

STÜTTGEN  
SCHMIDT  
STEUERBERATER



## **Ihr Unternehmen auf einen Blick** **Betriebswirtschaftliche Kurzanalyse**

Musterfirma  
Max Muster  
Musterstraße 1  
12345 Musterstadt

Stand: Juni 2018

Reichlinstraße 1  
87439 Kempten (Allgäu)  
[www.steuerberater-kempten.de](http://www.steuerberater-kempten.de)

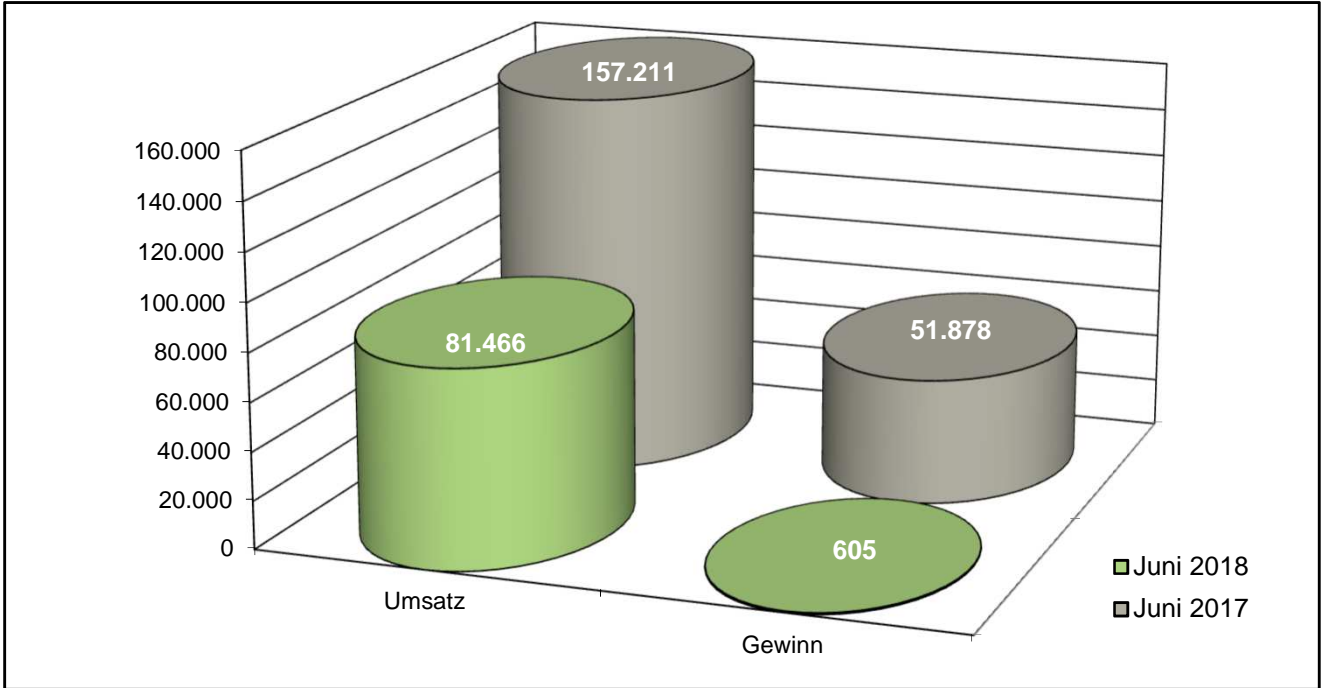
Telefon (0831) 5 22 53-13  
Telefax (0831) 5 22 53-33  
[kanzlei@steuerberater-kempten.de](mailto:kanzlei@steuerberater-kempten.de)

# Betriebswirtschaftlicher Quick-Check

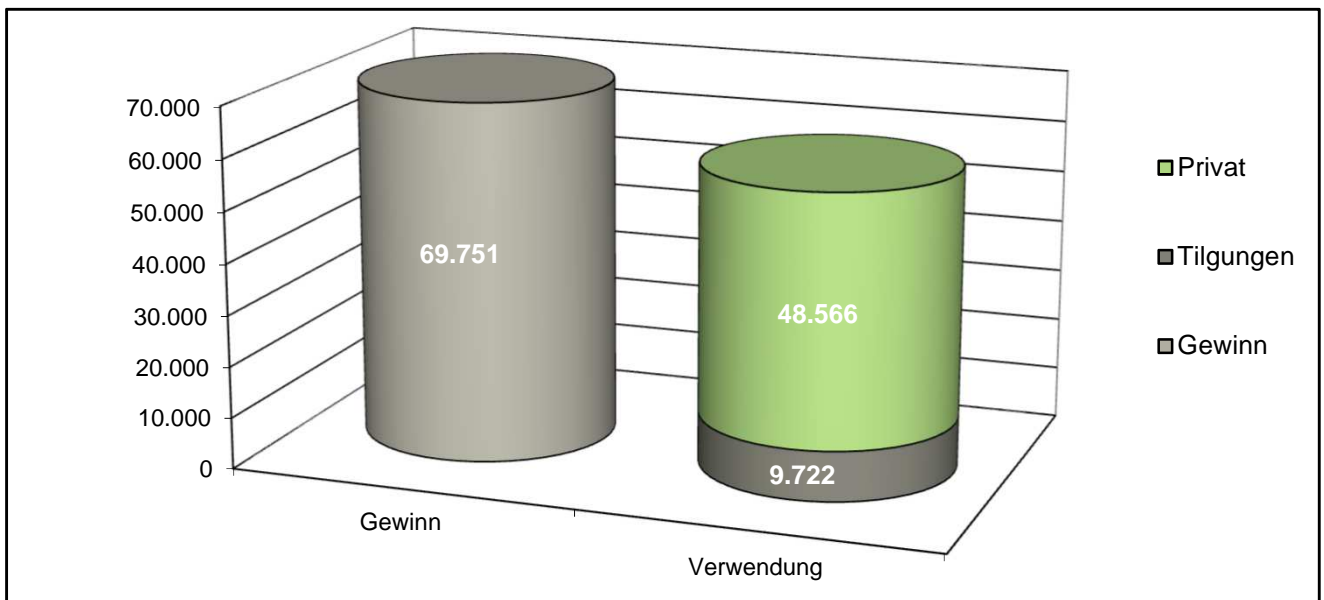
Stand: Juni 2018

Musterfirma, Max Muster

Quick-Check für	Juni 2018	Juni 2017	Trend	Entwicklung	%
betriebliche Leistung	81.466	157.211	↓	-75.745	48%
Ergebnis	605	51.878	↓	-51.273	99%



Wohin ist mein bisheriger Gewinn?	
Gesamtgewinn	69.751
Summe Entnahmen	69.742
Summe Privateinlagen	21.176
Tilgungen gesamt	9.722
Rest	<u>11.463</u>



# Ergebnisdienst

Kumulierte Jahreswerte bis Juni 2018

- Ihre aktuellen Zahlen im Vergleich zu den geplanten Zielwerten und dem Vorjahr -

## Musterfirma, Max Muster

laufendes Jahr

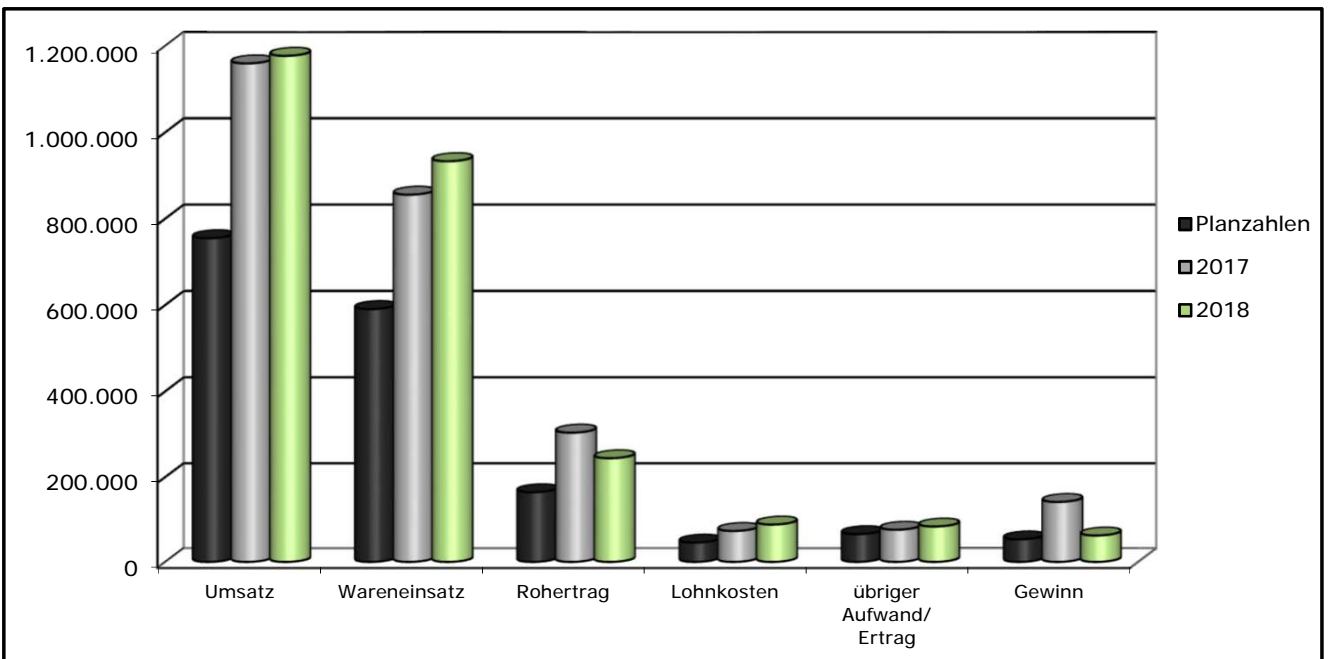
# 1

# :

Planzahlen & Vorjahr

# 1

BWA mit %	VJ-Durchschnitt		2017		2018	
Umsatz	754.442,-	100%	1.159.476,-	100%	1.177.072,-	100%
Gesamtleistung	754.442,-		1.159.476,-		1.177.072,-	
Wareneinsatz	590.348,-	78%	855.354,-	74%	932.898,-	79%
-> davon Fremdleistungen	27.601,-	4%	38.953,-	3%	44.989,-	4%
<i>Rohertag I</i>	164.094,-	22%	304.121,-	26%	244.174,-	21%
Lohnkosten	45.383,-	6%	72.806,-	6%	87.912,-	7%
<i>Rohertag II</i>	118.712,-	16%	231.316,-	20%	156.261,-	13%
übriger Aufwand/Ertrag	65.336,-	9%	75.699,-	7%	83.241,-	7%
-> (indiv. rel. Aufwand)	0,-	0%	0,-	0%	0,-	0%
neutraler Aufwand/Ertrag	277,-	0%	2.643,-	0%	3.269,-	0%
Gewinn vor Steuer	59.552,-	8%	152.973,-	13%	69.751,-	6%
Ertragssteuer	6.453,-	1%	11.843,-	1%	7.688,-	1%
Gewinn nach Steuer	53.099,-	7%	141.130,-	12%	62.063,-	5%



### Bemerkungen:

Es wurde bisher kein Unternehmerlohn berücksichtigt.

# Gewinnprognose 2018

Stand: Juni 2018

Musterfirma, Max Muster

Berechnungen anhand der von Ihnen vorliegenden Zahlen.

Ergebnis lt. Vorauszahlungsbescheid (ESt.)	96.402
Ergebnis lt. Vorauszahlungsbescheid (GewSt)	96.402

lt. VZ-Bescheid

lt. VZ-Bescheid

Gewinnprognose	
heute + Vorjahresrest	35.900
heute + Planung Restjahr	94.400
heute + Monatsdurchschnitt VJ	222.700
heute / gebuchte Monate x 12	139.500
heute + (VJ / 12 x Restmonate)	129.300

1

2

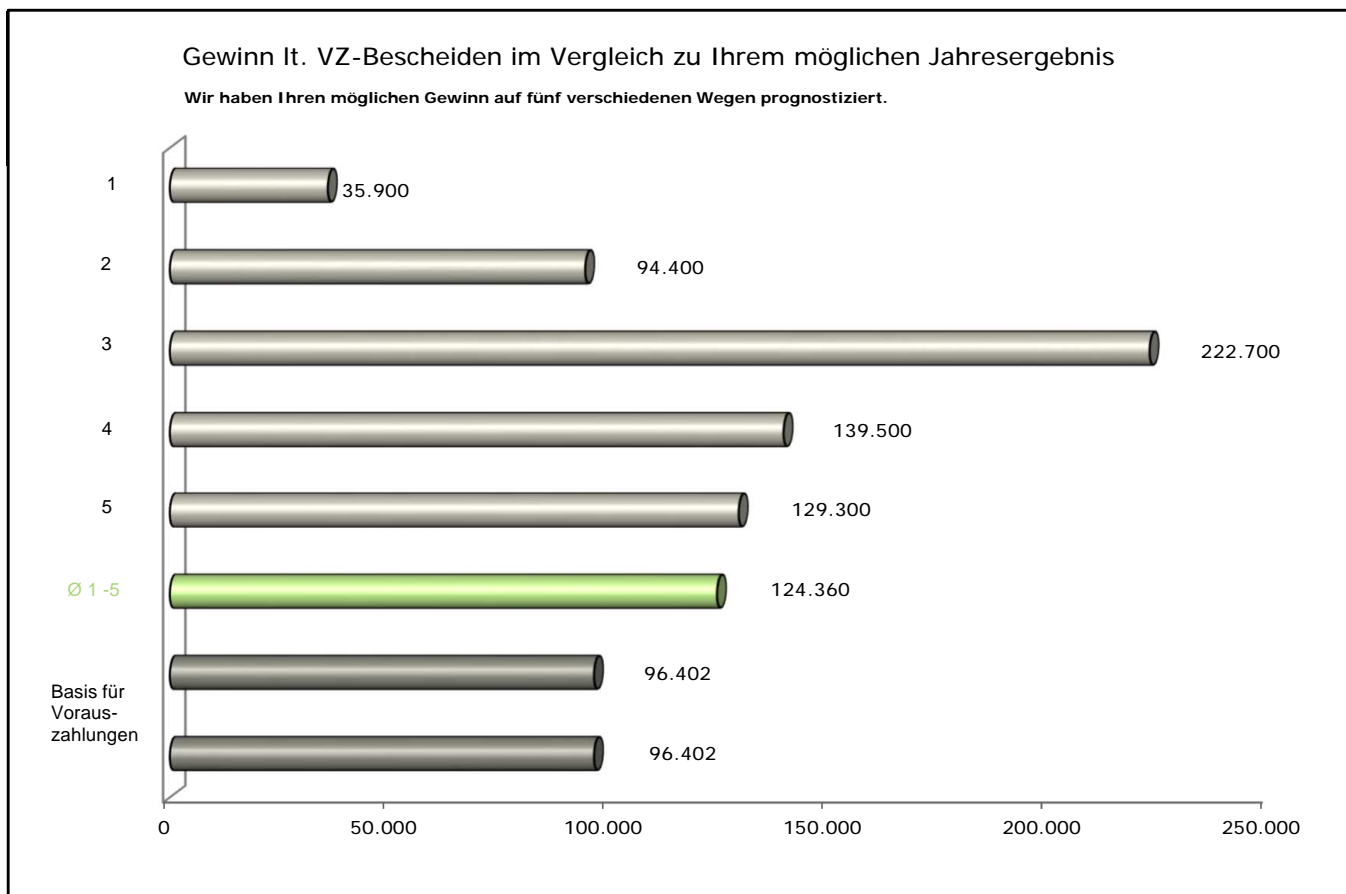
3

4

5

Durchschnitt aller Gewinnprognosen	124.360
------------------------------------	---------

Ø 1 - 5



## Bemerkungen:

Ihr voraussichtlicher Jahresgewinn wurde auf fünf unterschiedliche Arten hochgerechnet (1 - 5).

Solange der Balken mit dem Durchschnittswert aller 5 Gewinnprognosen kleiner als die Vorauszahlungsbalken ist, sind Sie voraussichtlich vor Nachzahlungen sicher.

Bei großen Abweichungen zu den Vorauszahlungen ist es wichtig, die Gründe zu kennen, Rücklagen zu bilden oder entsprechende Anpassungsanträge (+/-) zu stellen.

**In Ihrer betriebswirtschaftlichen Kurzanalyse  
sind folgende Sachverhalte monatlich berücksichtigt:**

- Anteilige Abschreibung auf Vorjahresbasis aktualisiert
- Anteilige Abschreibung lt. Anlageverzeichnis aktualisiert
- Aktuelle Teilfertige Arbeiten
- Aktueller Warenbestand
- Warenbestand rechnerisch angepaßt
- Abgestimmte Opos-Liste / Forderungen & Verbindlichkeiten
- Aktive Rechnungsabgrenzungen / unterjährige Abgrenzungen
  
- Anteilige Pensionsrückstellung
- Anteilige Darlehenszinsen auf Vorjahresbasis
- Genaue Zinsverbuchung der Darlehenszinsen
- Anteilige Berücksichtigung der Jahresabschlußkosten
  
- Sonstige Produktionskosten werden im Wareneinsatz ausgewiesen
- Kalk. Unternehmerlohn
- Eigenverbrauch 7/19 %
- Private PKW-Nutzung (1%-Regelung)
- Private Telefon-Nutzung
  
- Sonstige Verbindlichkeiten wurden aktualisiert
- Bruttolohnverbuchung
  
- Monatliche Umsatzsteuerverprobung

Sollten Sie hierzu Fragen haben, rufen Sie bitte  
einfach an unter Telefon (0831) 5 22 53-13.

**Ihr Ansprechpartner:** Fr. Busse