

GEWINNERMITTLUNG

nach § 4 Abs. 3 EStG

vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021

eFuel Alliance e.V.

Neuer Wall 41
20354 Hamburg



Bescheinigung der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft über die Erstellung der steuerlichen Gewinnermittlung

Wir haben auftragsgemäß die nachstehende steuerliche Gewinnermittlung für den Verein

eFuel Alliance e.V.

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die vorgelegten Aufzeichnungen und Unterlagen sowie die erteilten Auskünfte, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben.

Wir haben unseren Auftrag unter sinngemäßer Anwendung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Essen, den 24. Februar 2022

RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

eFuel Alliance e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. BETRIEBSEINNAHMEN			
1. Einnahmen	1.007.341,00		90.000,00
2. Umsatzsteuer	146.359,73		14.400,00
3. Umsatzsteuer-Erstattung	<u>0,00</u>		<u>14,40</u>
		1.153.700,73	104.414,40
SUMME BETRIEBSEINNAHMEN		1.153.700,73	104.414,40
B. BETRIEBSAUSGABEN			
1. Materialausgaben			
a) Fremdleistungen		715.493,34	84.347,56
2. Steuern, Versicherungen und Beiträge		10.800,00	0,00
3. Werbe- und Reisekosten		169.510,21	0,00
4. Verschiedene Kosten		56.635,15	836,12
5. Vorsteuer		169.638,65	15.156,67
6. Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft		8.920,83	0,00
7. Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft		8.920,83-	0,00
8. Umsatzsteuer-Zahlung		9.977,60	0,00
Summe Kosten		1.132.054,95	100.340,35
9. Neutrale Aufwendungen		0,00	1,84
		<u>1.132.054,95</u>	<u>100.342,19</u>
SUMME BETRIEBSAUSGABEN		1.132.054,95	100.342,19
Übertrag		21.645,78	4.072,21

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

eFuel Alliance e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		21.645,78	4.072,21
C. BETRIEBLICHER GEWINN		<u>21.645,78</u>	<u>4.072,21</u>

GEWINNERMITTLUNG nach § 4 Abs. 3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

eFuel Alliance e.V., Hamburg

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
BETRIEBLICHER GEWINN		21.645,78	4.072,21
D. STEUERLICHE KORREKTUREN			
Hinzurechnungen			
1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben			
a) Bewirtungskosten		798,53	0,00
		<hr/>	<hr/>
Summe Hinzurechnungen		798,53	0,00
		<hr/>	<hr/>
E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		22.444,31	4.072,21
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

eFuel Alliance e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Einnahmen				
8336	Nicht steuerbare s. Leistung § 18b UStG	141.974,00		0,00
8338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	84.000,00		0,00
8340	Erlöse 16% USt	70.000,00		0,00
8400	Erlöse 19% USt	<u>711.367,00</u>		<u>90.000,00</u>
			1.007.341,00	90.000,00
Umsatzsteuer				
1775	Umsatzsteuer 16%	11.200,00		14.400,00
1776	Umsatzsteuer 19%	<u>135.159,73</u>		<u>0,00</u>
			146.359,73	14.400,00
Umsatzsteuer-Erstattung				
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		0,00	14,40
Fremdleistungen				
3100	Fremdleistungen	595.850,00-		80.500,00-
3101	weiterberechnete Auslagen etc	109.343,34-		0,00
3103	sonstige Auslagen	0,00		3.847,56-
3125	Leistungen ausländ.Untern.19% Vorst./USt	<u>10.300,00-</u>		<u>0,00</u>
			715.493,34-	84.347,56-
Steuern, Versicherungen und Beiträge				
4380	Beiträge		10.800,00-	0,00
Werbe- und Reisekosten				
4600	Werbekosten	147.228,75-		0,00
4640	Repräsentationskosten	19.272,52-		0,00
4650	Bewirtungskosten	1.863,22-		0,00
4654	Nicht abzugsfähige Bewirtungskosten	798,53-		0,00
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	12,61-		0,00
4666	Reisekosten AN Übernachtungsaufwand	<u>334,58-</u>		<u>0,00</u>
			169.510,21-	0,00
Verschiedene Kosten				
4930	Bürobedarf	47,02-		0,00
4940	Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	9.625,00-		0,00
4945	Fortbildungskosten	44.000,00-		0,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	296,50-		301,00-
4955	Buchführungskosten	245,00-		0,00
4957	Abschluss- und Prüfungskosten	606,39-		320,00-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>1.815,24-</u>		<u>215,12-</u>
			56.635,15-	836,12-
Vorsteuer				
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%	106,59-		0,00
1575	Abziehbare Vorsteuer 16%	0,72-		5.260,80-
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	174.110,34-		9.895,87-
1580	Gegenkonto Vorsteuer § 4 (3) EStG	<u>4.579,00</u>		<u>0,00</u>
			169.638,65-	15.156,67-
Übertrag			31.623,38	4.074,05

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

eFuel Alliance e.V., Hamburg

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			31.623,38	4.074,05
	Vorsteuer aus innergemein- schaftlichem Erwerb, Vorsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Vorsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1577	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%		8.920,83-	0,00
	Umsatzsteuer aus innerge- meinschaftlichem Erwerb, Umsatzsteuer nach §§ 13a, 13b UStG und Umsatzsteuer aus Dreiecksgeschäft			
1787	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%		8.920,83	0,00
	Umsatzsteuer-Zahlung			
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	10.719,87-		0,00
1790	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>742,27</u>		<u>0,00</u>
			9.977,60-	0,00
	Neutrale Aufwendungen			
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		0,00	1,84-
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		<u>21.645,78</u>	<u>4.072,21</u>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**eFuel Alliance e.V., Hamburg**

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	BETRIEBLICHER GEWINN			
	BETRIEBLICHER GEWINN		21.645,78	4.072,21
	STEUERLICHE KORREKTUREN			
	Hinzurechnungen			
	Bewertungskosten			
4654	Nicht abzugsfähige Bewertungskosten		798,53	0,00
			<hr/>	<hr/>
	STEUERLICHER GEWINN nach			
	§ 4 Abs.3 EStG			
	STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG		22.444,31	4.072,21
			<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur Gewinnermittlung nach § 4 Abs.3 EStG vom 01.01.2021 bis 31.12.2021**eFuel Alliance e.V., Hamburg**

Sonstige Konten

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
880	Variables Kapital (VH), EK	4.072,21-		0,00
980	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.679,00		0,00
1200	Deutsche Bank0906065	255,80		4.072,21
1730	Kreditkartenabrechnung	<u>3.216,81-</u>		<u>0,00</u>
			21.645,78	4.072,21



RLT Ruhrmann Tieben & Partner mbB
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Huysenallee 44
45128 Essen Germany
T +49 201 245 150
F +49 201 245 1550
essen@rlt.de

Am Burgacker 37
47051 Duisburg Germany
T +49 203 739 940
F +49 203 739 94 10
duisburg@rlt.de

Am Wehrhahn 36
40211 Düsseldorf Germany
T +49 211 179 3970
F +49 211 179 397 99
duesseldorf@rlt.de



ESSEN
DUISBURG
DÜSSELDORF

rlt.de