



Hauptbuch Sanihydro GmbH, Rohrsanierungen, Monat Dezember

Erfolgskonten

Bilanzkonten

S + Betriebsaufwand - H	S - Verkaufsertrag + H	S + a.o. Ertrag - H	S + Bank - H	S + Rückstellungen - H	S - Stammkapital + H
S + a.o. Aufwand - H					
		S + Debitoren - H			S - Bilanzgewinn + H
			S + Einrichtungen - H	S - Reserven + H	
	S -/+ Unternehmenserfolg -/+ H				
S + Abschreibung - H					

Aufwand		Erfolgsrechnung 1		Ertrag	Aktiven		Bilanz vom 31.12.		Passiven
Betriebsaufwand		Verkaufsertrag			Bank		Rückstellungen		
Abschreibung		a.o. Ertrag			Debitoren		Stammkapital		
a.o. Aufwand					Einrichtungen		Reserven		
							Bilanzgewinn		
Gewinn		Verlust			Verlust		Gewinn		
Total Aufwand		Total Ertrag			Total Aktiven		Total Passiven		

Nr.	Geschäftsvorfälle Dezember	Soll	Haben	Betrag	2-st. Erfolgsrechnung	
1	Betriebsaufwände (inkl. Miete / Löhne)				Verkaufsertrag	
2	Ausgangsrechnungen Sanierungen				Betriebsaufwand	
3	Beschaffung Messinstrumente				Abschreibung	
4	Kundenzahlungen Sanierungen				Betriebserfolg	
5	Abschreibung Einrichtungen				a.o. Erfolg	
6	Bildung Rückstellung Baurechtsprozess				Unternehmenserfolg	
7	Bildung Rückstellung Garantieleistung					
8	Erfolgsverbuchung					



Hauptbuch Sanihydro GmbH, Rohrsanierungen, Monat Januar

Erfolgskonten

Bilanzkonten

S + Betriebsaufwand - H	S - Verkaufsertrag + H	S + a.o. Ertrag - H	S + Bank - H	S + Rückstellungen - H	S - Stammkapital + H
S + a.o. Aufwand - H					
		S + Debitoren - H			S - Bilanzgewinn + H
				S - Reserven + H	
	S -/+ Unternehmenserfolg -/+ H				
S + Abschreibung - H			S + Einrichtungen - H		

Aufwand		Erfolgsrechnung 2		Ertrag		Aktiven		Bilanz vom 31.01.		Passiven	
Betriebsaufwand		Verkaufsertrag		Bank		Rückstellungen					
Abschreibung		a.o. Ertrag		Debitoren		Stammkapital					
a.o. Aufwand				Einrichtungen		Reserven					
						Bilanzgewinn					
Gewinn		Verlust		Verlust		Gewinn					
Total Aufwand		Total Ertrag		Total Aktiven		Total Passiven					

Nr.	Geschäftsvorfälle Januar	Soll	Haben	Betrag		
1	Betriebsaufwände (inkl. Miete / Löhne)					
2	Zahlung Rückst. Baurechts-Prozess					
3	Auflösung Rückst. Baurechts-Prozess					
4	Zahlung Rückst. Garantieleistung					
5	Kundenzahlungen Sanierungen					
6	Zuweisung an Reserven 5% v. Gewinn					
7	Überweisung der Nettodividende					
8	Überweisung der Verrechnungssteuer					