

Gewinn- und Verlustrechnung

Anlage 2

	Jahresplan Plan 2018 EUR	Plan per 30.09.2018 EUR	Ist per 30.09.2018 EUR	Abweichung Plan / Ist per 30.09.2018 EUR	
1. Umsatzerlöse	16.251.800,00	12.188.850,00			
Änderung Ausweis Inanspruchnahme/ Zuführung Rückstellung Ausgleichsverbindlichkeit*	-113.300,00	-84.975,00			
	16.138.500,00	12.103.875,00	11.126.268,81	-977.606,19	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	22.500,00	16.875,00	4.052,03	-12.822,97	
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.101.600,00	826.200,00			
Änderung Ausweis Inanspruchnahme Rückstellung Ausgleichsverbindlichkeit*	-111.200,00	-83.400,00			
	990.400,00	742.800,00	627.028,51	-115.771,49	
dav. : Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	37.900,00	28.425,00	28.500,00	75,00	
5. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.251.300,00	1.688.475,00	1.403.776,11	-284.698,89	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.161.700,00	2.371.275,00	2.316.773,72	-54.501,28	
6. Personalaufwand					
a) Löhne und Gehälter	6.503.500,00	4.877.625,00	4.528.743,63	-348.881,37	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.597.200,00	1.197.900,00	1.067.813,05	-130.086,95	
7. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der Sachanlagen	1.239.200,00	929.400,00	929.799,00	399,00	
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.419.100,00	1.814.325,00			
Änderung Ausweis Zuführung Rückstellung Ausgleichsverbindlichkeit*	-224.500,00	-168.375,00			
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.194.600,00	1.645.950,00	1.364.147,20	-281.802,80	
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	4.869,33	4.869,33	
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	594.000,00	445.500,00	445.500,00	0,00	
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-390.100,00	-292.575,00	-294.334,03	-1.759,03	
15. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00	0,00	
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
20. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-5.500,00	-4.125,00	25.568,05	29.693,05	
21. Sonstige Steuern	30.800,00	23.100,00	33.752,32	10.652,32	
22. Jahresergebnis	-415.400,00	-311.550,00	-353.654,40	-42.104,40	
Abweichungen Plan / Ist					
< 10 % →					grüne Ampel
> 10 % →					gelbe Ampel
> 20 % →					rote Ampel

*Gemäß Schreiben des Instituts der Wirtschaftsprüfer sind die Bildung und spätere Inanspruchnahme der Rückstellung für die Ausgleichsverbindlichkeit unter dem Posten "Umsatzerlöse" zu erfassen.