

## **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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR    |
|--|--------------|----------------------|-------------------|
| <b>A. BETRIEBSEINNAHMEN</b>  |              |                      |                   |
| 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>      |
|  |              | <b>1.153.700,73</b>  | <b>104.414,40</b> |
| <b>SUMME BETRIEBSEINNAHMEN</b>   |              | 1.153.700,73         | 104.414,40        |
| <b>B. BETRIEBSAUSGABEN</b>   |              |                      |                   |
| 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              |
| <b>Summe Kosten</b>  |              | <b>1.132.054,95</b>  | <b>100.340,35</b> |
| 9. Neutrale Aufwendungen   |              | 0,00                 | 1,84              |
|  |              | <u>1.132.054,95</u>  | <u>100.342,19</u> |
| <b>SUMME BETRIEBSAUSGABEN</b>  |              | 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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR  |
|--------------------------------|-----|----------------------|-----------------|
| Übertrag                       |     | 21.645,78            | 4.072,21        |
| <b>C. BETRIEBLICHER GEWINN</b> |     | <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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|---|-----|----------------------|----------------|
| <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>                       |     | 21.645,78            | 4.072,21       |
| <b>D. STEUERLICHE KORREKTUREN</b>                 |     |                      |                |
| <b>Hinzurechnungen</b>                            |     |                      |                |
| 1. Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben            |     |                      |                |
| a) Bewirtungskosten                               |     | 798,53               | 0,00           |
|   |     | <hr/>                | <hr/>          |
| <b>Summe Hinzurechnungen</b>                      |     | 798,53               | 0,00           |
|   |     | <hr/>                | <hr/>          |
| <b>E. STEUERLICHER GEWINN nach § 4 Abs.3 EStG</b> |     | 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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR   |
|---|--|-------------------|----------------------|------------------|
| <b>Einnahmen</b>                            |  |                   |                      |                  |
| 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        |
| <b>Umsatzsteuer</b>                         |  |                   |                      |                  |
| 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        |
| <b>Umsatzsteuer-Erstattung</b>              |  |                   |                      |                  |
| 1780  | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen             |                   | 0,00                 | 14,40            |
| <b>Fremdleistungen</b>                      |  |                   |                      |                  |
| 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-       |
| <b>Steuern, Versicherungen und Beiträge</b> |  |                   |                      |                  |
| 4380  | Beiträge                                 |                   | 10.800,00-           | 0,00             |
| <b>Werbe- und Reisekosten</b>               |  |                   |                      |                  |
| 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             |
| <b>Verschiedene Kosten</b>                  |  |                   |                      |                  |
| 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-          |
| <b>Vorsteuer</b>                            |  |                   |                      |                  |
| 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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR  |
|----------|--|---------------|----------------------|-----------------|
| Übertrag |  |               | 31.623,38            | 4.074,05        |
|          | <b>Vorsteuer aus innergemein-<br/>schaftlichem Erwerb,<br/>Vorsteuer nach §§ 13a,<br/>13b UStG und Vorsteuer<br/>aus Dreiecksgeschäft</b>          |               |                      |                 |
| 1577     | Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%  |               | 8.920,83-            | 0,00            |
|          | <b>Umsatzsteuer aus innerge-<br/>meinschaftlichem Erwerb,<br/>Umsatzsteuer nach §§ 13a,<br/>13b UStG und Umsatzsteuer<br/>aus Dreiecksgeschäft</b> |               |                      |                 |
| 1787     | Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%   |               | 8.920,83             | 0,00            |
|          | <b>Umsatzsteuer-Zahlung</b>  |               |                      |                 |
| 1780     | Umsatzsteuer-Vorauszahlungen   | 10.719,87-    |                      | 0,00            |
| 1790     | Umsatzsteuer Vorjahr   | <u>742,27</u> |                      | <u>0,00</u>     |
|          |  |               | 9.977,60-            | 0,00            |
|          | <b>Neutrale Aufwendungen</b>   |               |                      |                 |
| 2110     | Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.  |               | 0,00                 | 1,84-           |
|          | <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>  |               |                      |                 |
|          | 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<br>EUR | Vorjahr<br>EUR |
|-------|---|-----|----------------------|----------------|
|       | <b>BETRIEBLICHER GEWINN</b>             |     |                      |                |
|       | BETRIEBLICHER GEWINN                    |     | 21.645,78            | 4.072,21       |
|       | <b>STEUERLICHE KORREKTUREN</b>          |     |                      |                |
|       | <b>Hinzurechnungen</b>                  |     |                      |                |
|       | <b>Bewertungskosten</b>                 |     |                      |                |
| 4654  | Nicht abzugsfähige Bewertungskosten     |     | 798,53               | 0,00           |
|       |   |     | <hr/>                | <hr/>          |
|       | <b>STEUERLICHER GEWINN nach</b>         |     |                      |                |
|       | <b>§ 4 Abs.3 EStG</b>                   |     |                      |                |
|       | 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<br>EUR | Vorjahr<br>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  
Huyssenallee 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