

**Bericht über die Erstellung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024**

der

elfnullelf - Beratungsgesellschaft für Strategie und politische Kommunikation mbH

Albrechtstraße 13, Aufgang A

10117 Berlin

durch

Alexandra Meyer

Steuerberaterin

Keithstr. 2-4

10787 Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren angewandt.

| | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | EUR 612.905,96 | |
| | 2023: EUR | 688.748,97 |
| | 2024 | 2023 |
| | EUR | EUR |
| Erlöse 19% USt | 440.619,34 | 573.986,14 |
| Erlöse aus Leistungen nach § 13b UStG | 113.350,80 | 90.529,91 |
| Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG | 51.507,82 | 24.250,98 |
| Steuerfreie Umsätze V+V § 4 Nr. 12 UStG | 7.428,00 | 0,00 |
| Gewährte Skonti 19 % USt | 0,00 | -0,06 |
| Gewährte Skonti Leistungen § 13b UStG | <u>0,00</u> | <u>-18,00</u> |
| | <u>612.905,96</u> | <u>688.748,97</u> |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | EUR 0,00 | |
| | 2023: EUR | 235,80 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Leistungen | EUR 11.775,79 | |
| | 2023: EUR | 5.244,99 |
| Ausgewiesen werden Aufwendungen für Projektarbeiten von Kunden. | | |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | EUR 367.587,01 | |
| | 2023: EUR | 421.622,52 |
| | 2024 | 2023 |
| | EUR | EUR |
| Löhne und Gehälter | 360.303,36 | 398.259,34 |
| Tantiemen Gesellschafter-Geschäftsf. | 4.952,00 | 21.556,40 |
| Fahrtkostenerstatt. Whg./Arbeitsstätte | 2.205,00 | 1.758,50 |
| Sachzuwendungen und Dienstleistg. an AN | <u>126,65</u> | <u>48,28</u> |
| | <u>367.587,01</u> | <u>421.622,52</u> |

Am 31. Dezember 2024 wurden neben den Geschäftsführern 2 Vollzeitkräfte und 2 Teilzeitkraft beschäftigt.

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung

| | | | |
|---|-------------------------|-----|-------------------------|
| | 2023: | EUR | 89.079,95 |
| | | EUR | 98.027,63 |
| | 2024 | | 2023 |
| | EUR | | EUR |
| Gesetzliche Sozialaufwendungen | 49.845,56 | | 56.232,99 |
| Aufwendungen Altersversorgung Ges.er-GF | 41.808,00 | | 41.568,00 |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 734,94 | | 1.096,11 |
| Aufwendungen für Altersversorgung | 304,00 | | 1.097,68 |
| Erstattung nach AAG | <u>-3.612,55</u> | | <u>-1.967,15</u> |
| | <u>89.079,95</u> | | <u>98.027,63</u> |

5. Abschreibungen**a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen**

| | | | |
|--|-------|-----|-----------------|
| | 2023: | EUR | 5.381,00 |
| | | EUR | 8.982,27 |

Abschreibungen auf das Anlagevermögen wurden linear unter Berücksichtigung angenommener Nutzungsdauern vorgenommen.

6. sonstige betriebliche Aufwendungen

| | | | |
|---|-------------|-----|-------------------|
| | 2023: | EUR | 136.091,07 |
| | | EUR | 127.104,87 |
| | 2024 | | 2023 |
| | EUR | | EUR |
| Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter | 75.137,48 | | 70.728,20 |
| Abschluss- und Buchführungskosten | 12.797,70 | | 14.473,45 |
| Wartungskosten für Hard- und Software | 5.213,31 | | 4.214,17 |
| Porto, Telefon, Internet | 5.046,05 | | 5.522,26 |
| Gas, Strom, Wasser, Instandhaltung, sonstige Raumkosten | 4.356,20 | | 4.692,28 |
| Rechts- und Beratungskosten | 3.819,50 | | 500,00 |
| Standmiete | 3.600,00 | | 0,00 |
| Versicherungen, Beiträge | 3.238,57 | | 3.094,67 |
| Einrichtung Studio | 3.159,85 | | 1.342,95 |
| Mieten für Einrichtungen bewegliche WG | 2.807,60 | | 2.763,84 |
| Bewirtungskosten | 2.242,29 | | 1.913,14 |
| Werbekosten | 2.206,08 | | 4.240,19 |
| Sonstiger Betriebsbedarf | 2.135,77 | | 1.432,60 |
| Reisekosten | 1.810,37 | | 3.140,61 |
| Internetkosten | 1.631,11 | | 0,00 |
| Repräsentationskosten | 1.252,24 | | 0,00 |
| Werkzeuge und Kleingeräte | 1.068,90 | | 1.029,35 |
| Bürobedarf, Zeitschriften, Bücher | 849,77 | | 3.886,74 |
| Reisekosten AN Übernachtungsaufwand | 704,11 | | 705,50 |
| Kilometergelderstattung Arbeitnehmer | 514,20 | | 0,00 |
| Nebenkosten des Geldverkehrs | 498,00 | | 544,05 |
| Übertrag | 134.089,10 | | 124.224,00 |

| | 2024 EUR | 2023 EUR |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Übertrag | 134.089,10 | 124.224,00 |
| Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten | 340,13 | 566,30 |
| Fortbildungskosten | 298,72 | 1.109,36 |
| Nicht abzieh. VoSt 7% (so betr Aufwand) | 288,18 | 0,00 |
| Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG | 253,98 | 81,30 |
| Reparatur/Instandh.v.and.Anlagen u. BGA | 226,85 | 0,00 |
| Fahrzeug-Reparaturen | 212,61 | 0,00 |
| Sonstige Abgaben | 158,42 | 323,91 |
| Sonstige Fahrzeugkosten | 130,00 | 0,00 |
| Nicht abzieh. VoSt 19% (so betr Aufw) | 41,19 | 0,00 |
| Reisekosten AN Verpfleg.mehraufwand | 38,45 | 0,00 |
| electric Handdryer Association (eHA) | 10,44 | 316,61 |
| Abzugsf.Verspätungszuschlag/Zwangsgeld | 3,00 | 5,00 |
| Geschenke abzugsfähig mit § 37b EStG | 0,00 | 306,40 |
| Fremdleistungen und Fremdarbeiten | 0,00 | 100,84 |
| Fremdfahrzeugkosten | <u>0,00</u> | <u>71,15</u> |
| | <u>136.091,07</u> | <u>127.104,87</u> |

Steuerlich nicht abziehbare Aufwendungen sind in diesem Posten in Höhe von EUR 594,11 enthalten.

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | EUR | 87,62 |
| | 2023: EUR | 4,97 |
| | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | <u>87,62</u> | <u>4,97</u> |
| | <u>87,62</u> | <u>4,97</u> |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | EUR | 0,00 |
| | 2023: EUR | 0,04 |
| | 2024 EUR | 2023 EUR |
| Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit. | <u>0,00</u> | <u>0,04</u> |
| | <u>0,00</u> | <u>0,04</u> |

9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

| | | |
|-------|------------|-----------------|
| | EUR | 1.094,12 |
| 2023: | EUR | 8.629,24 |

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------------|------------------------|
| | EUR | EUR |
| Körperschaftsteuer/Solidaritätzuschlag | 2.861,98 | 6.802,38 |
| Gewerbesteuer | 2.583,00 | 6.154,00 |
| Aufw. Zufühhg/Auflösung latente Steuern | 968,32 | 675,01 |
| GewSt-Nachzahlung/-Erstattung VJ §4/5b | 0,10 | -0,20 |
| Körperschaftsteuer/Solidaritätzuschlag für Vorjahre | -0,50 | -0,62 |
| Erträge Zufühhg/Auflösg latente Steuern | <u>-5.318,78</u> | <u>-5.001,33</u> |
| | <u>1.094,12</u> | <u>8.629,24</u> |

10. Ergebnis nach Steuern

| | | |
|-------|------------|-----------------|
| | EUR | 1.984,64 |
| 2023: | EUR | 19.378,18 |

11. Jahresüberschuss

| | | |
|-------|------------|-----------------|
| | EUR | 1.984,64 |
| 2023: | EUR | 19.378,18 |