

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Bilanz per 31.12.2019 mit Vorjahresvergleich

Bezeichnung	Berichtsjahr 31.12.2019	%	Vorjahr 31.12.2018	%	Differenz
Aktiven	572'303.80	100.00	581'096.05	100.00	-8'792.25
Umlaufvermögen	233'238.80	40.80	237'928.05	40.90	-4'689.25
Flüssige Mittel	188'588.70	33.00	190'250.20	32.70	-1'661.50
1000 Kasse	1'080.45	0.19	814.60	0.14	265.85
1010 Postkonto	110'439.85	19.30	115'273.20	19.80	-4'833.35
1020 Kontokorrent A	77'068.40	13.50	74'162.40	12.80	2'906.00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19'134.00	3.34	22'543.10	3.88	-3'409.10
1108 Forderungen (vereinnahmt)	20'141.00	3.52	23'730.10	4.08	-3'589.10
1109 Wertberichtigungen Forderungen	-1'007.00	-0.18	-1'187.00	-0.20	180.00
Übrige kurzfristige Forderungen	2.20	0.00	11.20	0.00	-9.00
1176 Verrechnungssteuer	2.20	0.00	11.20	0.00	-9.00
Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	17'980.00	3.14	17'785.00	3.06	195.00
1200 Warenlager	9'100.00	1.59	9'500.00	1.63	-400.00
1210 Hilfsmaterial	1'080.00	0.19	985.00	0.17	95.00
1280 Nicht fakturierte Dienstleist.	7'800.00	1.36	7'300.00	1.26	500.00
Aktive Rechnungsabgrenzungen	7'533.90	1.32	7'338.55	1.26	195.35
1300 Bezahlter Aufwand Folgejahr	6'500.00	1.14	6'392.00	1.10	108.00
1306 TA Abgrenzungen MWST	1'033.90	0.18	946.55	0.16	87.35
Anlagevermögen	339'065.00	59.30	343'168.00	59.10	-4'103.00
Mobile Sachanlagen	285'402.00	49.90	286'681.00	49.30	-1'279.00
1500 Maschinen und Apparate	145'555.00	25.40	141'470.00	24.40	4'085.00
1510 Mobiliar und Einrichtungen	88'884.00	15.50	91'566.00	15.80	-2'682.00
1530 Fahrzeuge	50'963.00	8.90	53'645.00	9.23	-2'682.00
Immobilien Sachanlagen	53'663.00	9.38	56'487.00	9.72	-2'824.00
1630 Lager-, Produktionsgebäude	53'663.00	9.38	56'487.00	9.72	-2'824.00

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Bilanz per 31.12.2019 mit Vorjahresvergleich (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 31.12.2019	%	Vorjahr 31.12.2018	%	Differenz
Passiven	572'303.80	100.00	581'096.05	100.00	-8'792.25
Kurzfristiges Fremdkapital	25'601.25	4.47	23'427.70	4.03	2'173.55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11'360.90	1.99	9'838.50	1.69	1'522.40
2008 Verbindlichk.(vereinnahmt)	11'360.90	1.99	9'838.50	1.69	1'522.40
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	9'700.35	1.69	8'492.65	1.46	1'207.70
2201 Abrechnungskonto MWST	9'700.35	1.69	8'492.65	1.46	1'207.70
Passive Rechnungsabgrenzung, Rückstellungen	4'540.00	0.79	5'096.55	0.88	-556.55
2300 Noch nicht bezahlter Aufwand	3'100.00	0.54	3'400.00	0.59	-300.00
2306 TP Abgrenzungen MWST	1'440.00	0.25	1'696.55	0.29	-256.55
Langfristiges Fremdkapital	85'000.00	14.90	85'000.00	14.60	0.00
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	75'000.00	13.10	75'000.00	12.90	0.00
2440 Hypotheken	75'000.00	13.10	75'000.00	12.90	0.00
Übrige langfristige Verbindlichkeiten	10'000.00	1.75	10'000.00	1.72	0.00
2500 Darlehen (Dritte, unverzinsl.)	10'000.00	1.75	10'000.00	1.72	0.00
Eigenkapital	461'702.55	80.70	472'668.35	81.30	-10'965.80
2800 Eigenkapital	461'702.55	80.70	472'668.35	81.30	-10'965.80

Vorfürmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Berichtsjahr 01.01.2019 -31.12.2019	%	Vorjahr 01.01.2018 -31.12.2018	%	Differenz
Betrieblicher Ertrag a. Lieferungen, Leistungen	580'217.55	100.00	567'382.10	100.00	12'835.45
Produktionserlös	421'168.30	72.60	410'910.05	72.40	10'258.25
3000 Bruttoerlöse Erzeugnis A	272'735.40	47.00	271'154.95	47.80	1'580.45
3010 Bruttoerlöse Erzeugnis B	148'432.90	25.60	139'755.10	24.60	8'677.80
Dienstleistungserlös	133'571.95	23.00	130'269.00	23.00	3'302.95
3400 Bruttoerlöse Dienstleistung A	104'556.20	18.00	102'736.50	18.10	1'819.70
3410 Bruttoerlöse Dienstleistung B	29'015.75	5.00	27'532.50	4.85	1'483.25
Übrige Erlöse aus Lieferungen und Leistungen	26'588.10	4.58	27'062.55	4.77	-474.45
3600 Nebenerlöse Lief.u.Leistungen	6'592.40	1.14	6'731.65	1.19	-139.25
3680 Sonstige Erlöse	19'995.70	3.45	20'330.90	3.58	-335.20
Erlösminderungen	-1'610.80	-0.28	-1'659.50	-0.29	48.70
3800 Skonti	-192.00	-0.03	-183.45	-0.03	-8.55
3801 Rabatte, Preisnachlass	-1'598.80	-0.28	-1'602.05	-0.28	3.25
3805 Verluste aus Forderungen	180.00	0.03	126.00	0.02	54.00
Bestandesänderungen angefangene Arbeiten	500.00	0.09	800.00	0.14	-300.00
3940 Best.änderung n.fakt. Dienstl.	500.00	0.09	800.00	0.14	-300.00
Aufwand Material, Handel, Dienstl., Energie	216'394.10	37.30	206'922.60	36.50	9'471.50
Materialaufwand	188'878.35	32.60	178'121.25	31.40	10'757.10
4000 Materialeinkauf Erzeugnis A	148'919.70	25.70	137'592.05	24.30	11'327.65
4010 Materialeinkauf Erzeugnis B	30'209.35	5.21	30'872.75	5.44	-663.40
4045 Verbrauchsmaterial	9'749.30	1.68	9'656.45	1.70	92.85
Aufwand für bezogene Dienstleistungen	22'910.95	3.95	24'213.85	4.27	-1'302.90
4400 Einkauf Dienstleistung A	18'458.30	3.18	19'794.05	3.49	-1'335.75
4440 Verbrauchsmaterial	4'452.65	0.77	4'419.80	0.78	32.85
Übriger Aufwand	3'853.30	0.66	3'890.45	0.69	-37.15
4650 Aufwand für Verpackung	3'853.30	0.66	3'890.45	0.69	-37.15
Bestandesänderungen Material und Handelswaren	305.00	0.05	265.00	0.05	40.00
4820 Bestandesänderung Rohstoffe	305.00	0.05	265.00	0.05	40.00
Einkaufpreisminderungen	446.50	0.08	432.05	0.08	14.45
4900 Skonti	283.20	0.05	257.20	0.05	26.00
4901 Rabatte und Preisnachlässe	163.30	0.03	174.85	0.03	-11.55
Bruttoergebnis nach Material- u. Warenaufwand	363'823.45	62.70	360'459.50	63.50	3'363.95

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 01.01.2019 -31.12.2019	%	Vorjahr 01.01.2018 -31.12.2018	%	Differenz
Personalaufwand	180'404.65	31.10	184'437.20	32.50	-4'032.55
Personalaufwand Produktion	52'390.00	9.03	49'230.00	8.68	3'160.00
5000 Löhne Produktion	52'390.00	9.03	49'230.00	8.68	3'160.00
Personalaufwand Dienstleistungen	88'000.00	15.20	94'870.00	16.70	-6'870.00
5400 Löhne Dienstleistungen	88'000.00	15.20	94'870.00	16.70	-6'870.00
Sozialversicherungsaufwand	37'001.00	6.38	37'614.00	6.63	-613.00
5700 AHV, IV, EO, ALV	16'000.00	2.76	16'500.00	2.91	-500.00
5710 FAK	3'650.00	0.63	3'650.00	0.64	0.00
5720 Berufliche Vorsorge	13'410.00	2.31	13'472.00	2.37	-62.00
5730 Unfallversicherung	2'161.00	0.37	2'168.40	0.38	-7.40
5740 Krankentaggeldversicherung	1'780.00	0.31	1'823.60	0.32	-43.60
Übriger Personalaufwand	3'013.65	0.52	2'723.20	0.48	290.45
5800 Personalbeschaffung	807.80	0.14	858.85	0.15	-51.05
5810 Aus- und Weiterbildung	724.25	0.12	687.10	0.12	37.15
5820 Reisespesen	603.55	0.10	383.10	0.07	220.45
5880 Sonstiger Personalaufwand	878.05	0.15	794.15	0.14	83.90
Bruttoergebnis nach Personalaufwand	183'418.80	31.60	176'022.30	31.00	7'396.50
Übriger betrieblicher Aufwand	96'098.25	16.60	96'825.70	17.10	-727.45
Raumaufwand	27'003.00	4.65	25'393.05	4.48	1'609.95
6000 Mietzinsen	18'600.00	3.21	18'600.00	3.28	0.00
6030 Nebenkosten	3'082.65	0.53	2'934.10	0.52	148.55
6040 Reinigung	1'160.65	0.20	1'188.50	0.21	-27.85
6050 Unterhalt Geschäftsräume	4'159.70	0.72	2'670.45	0.47	1'489.25
Unterh., Rep., Ersatz (URE), Leasing mob. Sachanl.	11'555.75	1.99	11'465.40	2.02	90.35
6100 URE Produktionsanlagen	6'055.60	1.04	5'963.80	1.05	91.80
6110 URE Verkaufseinrichtungen	2'948.00	0.51	2'946.00	0.52	2.00
6130 URE Büroeinrichtungen	1'604.90	0.28	1'603.35	0.28	1.55
6140 URE Personaleinrichtungen	947.25	0.16	952.25	0.17	-5.00
Fahrzeug und Transportaufwand	14'121.20	2.43	14'158.35	2.50	-37.15
6200 Reparaturen, Service Fahrzeuge	3'870.95	0.67	3'888.20	0.69	-17.25
6210 Betriebsstoffe	4'828.25	0.83	4'842.15	0.85	-13.90
6220 Versicherungen	5'142.00	0.89	5'148.00	0.91	-6.00
6230 Verkehrsabgaben, Gebühren	280.00	0.05	280.00	0.05	0.00
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren, Bewilligung	8'266.85	1.42	8'272.85	1.46	-6.00
6300 Sachversicherungen	1'250.00	0.22	1'250.00	0.22	0.00
6310 Betriebshaftpflichtvers.	1'724.35	0.30	1'719.25	0.30	5.10
6360 Abgaben und Gebühren	5'292.50	0.91	5'303.60	0.93	-11.10

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 01.01.2019 -31.12.2019	%	Vorjahr 01.01.2018 -31.12.2018	%	Differenz
Energie- und Entsorgungsaufwand	16'920.45	2.92	19'662.00	3.47	-2'741.55
6400 Strom, Gas, Wasser	9'501.70	1.64	12'066.85	2.13	-2'565.15
6420 Brennstoffe, Heizmaterial	5'041.80	0.87	5'078.90	0.90	-37.10
6460 Entsorgung, Abfall	2'376.95	0.41	2'516.25	0.44	-139.30
Verwaltungs- und Informatikaufwand	12'816.00	2.21	12'994.80	2.29	-178.80
6500 Betriebsführung	5'831.00	1.00	6'213.75	1.10	-382.75
6501 Büromaterial	1'603.35	0.28	1'600.65	0.28	2.70
6510 Telefon, Internet	1'639.75	0.28	1'522.10	0.27	117.65
6530 Buchführung, Beratung	3'741.90	0.64	3'658.30	0.64	83.60
Werbeaufwand	4'326.80	0.75	4'415.00	0.78	-88.20
6600 Werbeaufwand	241.40	0.04	264.60	0.05	-23.20
6620 Schaufenster, Dekorationen	817.10	0.14	854.20	0.15	-37.10
6640 Reisespesen, Kundenbetreuung	2'599.80	0.45	2'664.80	0.47	-65.00
6642 Kundengeschenke	668.50	0.12	631.40	0.11	37.10
Sonstiger betrieblicher Aufwand	1'088.20	0.19	464.25	0.08	623.95
6700 Sonst.betrieblicher Aufwand	1'088.20	0.19	464.25	0.08	623.95
Betriebl. Ergebnis vor Abschr., Zinsen u. Steuern (EBITDA)	87'320.55	15.10	79'196.60	14.00	8'123.95
Abschreibungen, Wertbericht. des Anlagevermögens	17'844.90	3.08	18'061.10	3.18	-216.20
6820 Abschr.Maschinen u.Apparate	7'660.60	1.32	7'445.85	1.31	214.75
6821 Abschr.Mobiliar u.Einricht.	4'678.30	0.81	4'819.25	0.85	-140.95
6822 Abschr.Büromasch. u.Informatik	2'682.00	0.46	2'823.00	0.50	-141.00
6830 Abschr.Geschäftsliegenschaft	2'824.00	0.49	2'973.00	0.52	-149.00
Betriebl. Ergebnis vor Zinsen u. Steuern (EBIT)	69'475.65	12.00	61'135.50	10.80	8'340.15
Finanzaufwand und Finanzertrag	3'950.80	0.68	4'270.20	0.75	-319.40
Finanzaufwand	3'995.80	0.69	4'187.80	0.74	-192.00
6900 Bankkreditzinsaufwand	1'980.00	0.34	2'180.00	0.38	-200.00
6902 Hypothekarzinsaufwand	1'875.00	0.32	1'875.00	0.33	0.00
6940 Spesen Bank-, Postkonto	140.80	0.02	132.80	0.02	8.00
Finanzertrag	45.00	0.01	-82.40	-0.01	127.40
6950 Zinsertrag Post, Bank usw.	45.00	0.01	-82.40	-0.01	127.40
Betriebl. Ergebnis vor Steuern (EBT)	65'524.85	11.30	56'865.30	10.00	8'659.55

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Erfolgsrechnung (Fortsetzung)

Bezeichnung	Berichtsjahr 01.01.2019 -31.12.2019	%	Vorjahr 01.01.2018 -31.12.2018	%	Differenz
Betrieblicher Nebenerfolg	6'713.55	1.16	6'709.35	1.18	4.20
Nebenbetrieb 1	6'713.55	1.16	6'709.35	1.18	4.20
Ertrag Nebenbetrieb 1	10'677.80	1.84	10'919.95	1.92	-242.15
7000 Nebenbetrieb 1: Ertrag	10'677.80	1.84	10'919.95	1.92	-242.15
Aufwand Nebenbetrieb 1	3'964.25	0.68	4'210.60	0.74	-246.35
7010 Nebenbetrieb 1: Aufwand	3'389.05	0.58	3'630.45	0.64	-241.40
7011 Nebenbetrieb 1: Div.Aufwand	575.20	0.10	580.15	0.10	-4.95
Betriebl. Ergebnis vor Steuern (EBT) und betriebl. NE	72'238.40	12.50	63'574.65	11.20	8'663.75
Betriebsfremd., ausserord., periodenfremd., Erfolg	-8'101.20	-1.40	-8'102.50	-1.43	1.30
Ausserordentlicher oder periodenfremder Erfolg	-8'101.20	-1.40	-8'102.50	-1.43	1.30
Einmaliger Aufwand und Ertrag	-8'101.20	-1.40	-8'102.50	-1.43	1.30
8600 Einmaliger Aufwand	8'101.20	1.40	8'102.50	1.43	-1.30
Jahresergebnis vor Steuern	64'137.20	11.10	55'472.15	9.78	8'665.05
Jahresgewinn oder Jahresverlust	64'137.20	11.10	55'472.15	9.78	8'665.05

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Eigenkapital / Privat

Eigenkapital (Konto 2800)	Gegenkonto	Betrag
Kapital Anfang Geschäftsjahr	9100	472'668.35
+ Lohneinkommen	2820	33'600.00
+ Behördentätigkeit	2823	650.00
+ Familienzulagen	2824	5'000.00
+ EO-Entschädigung	2826	1'500.00
+ Mietzinsertrag Geschäftsräume	2830	12'000.00
+ Mietzinsertrag Wohnung	2831	9'600.00
+ Mietzinsertrag Garagen	2832	1'200.00
- Zinsaufwand	2834	1'150.00
- Liegenschaftsunterhalt	2835	5'100.00
- Abgaben, Gebühren, Objektst.	2836	950.00
- Versicherungsprämien	2837	1'300.00
- Betriebskosten	2838	1'500.00
- Verwaltungsaufwand	2839	435.00
- Privat allgemein	2850	33'150.00
- Versicherungsprämien	2854	7'300.00
- Vorsorgebeiträge	2855	6'768.00
- Private Steuern	2856	11'000.00
- Ins Privatvermögen	2858	70'000.00
+ Gewinn	9000	64'137.20
= Kapital Ende Geschäftsjahr	9101	461'702.55
Davon: Total Privatverbrauch (Kontenbereich 2850 -2857)		58'218.00

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Geldflussrechnung

Bezeichnung	Geldfluss 01.01.2019 -31.12.2019	Geldfluss 01.01.2018 -31.12.2018
Geschäftstätigkeit		
Unternehmensgewinn / -verlust (-)	64'137.20	55'472.15
Zuzüglich nicht geldwirksame Aufwendungen und nicht geldwirksame Ertragseinbussen		
Wertabnahme Wertschriften, Geldanlagen		
Abschreibungen	17'844.90	18'061.10
Wertabnahme Vorräte, angefangene Arbeiten		
Wertabnahme Debitoren, Trans. Aktiven	3'222.75	2'448.20
Wertzunahme Kreditoren, Trans. Passiven	2'173.55	
Zunahme Rückstellungen		
Überschuss Privatbezüge/Umbuchungen		
Abzüglich nicht geldwirksame Erträge und nicht geldwirksame Aufwandminderungen		
Wertzunahme Wertschriften, Geldanlagen		
Gewinn auf Anlagevermögen		
Wertzunahme Vorräte, angefangene Arbeiten	-195.00	-535.00
Wertzunahme Debitoren, Trans. Aktiven		
Wertabnahme Kreditoren, Trans. Passiven		-2'818.50
Abnahme Rückstellungen		
Überschuss Lieferungen an Privat/Umbuch.		
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Geschäftstätigkeit = Cash flow	87'183.40	72'627.95
Investitionstätigkeit		
Investitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen	-13'741.90	-14'206.10
Immobilien Sachanlagen		
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Desinvestitionen		
Wertschriften, Geldanlagen		
Mobile Sachanlagen		
Immobilien Sachanlagen		
Immaterielle Anlagen, Aktivierter Aufwand		
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Investitionstätigkeit	-13'741.90	-14'206.10
Innenfinanzierungsüberschuss(+), Manko(-)	73'441.50	58'421.85
Finanzierungstätigkeit		
Finanzierung		
Zusätzliches Fremdkapital		
Zusätzliches Eigenkapital		
Definanzierung		
Tilgung Fremdkapital		
Rückzug Eigenkapital, Privatverbrauch	-75'103.00	-81'120.60
Total Geldzufluss(+) bzw. Geldabfluss(-) aus Finanzierungstätigkeit	-75'103.00	-81'120.60
Veränderung der Geldmittel (Kasse, Post, Bank)	-1'661.50	-22'698.75

Vorführmandant KMU Gewerbe / Kleinunternehmen, Dorfstrasse 48, 8542 Wiesendangen

Kennzahlen

Bilanzanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen	Kennzahlen
	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Verschuldungsgrad (Fremdfinanzierung)	19.33 %	18.66 %
Eigenfinanzierungsgrad	80.67 %	81.34 %
Anlagedeckungsgrad I	136.17 %	137.74 %
Anlagedeckungsgrad II	161.24 %	162.51 %
Kennzahlen der Liquidität		
Liquidität auf kurze Sicht (Cash ratio)	1'659.98 %	1'933.73 %
Liquidität auf mittlere Sicht (Quick ratio)	986.29 %	1'160.89 %
Liquidität auf längere Sicht (Current ratio)	911.04 %	1'015.58 %

Erfolgsanalyse anhand von Kennzahlen

Bezeichnung	Kennzahlen	Kennzahlen
	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Erfolgskoeffizient (Umsatzgewinnrate)	12.45 %	11.20 %
Cashflow in Prozenten des Umsatzes (Cashflow Marge)	15.03 %	12.80 %
Verschuldungsfaktor	-1.11 J.	-1.44 J.