

SIE SIND MITARBEITER(IN) DER ELEKTROGROSSHANDLUNG J. F. SPACH, KG, KRANKENHAUSGASSE 3, 94315 STRAUBING.

BUCHEN SIE AUFGRUND DER ABGEBILDETEN BELEGE, INDEM SIE DIE EINGERAHMTEN KENNZIFFERN DER RICHTIGEN KONTEN IN DIE KÄSTCHEN ÜBERTRAGEN! SOFERN NICHTS ANDERES ANGEZEIGT IST, MUSS NETTO GEBUCHT WERDEN. ZU DEN ZU VERBUCHENDEN BANKBELEGEN LIEGEN DIE KONTENAUSZÜGE JEWEILS VOR.

1. Aufgabe

MÖBELFABRIK KARL HEITMANN, GERMANENSTRASSE 11, 58802 BECKUM

K. Heitmann OHG, Germanenstr. 11, 58802 Beckum

Elektrogroßhandlung
J.F. Spach, KG
Krankenhausgasse 3
94315 Straubing

Eingegangen am
10. Mai
J.F. Spach

Bankverbindung:
Hannoversche VB
IBAN: DE15251900010032783250
BIC: VOHADE2H

Unsere Auftrags-Nr. und Zeichen
V/15

Unser Hausruf
0251-4635

Datum
..-05-08

Rechnungskorrektur Nr. 125

Sehr geehrter Herr Spach,

in der Rechnung Nr. 613 vom 20.11. haben wir Ihnen anstatt der vereinbarten 25 % Rabatt nur 20 % in Abzug gebracht.

Wir schreiben Ihnen gut:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| 5 % Rabatt vom Warenwert 26.000 € | 1.300,00 € |
| + 19 % Umsatzsteuer | <u>247,00 €</u> |
| gesamt | 1.547,00 € ===== |

Wir bitten das Versehen zu entschuldigen.

Mit freundlichen Grüßen

Heitmann

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Erträge aus dem Abgang von Umlaufvermögen
- [6] Nachlässe von Lieferanten
- [7] Lieferantenboni

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

2. Aufgabe

| | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------|
| KURT BERNER e. K. Gewerbegebiet Würzburg | | | | |
| Kurt Berner e. K., Postfach 53 29 , 97004 Würzburg | | Großhandels-gesellschaft mbH Sanitär-Heizung-Küchen | | |
| Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | <table border="1" style="margin: auto;"> <tr> <td style="padding: 2px;">Eingegangen am 14. November J.F. Spach</td> </tr> </table> | | Eingegangen am 14. November J.F. Spach | Würzburg-Lengfeld ..-11-12 |
| Eingegangen am 14. November J.F. Spach | | | | |
| Ihr Zeichen | Ihre Nachricht vom | Unser Zeichen BI/Rü | | |
| Rückbelastung für zuviel abgezogenen Skonto | | | | |
| Beim Ausgleich meiner Rechnung Nr. 421 vom 06.11. über € 2.622,00 wurden von Ihnen 3 % Skonto abgezogen. Gemäß der vereinbarten Zahlungsbedingungen waren Sie nur zum Abzug von 2 % Skonto berechtigt. | | | | |
| Ich habe deshalb Ihrem Konto wieder belastet: | | | | |
| | Netto | 23,00 € | | |
| | + 19 % Umsatzsteuer | 4,37 € | | |
| | | 27,37 € | | |
| | | ===== | | |
| Ich bitte um entsprechende Buchung. | | | | |
| Mit freundlichen Grüßen | | | | |
| Kurt Berner | | | | |
| i.A. | | | | |
| HypoVBank Würzburg IBAN: DE60790200770001468979 BIC: HYVEDEMM455 | Ust.Id.-Nr. DE 887 777 264 | HRB Würzburg 1229 Geschäftsführer Kurt Berner | | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Kundenskonti

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

3. Aufgabe

| MEISTERMANN GmbH | | | | | |
|---|---------------------------|------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
| Krumpterstraße 10, 81543 München | | | | | |
| Meistermann GmbH, Krumpterstr. 10, 81543 München | | | | | |
| Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | Eingegangen am 10. Mai J.F. Spach | | |
| | | | | Zeit der Leistung/Lieferung | München, ..-05-09 |
| | | | | 07.05. | |
| Rechnung Nr. 198 | | | | | |
| Wir sandten Ihnen für Ihre Rechnung und auf Ihre Gefahr | | | | | |
| Zeichen u. Nr. | Gegenstand | Menge u. Einheit | Preis je Einheit € | Betrag € | Für Empfänger- vermerke |
| 468 | Tischlampen, Nr. T 84 x 3 | 5 | 129,00 | 645,00 | |
| 476 | Deckenleuchten Nr. 4382 | 5 | 198,00 | 990,00 | |
| 456 | Kunststoffleuchten | 10 | 43,00 | 430,00 | |
| 067 | Aufb. Leuchte Prish. | 5 | 19,00 | 95,00 | |
| 287 | Kunststoffleuchten | 5 | 64,00 | 320,00 | |
| | Transportkosten | | | 2.480,00 | |
| | | | | 20,00 | |
| | + 19 % Umsatzsteuer | | | 2.500,00 | |
| | | | | 475,00 | |
| | | | | 2.975,00 | |
| | | | | ===== | |
| Ziel 14 Tage nach dem Rechnungstag mit 2 % Skonto oder 30 Tagen nach dem Rechnungstag ohne jeden Abzug. Beanstandungen können nur innerhalb 8 Tagen nach Empfang der Ware berücksichtigt werden. Die Verpackung ist frachtfrei an das Lieferwerk zurückzusenden. Die Waren bleiben bis zur vollständigen Bezahlung unser Eigentum. Erfüllungsort und Gerichtsstand für beide Teile ist München. | | | | | |
| Bankverbindung: Postbank München, IBAN: DE 97 7001 0080 0000 3322 23; BIC: PBNKDEFF700 Ust.-Id. Nr. DE 223 445 667 – HRB München Nr. 8890 | | | | | |

Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung

- [1] Vorsteuer
- [2] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [3] Umsatzsteuer
- [4] Wareneingang
- [5] Warenbezugskosten
- [6] Ausgangsfrachten

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

4. Aufgabe

| Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | Eingegangen am 15. Mai J.F. Spach | GRUND Aktiengesellschaft Niederlassung Frankfurt Geschäftsstellen-Kennziffer 57 | | | |
|---|------------------------------|--|--|-------------|------------|--------------------------------------|
| Ihr Auftrag vom und Nr. | Ihre Kunden-Nr. 57.301568 | Datum 14. Mai 20.. | | | | |
| Rechnungskorrektur für Retoure | | | | | | |
| Pos. | Bestell-Nr. | Bezeichnung | Menge | Einzelpreis | Rabattsatz | Betrag € |
| 1 | G. CM 39848 | Elektroherd Super + 19 % Umsatzsteuer | 1 | 1.723,00 | 13,5 | 1.490,40 283,18 <hr/> 1.773,58 |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Rücksendungen an Lieferanten
- [7] Rücksendungen von Kunden

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

5. Aufgabe

| GUSTAV ERZ – SCHALTGERÄTEFABRIK GmbH | |
|---|---|
| Gustav Erz GmbH, Postfach 2, 74405 Gaildorf Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | Gustav Erz-Schaltgerätefabrik GmbH 74405 Gaildorf/Würthemberg Postfach 2 – Telefon 07971/546569 |
| Eingegangen am 12.05. J.F. Spach | |
| BONUSVERGÜTUNG – Buchungs-Nr. 7849 | |
| Sehr geehrte Damen und Herren, im abgelaufenen Bonuszeitraum für das 1 Quartal konnten wir mit Ihnen einen Umsatz in Höhe von 58.500 € tätigen. Vereinbarungsgemäß erhalten Sie hierauf einen Bonus von 2,5 % = 1.462,50 € + 19 % Umsatzsteuer <u>277,88 €</u> 1.740,38 € ===== | |
| Wir danken Ihnen für das entgegengebrachte Vertrauen. | |
| Mit freundlichen Grüßen <i>Gustav Erz</i> | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Wareneingang
- [6] Lieferantenboni
- [7] Kundenboni

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

6. Aufgabe

| KONTOAUSZUG vom 11.05. Stadtsparkasse Straubing | | | | | | | |
|---|---|-------|--|---------|-----------|------------------|----------|
| Kontonummer | Auszug | Blatt | Sparkasse/Geschäftsstelle | Währung | Soll | Alter Kontostand | Haben |
| 99 999 | 25 | 1 | Sparkasse/Geschäftsstelle Straubing, Stadtplatz 4 BLZ 742 500 00 | € | | | 450,25 |
| Buchungstag | Text | | | Wert | Belastung | Umsätze | |
| 25.04. | Bonus 1. Quartal inklusive Umsatzsteuer Stasta-Leuchten, Sonnenstr. 3 Mnchen | | | 25.04. | | | 2.576,00 |
| <small>Herr/Frau/Firma</small> Elektrogroßhandlung J. F. Spach Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | Neuer Kontostand | | | | 3.026,25 |
| IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 - BIC: BYLADEM1SRG | | | | | | | |

- [1] Kreditinstitute
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Wareneingang
- [6] Lieferantenboni
- [7] Kundenboni

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

7. Aufgabe

| | |
|---|---|
| Beleg für Kontoinhaber Stadtsparkasse Straubing | Für Überweisungen in Deutschland, in andere EU-/EWR-Staaten und in die Schweiz in Euro. Überweisungsgläter trägt Entgelte und Auslagen bei seinem Kreditinstitut. Begünstigter trägt die übrigen Entgelte und Auslagen. Bitte Meldepflicht gemäß Außenwirtschaftsverordnung beachten! |
| Angaben zum Begünstigten: Name, Vorname/Firma (ma. 27 Stellen, bei maschineller Beschriftung max. 35 Stellen) | |
| Papiergroßhandel Reichenthal, Gernsbach 7 | |
| IBAN DE55 6655 1392 0060 0010 05 | |
| BIC des Kreditinstituts (8 oder 11 Stellen) SOLADEGE | |
| | Betrag: EUR, Cent 234,40 |
| Kunden-Referenznummer – Verwendungszweck, ggf. Name und Anschrift des Zahlers (Nur für Zahlungsempfänger) | |
| Rechnung Nr. 99493 vom 03.05. ... | |
| noch Verwendungszweck (insgesamt max. 2 Zeilen à 27 Stellen, bei maschineller Bearbeitung max. 2 Zeilen à 35 Stellen) | |
| 239,18 € ./ 2 % Skonto 4,78 € | |
| Angaben zum Kontoinhaber: Name, Vorname/Firma, Ort (max. 27 Stellen, keine Straßen- und Postfachangaben) | |
| Elektrogroßhandlung J. F. Spach KG, Straubing | |
| IBAN DE69 7425 0000 0000 0999 99 | |
| Datum 10.05... | Unterschrift(en) <div style="text-align: center; font-family: cursive; font-size: 1.2em;"> Spach </div> |

SEPA

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Kundenskonti

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung

8. Aufgabe

| HEYDER GmbH & Co. KG 31157 Sarstedt | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------|-----------------------|
| <p><u>Heyder GmbH & Co. KG, Wenderstr. 4, 31157 Sarstedt</u></p> <p>Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing</p> <div style="float: right; border: 1px solid black; padding: 2px; margin-top: 10px;"> Eingegangen am 14. Mai J.F. Spach </div> <p style="font-size: 1.2em; font-weight: bold; margin-top: 20px;">Rechnungskorrektur</p> | | | | | | | |
| GKZ 11 | Vertreter 06 Boese | | Datum ..-.-05-11. | Beleg-Nr. 100473 | Ihre Kunden-Nr. 03467 | Nr. 224266 | |
| <p>Wir haben Ihrem Konto gutgeschrieben für:</p> <p>Rückgabe zuviel gelieferter Artikel</p> | | | | | | | |
| Menge | Artikel-Nr. | %-Satz UST. | Artikelbezeichnung | Einzelpreis | % | % | Gesamtpreis netto |
| 1 | 260005 | 19 | Brennk.-Einsatz Th. 25 | 97,00 | | 30 | 67,90 |
| 1 | 260038 | 19 | Brennkammer Th. 237569847 | 280,00 | | 30 | 196,00 |
| | | | | | | | Nettowarenwert 263,90 |
| | | | | | | | Umsatzsteuer 50,14 |
| | | | | | | | Betrag 314,04 |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Rücksendungen an Lieferanten
- [7] Rücksendungen von Kunden

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

10. Aufgabe

| BENTHE-WERK – ELEKTRONIK GmbH | |
|--|--|
| Benthe-Werk GmbH, Ludwigsburger Str. 70435 Stuttgart | |
| Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | |
| Eingegangen am 22. Mai J.F. Spach | |
| Rechnungskorrektur Unsere Rechnung Nr. 52918/3103 vom 10.05. Stuttgart, ...-05-19 | |
| Sehr geehrte Damen und Herren, für 1.100 Stück falsch berechneter Sicherungen schreiben wir Ihnen gut: | |
| 1,25 € je 100 Stück = 13,75 € + 19 % Mehrwertsteuer 2,61 € <hr style="width: 50px; margin-left: auto; margin-right: 0;"/> 16,36 € ===== | |
| Wir bitten, das Versehen zu entschuldigen. Mit freundlichen Grüßen ppa. <i>Langguth</i> | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Nachlässe an Kunden
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Nachlässe von Lieferanten

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

11. Aufgabe

| Anton Porsche oHG – Kabelfabrik – Hersbruck | | | |
|---|---|------------------|----------|
| Telefon: 09151/6864 | | Thumhardstr. 11 | |
| Elektrogroßhandlung J.F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | |
| Eingegangen am 23. November J.F. Spach | | | |
| Rechnungskorrektur | | | |
| | Rücksendung durch LKW | | Betrag € |
| 4 | leere Kabeltrommeln à 105,00 € netto aus unserer Lieferung vom 17. November | | 420,00 |
| | | + 19 % Mwst. | ? |
| | | Vergütungsbetrag | ? |

- [1] Vorsteuer
- [2] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [3] Umsatzsteuer
- [4] Warenbezugskosten
- [5] Ausgangsfrachten
- [6] Bürobedarf
- [7] Rücksendungen an Lieferanten

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

12. Aufgabe

| MICHAEL WOLF KG | | | |
|--|--|--|------------------------|
| Spedition Möbeltransporte Lagerung | | | |
| STRAUBING Mühlsteingasse 7 Telefon 09421/6033 FS 6 5 557 | <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: fit-content; margin: auto;"> Eingegangen am 23. November J.F. Spach </div> | Garching-Hochbrück Daimlerstraße 2 Telefon 089/320 67 99 | |
| Speditions-Auftrag Nr. | | | Datum: ..-11-21 |
| Empfänger: J. F. Spach KG, Krankenhausgasse 3 in Straubing | | | |
| Zeichen-Nr. | Anz. | Art – Inhalt der Sendung | Gewicht |
| | 7 | 502/RST/36 ind. Leuchten | 70 kg |
| RVS/SVS Versicherungswert | | € | km |
| Freivermerk: unfrei | | | |
| Absender: <i>Erlbuhn</i> Sendung entgegengenommen: <i>Unter Vorbehalt</i> Datum: <i>Zehetmaier</i> | | Fracht | 26,30 |
| | | NN Prov. | |
| | | Frachtnachn. | |
| | | Hausfracht | 7,70 |
| | | SVS/RVS | 2,00 |
| | | Pap Partie | 2,00 |
| | | Nettobetrag | 38,00 |
| | | + 19 % Mwst. | ? |
| | | Warennachn. | |
| | | Ges.-Summe | ? |
| Wir arbeiten ausschließlich auf Grund der Allgemeinen Deutschen Spediteurbedingungen (ADSp) neueste Fassung. Erfüllungsort und Gerichtsstand für beide Teile ist Straubing. Ust.-Id.-Nr. 432 567 897 – Amtsgericht Straubing HRA 98754 | | | |

Abschlussprüfung

- [1] Vorsteuer
- [2] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [3] Umsatzsteuer
- [4] Wareneingang
- [5] Warenbezugskosten
- [6] Ausgangsfrachten
- [7] Porto, Telefon, Telefax

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

14. Aufgabe

Franz Franke, OHG - 90402 Nürnberg

F. Franke OHG, Ostendstr. 3, 90402 Nürnberg

Elektrogroßhandlung
J.F. Spach KG
Krankenhausgasse 3
94315 Straubing

Eingegangen am
21.11.
F.J. Spach

| | | | |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| Ihre Zeichen, Ihre Nachricht vom | Unsere Zeichen z-h | Telefon 44 09 11 | Nürnberg, ...11-18 |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|

Rechnungskorrektur Nr. 138

Für die an uns zurückgesandte Leihverpackung schreiben wir Ihnen vereinbarungsgemäß gut:

| | |
|--------------|--------------------|
| Netto | 320,00 € |
| + 19 % Mwst. | <u>... 60,80 €</u> |
| | 380,80 € |
| | ===== |

Wir bitten um entsprechende Buchung.
Franz Franke OHG

i.V. *Finke*

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Wareneingang
- [5] Warenbezugskosten
- [6] Ausgangsfrachten

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

15. Aufgabe

| | | | | | | | |
|--|--|---------------------------------|--|--------------|---------|------------------|-----------------|
| KONTOAUSZUG vom 21.05. | | Stadtsparkasse Straubing | | | | | |
| Kontonummer 99 999 | Auszug 30 | Blatt 1 | Sparkasse/Geschäftsstelle Straubing, Stadtplatz 4 BLZ 742 500 00 | Währung € | Soll | Alter Kontostand | Haben 250,25 |
| Buchungstag | Text | | Wert | Belastung | Umsätze | | |
| 20.05. | Für zurückgesandte Leihverpackung von Lieferung 1304 ab Werk Cham 183,95 inklusiv Mwst.; Eier und Stein, Heerstr.2 Straubing | | 20.05. | | | | 183,95 |
| Herr/Frau/Firma Elektrogroßhandlung J. F. Spach Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | Neuer Kontostand | | | | 434,10 |
| IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 - BIC: BYLADEM1SRG | | | | | | | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Kreditinstitute
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Warenbezugskosten
- [7] Ausgangsfrachten
- [8] Verpackungsmaterial

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung

17. Aufgabe

Buchen Sie die Bezahlung der Rechnung unter Abzug von 2 % Skonto per Banküberweisung!

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Nachlässe an Kunden
- [3] Kreditinstitute
- [4] Vorsteuer
- [5] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [6] Umsatzsteuer
- [7] Lieferantenskonto
- [8] Kundenskonto

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

18. Aufgabe

Wieviel € beträgt die Steuerkorrektur, die sich aus dem Skontoabzug ergibt! Tragen Sie das Ergebnis in das Kästchen ein!

19. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | | | | |
|---|--------------------------------------|-----------------------|--|---------------------|
| J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing | | | | |
| Elektrogeschäft Heinz May e.K. Nelkenstr. 14 94034 Passau | | | Durchschrift | |
| Ihre Bestellung Nr./Tag/Zeichen 4156/..-05-09/em | Mein Auftrag Nr./Zeichen 58456/zi | Liefertag ..-05-10 | Frankfurt/Main, Nordstr. 4 ..-05-14 | |
| Wir sandten Ihnen für Ihre Rechnung und auf Ihre Gefahr per Express | | | | |
| Menge/Einheit | Nr. | Ware | Einzelpreis | Gesamtpreis |
| 5 | 201 | Kaffeemaschinen | 60,00 | 300,00 |
| 10 | 202 | Warmhalteplatten | 25,00 | 250,00 |
| 5 | 204 | Mixgeräte | 98,00 | 490,00 |
| | | | | Netto 1.040,00 |
| | | | | + 19 % Mwst. 197,60 |
| | | | | Gesamt 1.237,60 |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Umsatzsteuer
- [4] Warenbezugskosten
- [5] Ausgangsfrachten
- [6] Warenverkauf

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung

20. Aufgabe

| | | |
|--------------------------------|------------------------------------|-----------|
| Steuerkorrektur | BUCHUNGS- BELEG Nr. 865 | |
| Konto „Kundenskonti“ | | |
| Monat Oktober | | |
| | Belastung | Korrektur |
| | Betrag | Betrag |
| 19 % aus 714,00 € | | |
| = 114,00 € | | |
| | | |
| Datum und Unterschrift | Belastung Konto | Gebucht |
| 31. Oktober 20.. <i>Herzog</i> | Gutschrift | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Kundenskonti
- [6] Nachlässe an Kunden

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

21. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | |
|---|--------------|
| <small>J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing</small> | |
| E.M. Wanninger e.K. Beleuchtungshaus Pestalozzistr. 4 90429 Nürnberg | Durchschrift |
| BONUSVERGÜTUNG | |
| Wir erteilen Ihnen nachstehende Vergütung und bitten um gleichlautende Buchung: | |
| Umsatz-Bonus für das 1. Halbjahr | |
| 1 % aus 15.400,00 € = | 154,00 € |
| + 19 % Mehrwertsteuer | 29,26 € |
| Gesamtvergütung | 183,26 € |
| Mit freundlichen Grüßen J.F. Spach | |
| ppa. <i>Neumeier</i> | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Kundenboni
- [6] Lieferantenboni
- [7] Warenverkauf

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

22. Aufgabe

| | | |
|--|-----------------------------------|----------|
| an/von Lampenboutique Sieglinde Schön 84028 Landshut | KASSEN- BELEG Nr. 3256 | |
| wurden heute bezahlt für: | | |
| Barverkauf lt. Lieferschein Nr. 23 vom 20.Nov. | | |
| Warenwert | 1.320,00 € | |
| + 19 % Mehrwertsteuer | 250,80 € | |
| Gesamt | 1.570,80 € | |
| Empfangsbestätigung (Ort, Datum, Unterschrift) Straubing, 20. November J.F. Spach KG <i>Spach</i> | Belastung: Konto: | Gebucht: |
| | Gutschrift: | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Kasse
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Wareneingang
- [7] Warenverkauf

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

23. Aufgabe

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|------------|----------|--|--|--------------|----------------|--|--|--|----------|--|--|--|-------|--|--|
| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing Elektrogroßhandlung M. Bauer & Proska KG Am Alten Markt 4 84028 Landshut | 94315 Straubing Krankenhausgasse 3 ☎ 09421/4053 Bankverbindung: Stadtparkasse Straubing IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 BIC: BYLADEM1SRG Datum ..-05.05. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| KOPIE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Rechnungskorrektur bezüglich Ihrer Rücklieferung, Lieferschein-Nr. 017456 Wir erteilen Ihnen nachstehende Vergütung und bitten um gleichlautende Buchung:</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 15%;">Warenwert:</td> <td style="width: 15%;">465,00 €</td> <td style="width: 15%;"></td> <td style="width: 15%;"></td> </tr> <tr> <td>+ 19 % Mwst.</td> <td><u>88,35 €</u></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>553,35 €</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>=====</td> <td></td> <td></td> </tr> </table> <p>Mit freundlichen Grüßen <i>Spach</i></p> | | Warenwert: | 465,00 € | | | + 19 % Mwst. | <u>88,35 €</u> | | | | 553,35 € | | | | ===== | | |
| Warenwert: | 465,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| + 19 % Mwst. | <u>88,35 €</u> | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 553,35 € | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ===== | | | | | | | | | | | | | | | | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Wareneingang
- [6] Rücksendungen von Kunden

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

24. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | | | | |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------|-------------------|
| J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing | | Kopie | | |
| E. M. Waaninger e.K. Elektrogeschäft Pestalozzistr. 4 94315 Straubing | | | | |
| RECHNUNG Nr. 02/76/890 Ihre Bestellung vom 03. Nov. – Versandart: Fracht | | | Straubing, 23. Nov. | |
| Anzahl | Einzelpreis | Gegenstand | Gesamtpreis | Netto Gesamtpreis |
| 3 | 514,00 | Warmwasserspeicher HS 78/98 | 1.542,00 | 1.033,14 |
| 2 | 365,00 | Warmwasserspeicher HS 56/97 | 730,00 | 547,50 |
| | | | | 1.580,64 |
| | | /. 5 % Sonderrabatt | | 79,03 |
| | | | | 1.501,61 |
| | | + 19 % Mehrwertsteuer | | 285,31 |
| | | Rechnungsbetrag | | 1.786,92 |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Warenbezugskosten
- [6] Kundenskonti
- [7] Warenverkauf

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

25. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | |
|---|--|
| J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing | 94315 Straubing Krankenhausgasse 3 ☎ 09421/4053 |
| Elektrogroßhandlung M. Bauer & Proska KG Am Alten Markt 4 84028 Landshut | KOPIE |
| | Bankverbindung: Stadtsparkasse Straubing IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 BIC: BYLADEM1SRG |
| | Datum: 12. Mai |
| Rechnungskorrektur wegen mangelhafter Lieferung | |
| Wir erteilen Ihnen nachstehende Vergütung und bitten um gleichlautende Buchung: | |
| 20 % aus 758,00 € = | 151,60 € |
| + 19 % Mwst. | 28,80 € |
| Gutschriftsbetrag | 180,40 € |
| | ===== |
| Mit freundlichen Grüßen | |
| <i>Spach</i> | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Wareneingang
- [6] Warenverkauf
- [7] Nachlässe an Kunden
- [8] Kundenboni

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

26. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | | | | | | | | | |
|---|--|---|-----------------------|-----|-----------------|-----|--|-------|--|
| <p><u>J.F. Spach KG, Krankenhausgasse 3, 94315 Straubing</u></p> <p>E. M. Waaninger e.K. Elektrogeschäft Pestalozzistr. 4 94315 Straubing</p> <p>Rechnungskorrektur</p> <p>In der Rechnung Nr. 512 vom 28. April habe ich Ihnen irrtümlicherweise nur 20 % Rabatt gewährt, obwohl 25 % vereinbart waren. Ich bitte das Versehen zu entschuldigen und schreibe Ihnen gut:</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">5 % aus Warenwert von 8.600 € = 430,00 €</td> <td style="width: 20%; text-align: right;">?</td> </tr> <tr> <td>+ 19 % Mehrwertsteuer</td> <td style="text-align: right;">? €</td> </tr> <tr> <td>Gesamtvergütung</td> <td style="text-align: right;">? €</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">=====</td> </tr> </table> <p>Mit freundlichen Grüßen</p> <p><i>Spach</i></p> | 5 % aus Warenwert von 8.600 € = 430,00 € | ? | + 19 % Mehrwertsteuer | ? € | Gesamtvergütung | ? € | | ===== | <p>94315 Straubing Krankenhausgasse 3 ☎ 09421/4053</p> <p>Bankverbindung: Sparkasse Straubing IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 BIC: BYLADEM1SRG</p> <p>Datum: 22. Mai</p> |
| 5 % aus Warenwert von 8.600 € = 430,00 € | ? | | | | | | | | |
| + 19 % Mehrwertsteuer | ? € | | | | | | | | |
| Gesamtvergütung | ? € | | | | | | | | |
| | ===== | | | | | | | | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Vorsteuer
- [3] Umsatzsteuer
- [4] Wareneingang
- [5] Kundenboni
- [6] Nachlässe an Kunden

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

27. Aufgabe

| Beleg für Kontoinhaber Sparkasse Straubing | Für Überweisungen in Deutschland, in andere EU-/EWR-Staaten und in die Schweiz in Euro. Überweisungsträger trägt Entgelte und Auslagen bei seinem Kreditinstitut. Begünstigter trägt die übrigen Entgelte und Auslagen. Bitte Meldepflicht gemäß Außenwirtschaftsverordnung beachten! |
|---|---|
| Angaben zum Begünstigten: Name, Vorname/Firma (max. 27 Stellen, bei maschineller Beschriftung max. 35 Stellen) | |
| Papiergroßhandel Reichenthal, Gernsbach 7 | |
| IBAN DE55 6655 1392 0060 0010 05 | |
| BIC des Kreditinstituts (8 oder 11 Stellen) SOLADEGE | |
| | Betrag: EUR, Cent 234,40 |
| Kunden-Referenznummer – Verwendungszweck, ggf. Name und Anschrift des Zahlers (Nur für Zahlungsempfänger) | |
| Rechnung Nr. 99493 vom 03.05. ... | |
| noch Verwendungszweck (insgesamt max. 2 Zeilen à 27 Stellen, bei maschineller Bearbeitung max. 2 Zeilen à 35 Stellen) | |
| 239,18 € ./. 2 % Skonto 4,78 € | |
| Angaben zum Kontoinhaber: Name, Vorname/Firma, Ort (max. 27 Stellen, keine Straßen- und Postfachangaben) | |
| Elektrogroßhandlung J. F. Spach KG, Straubing | |
| IBAN DE69 7425 0000 0000 0999 99 | |
| Datum 10.05... | Unterschrift(en) <i>Spach</i> |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Wareneingang
- [5] Warenverkauf
- [6] Rücksendungen an Lieferanten

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Abschlussprüfung
Teil 2 - Kaufm. Steuerlehre

28. Aufgabe

QUITTUNG (Kopie)

| | | |
|---------------------|---|--------|
| netto..... | € | 420,17 |
| +Mwst.....19 %..... | € | 79,83 |
| gesamt..... | € | 500,00 |

Gesamtbetrag € in Worten
fünfhundert

von U. Hierl, Straubing
für Rechnung Nr. 178490 vom 07. Mai

dankend erhalten

Ort Straubing Datum 14. Mai.....
Stempel/Unterschrift des Empfängers
J.F. Spach

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Kasse
- [4] Privatentnahmen
- [5] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [6] Warenverkauf

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

29. Aufgabe

| KONTOAUSZUG vom 26.11. | | | Stadtsparkasse Straubing | | | | |
|--|---|-------|---|---------|-----------|------------------|----------|
| Kontonummer | Auszug | Blatt | Sparkasse/Geschäftsstelle | Währung | Soll | Alter Kontostand | Haben |
| 99 999 | 56 | 1 | Straubing, Stadtplatz 4 BLZ 742 500 00 | € | | | 1.290,33 |
| Buchungstag | Text | | | Wert | Belastung | Umsätze | |
| 23.11. | Re.-Nr. 7145 vom 14.11. abzüglich 3 % Skonto Kd.-Nr. 12 432 Haushaltwaren Fritz Berger Nordstr. 7 91217 Hersbruck | | | 25.11.. | | | 2.740,25 |
| Herr/Frau/Firma Elektrogroßhandlung J. F. Spach Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | Neuer Kontostand | | | | 4.030,58 |
| IBAN: DE69 7425 0000 0000 0999 99 - BIC: BYLADEM1SRG | | | | | | | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Kasse
- [4] Vorsteuer
- [5] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [6] Umsatzsteuer
- [7] Lieferantenskonti
- [8] Kundenskonti

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

30. Aufgabe

| | | | |
|---|-----------------|-----------------------|----------|
| Aussteller Kartonagenfabrik Gustav Meyer KG Würzburger Str. 85 63743 Aschaffenburg | | Ihre Bestellung vom: | |
| | | Unsere Lieferung vom: | |
| Empfänger J. F. Spach KG Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | |
| Rechnung Nr. 613 | | Datum: 19. Nov. | |
| 100 | Kartons Größe 4 | je 7,00 | 700,00 |
| 200 | Kartons Größe 6 | je 10,00 | 2.000,00 |
| 400 | Kartons Größe 7 | je 12,00 | 4.800,00 |
| 100 | Kartons Größe 9 | je 15,00 | 1.500,00 |
| | | | 9.000,00 |
| abzüglich 20 % Rabatt | | | 1.800,00 |
| | | | 7.200,00 |
| + 19 % Mehrwertsteuer | | | ? |
| Zahlbar rein netto Kasse | | | ? |

- [1] Vorsteuer
- [2] Kasse
- [3] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Wareneingang
- [6] Warenbezugskosten
- [7] Verpackungsmaterial

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

31. Aufgabe

| J.F. SPACH KG – Elektrogroßhandlung – Krankenhausgasse 3 – 94315 Straubing | | | | | | |
|---|-------------|--|----|---|-----------------------------------|--------------|
| Entnahmeschein – Eigenverbrauch J.F. Spach | | | | | Datum: ..-05-15 | |
| An Abteilung Buchhaltung Von mir wurden entnommen: | | | | | Interner Beleg-Nr. V06007 | |
| Anzahl | Artikel-Nr. | Artikel-Bezeichnung | PE | Einzelpreis | Rabatt % | Gesamtbetrag |
| 2 | 425 786 | Heizstrahler XR 5 | S | 125,00 | netto | 250,00 |
| | | | | | | 250,00 |
| Unterschrift- Warenausgabe ..-05-15 <i>Müller</i> | | Unterschrift J.F. Spach ..-05-15 J.F. Spach | | Erledigungs- vermerk Revision <i>S. Huber</i> ..-05-15 | Erledigungsvermerk Buchhaltung | |

- [1] Sonstige Forderungen
- [2] Privatentnahmen
- [3] Vorsteuer
- [4] Umsatzsteuer
- [5] Betriebsfremde Aufwendungen
- [6] Warenbestände
- [7] Warenverkauf
- [8] Eigenverbrauch von Waren

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

**Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung**

32. Aufgabe (Verrechnungsscheck beiliegend)

| | |
|---|--|
| Günther Haug e.K.– Kfz-Reparaturen - Am Farchet 3 – 83646 Bad Tölz | |
| <p>J.F. Spach KG Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 94315 Straubing</p> | <p style="text-align: right;">15. Mai ..</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; margin: 10px auto; width: fit-content;"> <p style="text-align: center; margin: 0;">Eingegangen am 9. Mai J.F. Spach</p> </div> |
| <p>Rechnung 3658349 vom 5. Mai</p> <p>Sehr geehrte Damen und Herren,</p> <p>mit diesem Schreiben erhalten Sie einen Verrechnungsscheck über</p> <p style="text-align: center;">€ 744,80</p> <p>zum Ausgleich der o.g. Rechnung. Gemäß den vereinbarten Zahlungsbedingungen habe ich 2 % Skonto abgezogen.</p> <p>Ich bitte um weitere Bearbeitung.</p> <p>Mit freundlichen Grüßen</p> <p><i>Günther Haug</i></p> <p>Anlage</p> | |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Warenverkauf
- [8] Kundenskoti

| S | H |
|--------------------------|--------------------------|
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

33. Aufgabe

| Steifensand GmbH, Sperberstr. 34, 90461 Nürnberg | | | | STEIFENSAND GmbH Sitzmöbel und Tischfabrik Sperberstr. 34 90461 Nürnberg Datum: 20.-08-25 | | | | |
|---|---|----------|-----------------|--|-----------------|------------|--------------------|-----------|
| J.F. Spach KG Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | | | Bankverbindung: Noris-Bank Nürnberg IBAN: DE95 8766 7800 0787 6509 78 BIC: NOBADEX4NB Ust.-Id.-Nr.: DE 876678890 | | | | |
| RECHNUNG Nr. 3758 | | | | Wir liefern Ihnen per Spedition ab Werk | | | | |
| Artikel-Nr. | Gegenstand/ausgeführte Leistung | | | Menge | Einzelpreis € | Rabatt % | Gesamtpreis € | |
| D 756 897 | Büro-Drehstuhl „Sitzomat“ mit Armlehnen Polster Wolle Sand Aufpreis für Armlehnen 50,00 € Bruttopreis abzüglich Fabrikrabatt 20 % Versandspesen | | | 20 | 420,00 50,00 | 20 | 7.520,00 280,00 | |
| | Brutto-Warenwert | Rabatt-€ | Netto-Warenwert | Versand-Spesen | Zwischensumme | Mwst.-Satz | Mwst.-€ | Endbetrag |
| | 9.400 | 1.880 | 7.520 | 280 | 7.800 | 19 % | 1.482 | 9.282 |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Warenverkauf
- [8] Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

Abschlussprüfung
Teil 2: Kaufm. Steuerung

34. Aufgabe

| CARLO WOLLMACHER e. K. HANDELSUNTERNEHMEN 63069 Offenbach Arndtstr. 18 | | | |
|---|-------------------------|---|-------------|
| Carlo Wollmacher e. K., Arndtstr. 18, 63069 Offenbach | | | |
| J.F. Spach KG Elektrogroßhandlung Krankenhausgasse 3 94315 Straubing | | Telefon: 069/688656 Sparkasse Offenbach IBAN: DE66 5055 0020 0004 5800 80 BIC: HELADEF1OFF Ust.-Id.-Nr.: DE 666444555 | |
| RECHNUNG Nr. 2040/Kö | | Datum: 06. Februar..... | |
| Wir lieferten Ihnen gem. Bestellung vom 04. Febr. folgende Öle frei Haus: | | | |
| Menge | Bezeichnung | Einzelpreis | Gesamtpreis |
| 30 | Sat-Schüssel Hirschmann | 14,80 | 444,00 € |
| 20 | Sat-Schüssel Kathrein | 12,60 | 252,00 € |
| 20 | Sat-Schüssel Traveler | 11,75 | 235,00 € |
| ./ 30 % Rabatt | | | 931,00 € |
| +19 % Umsatzsteuer | | | 279,30 € |
| | | | 651,70 € |
| | | | 123,82 € |
| | | | 775,52 € |

- [1] Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- [2] Kreditinstitute
- [3] Vorsteuer
- [4] Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- [5] Umsatzsteuer
- [6] Lieferantenskonti
- [7] Wareneingang
- [8] Kundenboni

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| S | H |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |