,0
Summe	52,0	52,0	0,0

4.2.3 Kennzahlen zur Liquidität

	31.12.2024 Euro / Wert	31.12.2023 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	230.242,67	205.373,96	24.868,71
Umsatzerlöse	2.040.987,71	2.028.507,95	12.479,76
Laufzeit der Forderungen aus LuL in Tagen	40,61	36,45	4,16
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.664,31	4.496,33	7.167,98
Materialaufwand	16.499,99	0,00	16.499,99
Laufzeit der Verbindlichkeiten aus LuL in Tagen	254,49	0,00	254,49

4.2.4 Cashflow-Kennzahlen

	31.12.2024 Euro / Wert	31.12.2023 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Cashflow			
Jahresüberschuss	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
<u>+ Abschreibungen</u>	<u>5.662,11</u>	<u>5.084,29</u>	<u>577,82</u>
Cashflow	346.296,84	438.619,76	-92.322,92

4.3 Ertragslage

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

	01.01. bis 31.12.2024		01.01. 31.12.2023		Änderung zum Vorjahr in	
	TEuro	%	TEuro	%	TEuro	%
Umsatzerlöse	2.041,0	100,0	2.028,5	100,0	12,5	0,6
+						
- Bestandsveränderungen	0,0	0,0	-3,9	-0,2	3,9	100,0
+ sonst.betriebl.Erträge	73,4	3,6	44,0	2,2	29,4	66,8
- Materialaufwand	16,5	0,8	0,0	0,0	16,5	-
- Personalaufwand	1.374,9	67,4	1.176,6	58,0	198,3	16,9
- Abschreibungen	5,7	0,3	5,1	0,3	0,6	11,8
- sonst.betriebl.Aufwand	226,1	11,1	261,4	12,9	-35,3	-13,5
+ Finanzerträge	3,4	0,2	3,7	0,2	-0,3	-8,1
- EE-Steuern	152,2	7,5	193,7	9,5	-41,5	-21,4
Ergebnis nach Steuern	342,4	16,8	435,5	21,5	-93,1	-21,4
- sonstige Steuern	1,8	0,1	1,9	0,1	-0,1	-5,3
Jahresergebnis	340,6	16,7	433,5	21,4	-92,9	-21,4

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtszeitraum 2.040.987,71 Euro. Im Vorjahr 2023 wurde demgegenüber ein Betrag von 2.028.507,95 Euro ausgewiesen. Das entspricht einer Erhöhungsrates von 0,62 %.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren in 2024 betrugen 16.499,99 Euro gegenüber 0,00 Euro im Vergleichszeitraum 2023. -

Die Löhne und Gehälter 2024 betrugen 1.188.521,90 Euro gegenüber 1.015.336,80 Euro im Vergleichszeitraum 2023. Die absolute Veränderung beträgt damit 173.185,10 Euro. Dies ergibt eine Erhöhungsrates von 17,06 %.

An sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung fielen im Berichtsjahr 2024 186.354,40 Euro an. In 2023 belief sich der entsprechende Wert auf 161.299,91 Euro. Der Betrag der absoluten Veränderung beläuft sich auf 25.054,49 Euro. Dies entspricht einer Erhöhungsrates von 15,53 %.

Die Umsatzrentabilität betrug 16,69 %. Im Vorjahr 2023 lag dieser Wert bei 21,37 %.

Die Gesellschaft schloss das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresergebnis von 340.634,73 Euro (Vorjahr: 433.535,47 Euro) ab.

4.3.1 Kennzahlen zur Erfolgslage

	31.12.2024 Euro / Wert	31.12.2023 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
<u>Jahresüberschuss</u>	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
Umsatzerlöse	2.040.987,71	2.028.507,95	12.479,76
Umsatzrendite in % (Umsatzrendite I in %)	16,69	21,37	-4,68
<u>Jahresüberschuss</u>	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
Eigenkapital	817.241,00	2.476.606,27	-1.659.365,27
Eigenkapitalrendite in %	41,68	17,51	24,17
<u>Cashflow</u>	346.296,84	438.619,76	-92.322,92
Eigenkapital	817.241,00	2.476.606,27	-1.659.365,27
Eigenkapitalrendite bezogen auf den Cashflow in %	42,37	17,71	24,66
Jahresüberschuss / Jahresfehlbe- trag + Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
Bilanzsumme	1.225.667,86	2.918.181,08	-1.692.513,22
Gesamtkapitalrendite in %	27,79	14,86	12,93
<u>Personalaufwand</u>	1.374.876,30	1.176.636,71	198.239,59
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
Personalaufwandsquote in %	67,36	58,12	9,24
<u>Materialaufwand</u>	16.499,99	0,00	16.499,99
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
Materialaufwandsquote in %	0,81	0,00	0,81
<u>Abschreibungen</u>	5.662,11	5.084,29	577,82
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
Abschreibungsquote in %	0,28	0,25	0,03

E (Earnings)

<u>Jahresüberschuss</u>	<u>340.634,73</u>	<u>433.535,47</u>	<u>-92.900,74</u>
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

E (Earnings)	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
---------------------	-------------------	------------	------------

EBT (Earnings Before Taxes)

Jahresüberschuss	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>152.162,58</u>	<u>193.682,81</u>	<u>-41.520,23</u>

EBT (Earnings Before Taxes)	492.797,31	627.218,28	-134.420,97
------------------------------------	-------------------	------------	-------------

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)

Jahresüberschuss	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>152.162,58</u>	<u>193.682,81</u>	<u>-41.520,23</u>

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)	492.797,31	627.218,28	-134.420,97
--	-------------------	------------	-------------

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

Jahresüberschuss	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
+ Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	152.162,58	193.682,81	-41.520,23
+ Abschreibungen	<u>5.662,11</u>	<u>5.084,29</u>	<u>577,82</u>

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	498.459,42	632.302,57	-133.843,15
--	-------------------	------------	-------------

<u>Jahresüberschuss</u>	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76

E - Marge in % (Umsatzrendite II in %)	16,69	21,41	-4,72
---	--------------	-------	-------

<u>EBT (Earnings Before Taxes)</u>	492.797,31	627.218,28	-134.420,97
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76

EBT - Marge in %	24,15	30,98	-6,83
-------------------------	--------------	-------	-------

<u>EBIT (Earnings Before Interest and Taxes)</u>	492.797,31	627.218,28	-134.420,97
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
EBIT - Marge in %	24,15	30,98	-6,83
<u>EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)</u>	498.459,42	632.302,57	-133.843,15
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
EBITDA - Marge in %	24,42	31,23	-6,81
<u>Cashflow</u>	346.296,84	438.619,76	-92.322,92
Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95	16.336,76
Umsatzrendite II bezogen auf den Cashflow in %	16,97	21,66	-4,69
<u>Umsatzerlöse</u>	2.040.987,71	2.028.507,95	12.479,76
Personalaufwand	1.374.876,30	1.176.636,71	198.239,59
Umsatz je EUR Personalaufwand	1,48	1,72	-0,24
<u>Jahresüberschuss</u>	340.634,73	433.535,47	-92.900,74
Personalaufwand	1.374.876,30	1.176.636,71	198.239,59
Jahresüberschuss je EUR Personalaufwand	0,25	0,37	-0,12

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.

	<u>Geschäftsjahr</u> Euro	<u>Vorjahr</u> Euro
7. Erläuterungsbericht		
7.1 Erläuterungen zur Bilanz		
7.1.1 Aktiva		
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Geschäftsausstattung	8.675,00	6.255,00
Büroeinrichtung	7.594,00	8.950,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
	<u>16.270,00</u>	<u>15.206,00</u>
Summe Sachanlagen	<u>16.270,00</u>	<u>15.206,00</u>
Summe Anlagevermögen	<u>16.270,00</u>	<u>15.206,00</u>

	<u>Geschäftsjahr</u> Euro	<u>Vorjahr</u> Euro
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
Forderungen aus L+L	<u>230.242,67</u>	<u>205.373,96</u>
	<u>230.242,67</u>	<u>205.373,96</u>
2. sonstige Vermögensgegenstände		
Sonstige Vermögensgegenstände	370,72	0,00
Kautionen	4.806,00	4.806,00
Forderung aus Gewerbesteuerüberzahlung	20.240,00	0,00
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	260,11	288,49
Körperschaftsteuerrückforderung	31.543,88	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>32,03</u>	<u>0,00</u>
	<u>57.252,74</u>	<u>5.094,49</u>
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
Commerzbank# 303899900	595.409,58	2.022.350,20
Commerzbank #303899972	322.452,39	652.761,52
Commerzbank # 303899901	<u>0,00</u>	<u>12.329,70</u>
	<u>917.861,97</u>	<u>2.687.441,42</u>
Summe Umlaufvermögen	<u>1.205.357,38</u>	<u>2.897.909,87</u>

	<u>Geschäftsjahr</u> Euro	<u>Vorjahr</u> Euro
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.420,33	2.890,10
Aktive Rechnungsabgrenzung Cenit	550,00	0,00
Leasingsonderzahlungen KFZ	175,02	1.225,44
Überführungskosten KFZ	<u>1.895,13</u>	<u>949,67</u>
	<u>4.040,48</u>	<u>5.065,21</u>
Summe Aktiva	<u>1.225.667,86</u>	<u>2.918.181,08</u>

	<u>Geschäftsjahr Euro</u>	<u>Vorjahr Euro</u>
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>651.606,27</u>	<u>2.218.070,80</u>
	<u>651.606,27</u>	<u>2.218.070,80</u>
IV. Jahresüberschuss	<u>340.634,73</u>	<u>433.535,47</u>
Summe Eigenkapital	<u>817.241,00</u>	<u>2.476.606,27</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen		
Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	0,00	106.633,10
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>50.406,25</u>	<u>111.155,43</u>
	<u>50.406,25</u>	<u>217.788,53</u>
2. sonstige Rückstellungen		
Urlaubsrückstellungen	2.000,00	14.500,00
Sonstige Rückstellungen	298.072,82	163.252,17
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>6.000,00</u>	<u>6.000,00</u>
	<u>306.072,82</u>	<u>183.752,17</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 11.664,31 (Euro 4.496,33)		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	11.664,31	4.496,33
	<u>11.664,31</u>	<u>4.496,33</u>
2. sonstige Verbindlichkeiten		
- davon aus Steuern Euro 33.921,64 (Euro 32.368,55)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 5.299,62 (Euro 3.120,23)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 40.283,48 (Euro 35.537,78)		
Abziehbare Vorsteuer	3,43	0,00
Abziehbare Vorsteuer 7%	-164,60	-537,57
Abziehbare Vorsteuer 16%	0,00	50,12
Abziehbare Vorsteuer 19%	-42.257,41	-41.514,06
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	-85,31	-72,60
Sonstige Verbindlichkeiten	1.062,22	49,00
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	15.062,38	15.604,14
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	5.089,62	2.910,23
Verbindlichk. Vermögensbildung(b.1J)	210,00	210,00
Umsatzsteuer 19%	380.153,05	391.531,62
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	-305.964,47	-317.072,98
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11	-31.770,00	-32.406,00
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	85,31	72,60
Umsatzsteuer laufendes Jahr	18.808,46	16.713,28
Umsatzsteuer Vorjahr	50,80	0,00
	<u>40.283,48</u>	<u>35.537,78</u>
Summe Passiva	<u>1.225.667,86</u>	<u>2.918.181,08</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
7.2 Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung		
1. Umsatzerlöse		
Nicht steuerbare Umsätze Drittland	6.855,00	16.346,09
Nicht steuerb.Umsätze Cenit NorthAmerica	78.973,79	0,00
Nicht steuerb.Umsätze Cenit Schweiz	3.194,68	0,00
Erlöse 19% USt Dienstleistungen	1.005.113,49	1.298.418,46
Erlöse 19% USt Dienstleistungen Cenit AG	894.880,75	668.465,07
Erlöse 19% USt Verkauf Lizenzen	51.970,00	39.451,88
Erlöse 19% USt Verkauf Lizenzen Cenit	0,00	5.826,45
	<u>2.040.987,71</u>	<u>2.028.507,95</u>
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
Bestandsveränderung Aufträge in Arbeit	0,00	3.857,00
	<u>0,00</u>	<u>3.857,00</u>
3. Gesamtleistung	<u>2.040.987,71</u>	<u>2.024.650,95</u>
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge Auflösung von Rückstellungen	213,97	2.204,42
Erträge aus der Aufl. von Urlaubs-Rst.	12.500,00	0,00
	<u>12.713,97</u>	<u>2.204,42</u>
b) übrige sonstige betriebliche Erträge		
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung Euro 473,35 (Euro 36,94)		
Erträge aus der Währungsumrechnung	473,35	36,94
Versch.entschädigung, Schadenersatz	16.389,94	0,00
Sonst. Erträge betriebl. und regelmäßig	0,29	0,33
Verrechnete sonstige Sachbezüge	-5.037,00	-3.096,85
Verrech. sonstige Sachbezüge Fzg 19% USt	48.840,39	48.529,60
Verrechn. sonstige Sachbezüge ohne USt	0,00	-3.711,58
	<u>60.666,97</u>	<u>41.758,44</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		
Wareneingang 19% VSt Cenit AG	16.500,00	0,00
Erhaltene Skonti 19% Vorsteuer	<u>-0,01</u>	<u>0,00</u>
	<u>16.499,99</u>	<u>0,00</u>
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
Gehälter	666.616,46	419.859,89
Variable Vergütung (Bonus & Erfolgsbet.)	268.232,82	220.161,67
Gehälter Urlaubsrückstellung	0,00	14.500,00
Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	169.297,12	260.079,66
Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf.	30.332,50	49.162,50
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-pfl.	53.083,00	50.494,57
Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge	0,00	118,51
Vermögenswirksame Leistungen	<u>960,00</u>	<u>960,00</u>
	<u>1.188.521,90</u>	<u>1.015.336,80</u>
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		
- davon für Altersversorgung Euro 9.884,92 (Euro 12.734,92)		
Gesetzliche Sozialaufwendungen	165.083,39	139.855,15
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	2.479,02	2.682,67
Freiwillige soziale Aufwendung. LSt-frei	8.907,07	6.027,17
Aufwendungen für Altersversorgung	4.684,92	4.684,92
Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF	<u>5.200,00</u>	<u>8.050,00</u>
	<u>186.354,40</u>	<u>161.299,91</u>

	<u>Geschäftsjahr</u> Euro	<u>Vorjahr</u> Euro
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
Abschreibungen auf Sachanlagen	4.989,08	4.101,22
Sofortabschreibung GWG	<u>673,03</u>	<u>983,07</u>
	<u>5.662,11</u>	<u>5.084,29</u>
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten		
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	31.589,44	29.175,36
Miet- und Pachtnebenkosten	8.023,68	8.023,68
Reinigung	<u>2.557,70</u>	<u>2.440,92</u>
	<u>42.170,82</u>	<u>39.639,96</u>
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben		
Versicherungen	464,33	60,00
Beiträge	1.401,16	531,12
Sonstige Abgaben	<u>146,88</u>	<u>146,88</u>
	<u>2.012,37</u>	<u>738,00</u>
c) Reparaturen und Instandhaltungen		
Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA	516,27	214,62
Wartungskosten für Hard- und Software	<u>3.956,20</u>	<u>3.823,08</u>
	<u>4.472,47</u>	<u>4.037,70</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
d) Fahrzeugkosten		
KFZ-Versicherung MA-JB 1002 (neu 2812)	521,23	521,23
KFZ-Versicherung MA-BE 99	0,00	308,40
KFZ-Versicherung MA-MQ 222 neu 123	554,55	521,23
KFZ-Versicherung MA-TL 169	521,23	366,30
KFZ-Versicherung MA-XB 1019 neu 2303	521,23	537,15
KFZ-Versicherung MA-FI 2707 neu 727	521,23	547,28
KFZ-Versicherung MA-OL 444 neu MA-OL 44E	521,23	521,23
KFZ-Versicherung MA-IN 96	521,23	521,23
KFZ-Versicherung MA-EI 21	521,23	521,23
Tanken Firmenwagen MA-JB 2812 neu 1411	1.232,01	1.382,23
Tanken Firmenwagen MA-BE 99	0,00	998,81
Tanken Firmenwagen MA-MQ 222 neu123	3.029,13	2.285,16
Tanken Firmenwagen MA-TL 169	4.037,34	2.817,71
Tanken Firmenwagen MA-XB 1019 neu 2303	2.520,72	2.006,72
Tanken Firmenwagen MA-FI 2707 neu 727	1.973,05	1.766,77
Tanken Firmenwagen MA-OL 444 neu 44E	3.293,10	3.385,16
Tanken Firmenwagen MA-IN 96	3.750,61	3.529,79
Tanken Firmenwagen MA-EI 21	1.790,75	1.825,68
KFZ-Reparaturen MA-JB 2812 neu 1411	1.347,35	1.736,06
KFZ-Reparaturen MA-BE 99	0,00	1.938,53
KFZ-Reparaturen MA-MQ 222 neu 123	4.282,00	522,43
KFZ-Reparaturen MA-XB 1019 neu 2303	0,00	879,98
Kfz-Rep. Firmenwagen MA-FI 2707 neu 727	0,00	1.748,06
KFZ-Reparaturen MA-OL 444 neu MA-OL 44E	276,49	559,08
KFZ-Reparaturen MA-IN 96	1.429,35	410,39
KFZ-Reparaturen MA-EI 21	6.949,05	58,82
Leasing MA-JB 2812 neu 1411	4.620,89	3.695,88
Leasing MA-BE 99	0,00	1.968,09
Leasing MA-MQ 222 neu 123	5.090,24	5.437,53
Leasing MA-TL 169	5.867,64	3.911,76
Leasing MA-XB 1019 neu 2303	5.855,76	4.748,72
Leasing MA-FI 2707 neu 727	5.353,92	4.840,17
Leasing MA-OL 444 neu MA-OL 44E	7.639,74	7.639,74
Leasing MA-IN 96	11.762,07	3.819,96
Leasing MA-EI 21	3.236,44	3.236,47
Sonstige Kfz-Kosten MA-JB 2810 neu 1411	620,23	639,50
Sonstige Kfz-Kosten MA-BE 99	0,00	8.598,86
Sonstige Kfz-Kosten MA-MQ 222 neu 123	684,70	784,31
Sonstige Kfz-Kosten MA-TL 169	558,91	413,06
Sonstige Kfz-Kosten MA-XB 1019 neu 2303	558,91	569,39
Sonstige Kfz-Kosten MA-FI 2707 neu 727	593,91	714,60
Sonstige Kfz-Kosten MA-OL 444 neu 44E	477,24	463,50
Sonstige Kfz-Kosten MA-IN 96	2.708,69	427,50
Sonstige Kfz-Kosten MA-EI 21	1.235,92	467,74
Fremdfahrzeugkosten	6.095,65	41,18
	<u>103.074,97</u>	<u>84.634,62</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
e) Werbe- und Reisekosten		
Werbekosten	0,00	21.018,44
Dekoration	16,79	0,00
Geschenke abzugsfähig ohne § 37b EStG	0,00	104,58
Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG	110,50	0,00
Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	59,90	0,00
Pausch. Steuer Geschenke/Zuwend. n.abz.	19,77	0,00
Bewirtungskosten	0,00	275,62
Aufmerksamkeiten	11,56	64,01
Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	0,00	118,13
Reisekosten Arbeitnehmer	2.138,93	6.819,16
Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>1.608,50</u>	<u>3.887,55</u>
	<u>3.965,95</u>	<u>32.287,49</u>
f) Kosten der Warenabgabe		
Fremdarbeiten Dienstleistungen Cenit AG	32.133,25	40.221,50
Fremdarbeiten Softwarepflege Cenit	<u>0,00</u>	<u>12.337,75</u>
	<u>32.133,25</u>	<u>52.559,25</u>
g) verschiedene betriebliche Kosten		
Sonstige betriebliche Aufwendungen	13,00	650,09
Porto	30,50	83,60
Telefon	7.132,29	6.468,83
Bürobedarf	29,99	107,52
Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	0,00	172,62
Fortbildungskosten	5.161,00	20.649,66
Rechts- und Beratungskosten	67,80	277,37
Buchführungskosten	9.720,00	8.760,00
Abschluss- und Prüfungskosten	6.000,00	6.000,00
Aufwendungen für Lizenzen Cenit	1.896,67	536,29
Mietleasing bewegl. WG Betriebsausstatt.	4.590,31	593,13
Nebenkosten des Geldverkehrs	1.347,71	508,05
Sonstiger Betriebsbedarf	89,82	136,93
Kleingeräte bis € 250,00	1.648,35	2.351,00
Kleingeräte bis 250,00 € Cenit	<u>0,00</u>	<u>166,55</u>
	<u>37.727,44</u>	<u>47.461,64</u>

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens		
Abgänge Sachanlagen Restbuchwert bei BV	0,00	13,00
Abgang immaterielle VermögensG, RBW, BV	<u>0,00</u>	<u>2,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>15,00</u>
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen		
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung Euro 545,13 (Euro 9,01)		
Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	<u>545,13</u>	<u>9,01</u>
	<u>545,13</u>	<u>9,01</u>
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>3.353,05</u>	<u>3.655,52</u>
	<u>3.353,05</u>	<u>3.655,52</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Körperschaftsteuer	73.093,00	93.186,00
Körperschaftsteuererstattung Vorjahre	0,00	-0,31
Solidaritätszuschlag	4.019,68	5.125,69
Solidaritätszuschlag für Vorjahre	-0,15	0,00
Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	838,27	913,88
SolZ auf Kapitalertragsteuer	46,08	50,25
GewSt-NZ/Erstattung VJ § 4 (5b) EStG	-0,30	0,30
Gewerbsteuer	<u>74.166,00</u>	<u>94.407,00</u>
	<u>152.162,58</u>	<u>193.682,81</u>
11. Ergebnis nach Steuern	<u>342.418,32</u>	<u>435.482,85</u>

	<u>Geschäftsjahr</u> Euro	<u>Vorjahr</u> Euro
12. sonstige Steuern		
KFZ-Steuer MA-JB 2812 (neu 1411)	283,08	248,00
KFZ-Steuer MA BE 99	0,00	190,00
KFZ-Steuer MA-MQ 222 neu 123	284,34	263,00
KFZ-Steuer MA-TL 169	245,00	173,54
KFZ-Steuer MA-XB 1019 neu 2303	316,00	298,50
KFZ-Steuer MA-FI 2707 neu 727	256,00	280,34
KFZ-Steuer MA-OL 444 neu MA-OL 44E	10,00	10,00
KFZ-Steuer MA-IN 96	148,17	243,00
KFZ-Steuer MA-EI 21	<u>241,00</u>	<u>241,00</u>
	<u>1.783,59</u>	<u>1.947,38</u>
13. Jahresüberschuss	<u>340.634,73</u>	<u>433.535,47</u>

ANLAGEN

Bilanz zum 31.12.2024

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.270,00	15.206,00
Summe Anlagevermögen	16.270,00	15.206,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	230.242,67	205.373,96
2. sonstige Vermögensgegenstände	57.252,74	5.094,49
	287.495,41	210.468,45
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	917.861,97	2.687.441,42
Summe Umlaufvermögen	1.205.357,38	2.897.909,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.040,48	5.065,21
	1.225.667,86	2.918.181,08

Bilanz zum 31.12.2024

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	651.606,27	2.218.070,80
IV. Jahresüberschuss	340.634,73	433.535,47
Summe Eigenkapital	817.241,00	2.476.606,27
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	50.406,25	217.788,53
2. sonstige Rückstellungen	306.072,82	183.752,17
	356.479,07	401.540,70
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.664,31	4.496,33
2. sonstige Verbindlichkeiten	40.283,48	35.537,78
	51.947,79	40.034,11
	1.225.667,86	2.918.181,08

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.040.987,71	2.028.507,95
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	3.857,00
3. Gesamtleistung	2.040.987,71	2.024.650,95
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	12.713,97	2.204,42
b) übrige sonstige betriebliche Erträge - davon Erträge aus der Währungs- umrechnung Euro 473,35 (Euro 36,94)	60.666,97	41.758,44
	<u>73.380,94</u>	<u>43.962,86</u>
5. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	16.499,99	0,00
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.188.521,90	1.015.336,80
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung Euro 9.884,92 (Euro 12.734,92)	186.354,40	161.299,91
	<u>1.374.876,30</u>	<u>1.176.636,71</u>
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.662,11	5.084,29
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	42.170,82	39.639,96
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.012,37	738,00
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.472,47	4.037,70
d) Fahrzeugkosten	103.074,97	84.634,62
e) Werbe- und Reisekosten	3.965,95	32.287,49
f) Kosten der Warenabgabe	32.133,25	52.559,25
g) verschiedene betriebliche Kosten	37.727,44	47.461,64
	<u>-225.557,27</u>	<u>-261.358,66</u>
Übertrag	717.330,25	886.892,81

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag	717.330,25 -225.557,27	886.892,81 -261.358,66
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	15,00
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	545,13	9,01
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung Euro 545,13 (Euro 9,01)		
	<u>226.102,40</u>	<u>261.382,67</u>
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.353,05	3.655,52
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	152.162,58	193.682,81
11. Ergebnis nach Steuern	342.418,32	435.482,85
12. sonstige Steuern	1.783,59	1.947,38
13. Jahresüberschuss	<u>340.634,73</u>	<u>433.535,47</u>

Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr auf den 31.12.2024

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

Erworbene 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 31.12.2024

- 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 51.947,79 Euro (Vorjahr: 40.034,11 Euro).

Anhang zum Jahresabschluss für das Geschäftsjahr auf den 31.12.2024

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 Geschäftsjahrs im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 12.

5.2 Konzernzugehörigkeit

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

5.3 Unterschrift der Geschäftsführung

Mannheim, den 05. Februar 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 01.01.2024 bis 31.12.2024 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns ETL Röhl & Kollegen 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 05. Februar 2024

ETL Röhl & Kollegen GmbH
Steuerberatungsgesellschaft



Melissa Seitz
Steuerberaterin

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung -Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Anzahlungen immaterielle VermG	AHK Abschreibung Buchwerte	 0,00				 0,00
Geschäftsausstattung	AHK Abschreibung Buchwerte	22.921,85 16.666,85 6.255,00	6.053,08 3.633,08 6.053,08		 3.633,08	28.974,93 20.299,93 8.675,00
Büroeinrichtung	AHK Abschreibung Buchwerte	24.577,52 15.627,52 8.950,00	 1.356,00		 1.356,00	24.577,52 16.983,52 7.594,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	AHK Abschreibung Buchwerte	21.138,31 21.138,31 0,00	673,03 673,03 673,03		 673,03	21.811,34 21.811,34 0,00
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	AHK Abschreibung Buchwerte	373,95 372,95 1,00				373,95 372,95 1,00
Summe	AHK Abschreibung Buchwerte	69.011,63 53.805,63 15.206,00	6.726,11 5.662,11 6.726,11		 5.662,11	75.737,74 59.467,74 16.270,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 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 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der AfA BW	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Geschäftsausstattung							
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
Amazon Bildschirm Fujit- su 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 Fujit- su Display	09.12.2016 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	284,94 283,94 1,00				284,94 283,94 1,00
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
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
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	313,34 312,34 1,00				313,34 312,34 1,00
Jacob Dell UltraSharp LED Monitor	03.06.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	299,30 298,30 1,00				299,30 298,30 1,00
Cenit HP EliteBook 840 G6	30.11.2020 Linear 03/00 / 33,33	AHK AfA BW	914,98 913,98 1,00				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 1.866,80 1,00				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 1.105,06 789,00	631,00		631,00	1.894,06 1.736,06 158,00
Übertrag	AHK Abschreibung Buchwerte		16.254,23 15.452,23 802,00	631,00		631,00	16.254,23 16.083,23 171,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND	Entw. der AfA-%	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Geschäftsausstattung							
Übertrag	AHK		16.254,23				16.254,23
	Abschreibung		15.452,23	631,00			16.083,23
	Buchwerte		802,00			631,00	171,00
Cyberport Apple iPad Pro 11 inkl. Pencil	13.12.2022	AHK	1.039,83				1.039,83
	Linear	AfA	376,83	347,00			723,83
	03/00 / 33,33	BW	663,00			347,00	316,00
Cyberport Apple iPad Air 10,9 inkl. Pencil	13.12.2022	AHK	888,57				888,57
	Linear	AfA	321,57	296,00			617,57
	03/00 / 33,33	BW	567,00			296,00	271,00
Cenit HP EliteBook 840 G8	20.03.2023	AHK	1.127,85				1.127,85
	Linear	AfA	313,85	376,00			689,85
	03/00 / 33,33	BW	814,00			376,00	438,00
Cenit HP EliteBook 830 G10 AN Bhadraraja	22.11.2023	AHK	1.045,46				1.045,46
	Linear	AfA	58,46	348,00			406,46
	03/00 / 33,33	BW	987,00			348,00	639,00
Cenit HP EliteBook 860 G10 AN Gurav	22.11.2023	AHK	1.224,91				1.224,91
	Linear	AfA	68,91	408,00			476,91
	03/00 / 33,33	BW	1.156,00			408,00	748,00
Cenit HP EliteBook 830 G10 AN Markus	22.11.2023	AHK	1.341,00				1.341,00
	Linear	AfA	75,00	447,00			522,00
	03/00 / 33,33	BW	1.266,00			447,00	819,00
Cenit HP EliteBook 860 G10 AN Imsirovic	19.02.2024	AHK		1.226,95			1.226,95
	Linear	AfA		375,95			375,95
	03/00 / 33,33	BW	0,00	1.226,95		375,95	851,00
Cenit HP EliteBook 860 G11	31.10.2024	AHK		1.206,51			1.206,51
	Linear	AfA		101,51			101,51
	03/00 / 33,33	BW	0,00	1.206,51		101,51	1.105,00
Cenit 3x HP EliteBook 860 G11	31.10.2024	AHK		3.619,62			3.619,62
	Linear	AfA		302,62			302,62
	03/00 / 33,33	BW	0,00	3.619,62		302,62	3.317,00
Summe	AHK		22.921,85	6.053,08			28.974,93
	Abschreibung		16.666,85	3.633,08			20.299,93
	Buchwerte		6.255,00	6.053,08		3.633,08	8.675,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der AfA BW	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Büroeinrichtung							
Kahl Rilasso Wartesessel	08.03.2010	AHK	1.135,63				1.135,63
	Linear	AfA	1.134,63				1.134,63
	08/00 / 12,50	BW	1,00				1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010	AHK	492,98				492,98
	Linear	AfA	491,98				491,98
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010	AHK	492,98				492,98
	Linear	AfA	491,98				491,98
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Sedus Tisch 4 x	08.03.2010	AHK	1.913,57				1.913,57
	Linear	AfA	1.912,57				1.912,57
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010	AHK	483,59				483,59
	Linear	AfA	482,59				482,59
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010	AHK	441,37				441,37
	Linear	AfA	440,37				440,37
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Brench	08.03.2010	AHK	718,35				718,35
	Linear	AfA	717,35				717,35
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Kahl Rilasso Wartesessel	08.03.2010	AHK	715,84				715,84
	Linear	AfA	714,84				714,84
	10/00 / 10,00	BW	1,00				1,00
Echtweiß Roll UP Display rollbares Werbeplakat	20.02.2014	AHK	547,15				547,15
	Linear	AfA	546,15				546,15
	05/00 / 20,00	BW	1,00				1,00
Kahl Arbeitsplatz Schreib- tisch + 2x Drehstühle	06.10.2016	AHK	1.419,50				1.419,50
	Linear	AfA	792,50	109,00			901,50
	13/00 / 7,69	BW	627,00			109,00	518,00
Kahl 5x Schreibtische + Zubehör + Drehstühle + Stehleuchten	22.09.2017	AHK	16.216,56				16.216,56
	Linear	AfA	7.902,56	1.247,00			9.149,56
	13/00 / 7,69	BW	8.314,00			1.247,00	7.067,00
Summe	AHK		24.577,52				24.577,52
	Abschreibung		15.627,52	1.356,00			16.983,52
	Buchwerte		8.950,00			1.356,00	7.594,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Sedus Container 2 x	08.03.2010	AHK	479,38				479,38
	GWG/voll	AfA	479,38				479,38
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Sedus Container 2 x	08.03.2010	AHK	211,80				211,80
	GWG/voll	AfA	211,80				211,80
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank 4 x	08.03.2010	AHK	1.239,43				1.239,43
	GWG/voll	AfA	1.239,43				1.239,43
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank 2 x	08.03.2010	AHK	345,24				345,24
	GWG/voll	AfA	345,24				345,24
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank 2 x	08.03.2010	AHK	327,87				327,87
	GWG/voll	AfA	327,87				327,87
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Freischwinger 3 x	08.03.2010	AHK	874,56				874,56
	GWG/voll	AfA	874,56				874,56
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Tischleute 2 x	08.03.2010	AHK	525,41				525,41
	GWG/voll	AfA	525,41				525,41
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Cont. + Sitz 2 x	08.03.2010	AHK	691,17				691,17
	GWG/voll	AfA	691,17				691,17
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank 3 x	08.03.2010	AHK	399,27				399,27
	GWG/voll	AfA	399,27				399,27
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Tischleute 2 x	08.03.2010	AHK	441,52				441,52
	GWG/voll	AfA	441,52				441,52
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010	AHK	290,61				290,61
	GWG/voll	AfA	290,61				290,61
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010	AHK	398,61				398,61
	GWG/voll	AfA	398,61				398,61
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank	08.03.2010	AHK	389,61				389,61
	GWG/voll	AfA	389,61				389,61
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Barhocker 2 x	08.03.2010	AHK	393,03				393,03
	GWG/voll	AfA	393,03				393,03
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Übertrag	AHK		7.007,51				7.007,51
	Abschreibung		7.007,51				7.007,51
	Buchwerte		0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Übertrag	AHK		7.007,51				7.007,51
	Abschreibung		7.007,51				7.007,51
	Buchwerte		0,00				0,00
Kahl Sedus Tisch	08.03.2010	AHK	233,53				233,53
	GWG/voll	AfA	233,53				233,53
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Tisch	08.03.2010	AHK	272,27				272,27
	GWG/voll	AfA	272,27				272,27
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Schrank 3 x	08.03.2010	AHK	843,87				843,87
	GWG/voll	AfA	843,87				843,87
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Schäfershop Whiteboard Basic	12.01.2011	AHK	199,50				199,50
	GWG/voll	AfA	199,50				199,50
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Schäfershop Whiteboard Basic, Flip cart	17.01.2011	AHK	241,98				241,98
	GWG/voll	AfA	241,98				241,98
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Drehstuhl 2 x	08.03.2010	AHK	806,13				806,13
	GWG/voll	AfA	806,13				806,13
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Drehstuhl 4 x	08.03.2010	AHK	1.612,27				1.612,27
	GWG/voll	AfA	1.612,27				1.612,27
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Kahl Sedus Freischwinger 8 x	08.03.2010	AHK	2.332,10				2.332,10
	GWG/voll	AfA	2.332,10				2.332,10
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
The Document Groupe Versalink C405 Multifunktionsdrucker	20.03.2018	AHK	797,00				797,00
	GWG-Sofort	AfA	797,00				797,00
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone XR Hr. Markus	27.03.2019	AHK	403,32				403,32
	GWG-Sofort	AfA	403,32				403,32
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Amazon Samsung LED TV	28.03.2019	AHK	687,38				687,38
	GWG-Sofort	AfA	687,38				687,38
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Cosse Jura Kaffeemaschine	20.05.2019	AHK	534,01				534,01
	GWG-Sofort	AfA	534,01				534,01
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone XR Hr. Loose	26.06.2019	AHK	403,32				403,32
	GWG-Sofort	AfA	403,32				403,32
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Übertrag	AHK		16.374,19				16.374,19
	Abschreibung		16.374,19				16.374,19
	Buchwerte		0,00				0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Geringwertige Wirtschaftsgüter							
Übertrag	AHK		16.374,19				16.374,19
	Abschreibung		16.374,19				16.374,19
	Buchwerte		0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 11 Imsirovic	30.12.2020	AHK	369,53				369,53
	GWG-Sofort	AfA	369,53				369,53
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Quintern	09.04.2021	AHK	647,02				647,02
	GWG-Sofort	AfA	647,02				647,02
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Koch	26.04.2021	AHK	571,39				571,39
	GWG-Sofort	AfA	571,39				571,39
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 12 Pro Fischer	26.04.2021	AHK	403,32				403,32
	GWG-Sofort	AfA	403,32				403,32
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 12 128 GB Breitenbücher	26.04.2021	AHK	403,32				403,32
	GWG-Sofort	AfA	403,32				403,32
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 13 AN Lindemann	04.05.2022	AHK	663,82				663,82
	GWG-Sofort	AfA	663,82				663,82
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
ub Telekom Iphone 14 Pro Hr. Loose	14.10.2022	AHK	722,65				722,65
	GWG/voll	AfA	722,65				722,65
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 14 AN Wang	06.10.2023	AHK	327,69				327,69
	GWG-Sofort	AfA	327,69				327,69
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 14 AN Bhadrja	02.11.2023	AHK	327,69				327,69
	GWG-Sofort	AfA	327,69				327,69
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom Apple iPhone 14 Gurav	02.11.2023	AHK	327,69				327,69
	GWG-Sofort	AfA	327,69				327,69
	01/00 / 100,00	BW	0,00				0,00
Telekom iPhone 15 AN Imsirovic	25.10.2024	AHK		294,50			294,50
	GWG-Sofort	AfA		294,50			294,50
	01/00 / 100,00	BW	0,00	294,50		294,50	0,00
Telekom iPhone 15 Plus AN Markus	25.10.2024	AHK		378,53			378,53
	GWG-Sofort	AfA		378,53			378,53
	01/00 / 100,00	BW	0,00	378,53		378,53	0,00
Summe	AHK		21.138,31	673,03			21.811,34
	Abschreibung		21.138,31	673,03			21.811,34
	Buchwerte		0,00	673,03		673,03	0,00

Entwicklung des Anlagevermögens für den Zeitraum vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Kontobezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2024 Euro	Zugang -Abgang Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung Euro	Stand zum 31.12.2024 Euro
Wirtschaftsgüter (Sammelposten)							
Zimmermann Giclee	14.03.2011	AHK	373,95				373,95
Druck	GWG-Pool	AfA	372,95				372,95
	05/00 / 20,00	BW	1,00				1,00
<hr/>							
Summe	AHK		373,95				373,95
	Abschreibung		372,95				372,95
	Buchwerte		1,00				1,00
<hr/>							