

Intrayear income statement

December 2022

SCA: 04 BWAAno.: 1 BWAform: DATEV-BWA Cost of goods sold: purchasing of goods

Account name	Dec/2022	% Gross revenue	% Tot. costs	% Pers. Costs	Mark-up	Jan/2022 - Dec/2022	% Gross revenue	% Tot. costs	% Pers. Costs	Mark-up
Sales	10,000.00	100.00				10,000.00	100.00			
Changes in invent. fg/ug	0.00	0.00				0.00	0.00			
Own work capitalised	0.00	0.00				0.00	0.00			
Gross revenue	10,000.00	100.00	89.43	98.19		10,000.00	100.00	44.23	49.10	
Materials/goods purchase	9,000.00	90.00	80.49	88.37	100.00	12,000.00	120.00	53.08	58.92	100.00
Gross profit	1,000.00	10.00	8.94	9.82	11.11	-2,000.00	-20.00	-8.85	-9.82	-16.67
Other operating income	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Gross operating profit	1,000.00	10.00	8.94	9.82	11.11	-2,000.00	-20.00	-8.85	-9.82	-16.67
Cost types:										
Personnel costs	10,183.98	101.84	91.08	100.00		20,367.96	203.68	90.09	100.00	
Occupancy costs	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Operating taxes	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Insurances/contributions	64.00	0.64	0.57	0.63		64.00	0.64	0.28	0.31	
Special costs	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Vehicle costs (without tax)	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Advertising/travel costs	135.75	1.36	1.21	1.33		135.75	1.36	0.60	0.67	
Selling and distribution costs	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Depreciation and amortization	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Repair/maintenance	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
Other costs	797.81	7.98	7.14	7.83		2,040.61	20.41	9.03	10.02	
Total costs	11,181.54	111.82	100.00	109.80		22,608.32	226.08	100.00	111.00	
Operating profit or loss	-10,181.54	-101.82				-24,608.32	-246.08			
Interest expenses	0.00	0.00				0.00	0.00			
Other non-operating expenses	0.00	0.00				0.00	0.00			
Non-operating expense	0.00	0.00				0.00	0.00			
Interest income	0.00	0.00				0.00	0.00			
Other non-operating income	0.00	0.00				0.00	0.00			
Allocated imputed costs	0.00	0.00				0.00	0.00			
Non-operating income	0.00	0.00				0.00	0.00			
Account class unoccupied	0.00	0.00				0.00	0.00			
EBT	-10,181.54	-101.82				-24,608.32	-246.08			
Taxes on income	0.00	0.00				0.00	0.00			
Preliminary result	-10,181.54	-101.82				-24,608.32	-246.08			

Account Name	ob-value	Dec 2022 debit	credit	Cum. values debit	credit	Balance
1406 Deductible input tax, 19%		148,01		382,66		382,66 D
1407 Deductible input tax sec 13b UStG 19%		1.710,00		2.280,00		2.280,00 D
1800 Bank		10.000,00	24.835,03	35.000,00	27.312,48	7.687,52 D
Total category 1	0,00	11.858,01	24.835,03	37.662,66	27.312,48	10.350,18 D
	0,00					0,00
2900 Subscribed capital					25.000,00	25.000,00 C
Total category 2	0,00				25.000,00	0,00
	0,00					25.000,00 C
3300 Trade payables		12.927,02	9.927,02	17.396,67	14.396,67	3.000,00 D
3400 Liabilities to affiliated companies					2.000,00	2.000,00 C
3720 Payroll liabilities		11.689,46	5.844,73	11.689,46	11.689,46	0,00
3730 Wage and church tax payables			1.701,83		3.403,66	3.403,66 C
3740 Social security liabilities			2.637,42		5.274,84	5.274,84 C
3790 Payroll allocation		10.183,98	10.183,98	20.367,96	20.367,96	0,00
3837 VAT under section 13b UStG, 19%			1.710,00		2.280,00	2.280,00 C
Total category 3	0,00	34.800,46	32.004,98	49.454,09	59.412,59	3.000,00 D
	0,00					12.958,50 C
4336 Tax-exempt other serv. s. 18b UStG			10.000,00		10.000,00	10.000,00 C
Total category 4	0,00		10.000,00		10.000,00	0,00
	0,00					10.000,00 C
5900 Purchased services		9.000,00		12.000,00		12.000,00 D
Total category 5	0,00	9.000,00		12.000,00		12.000,00 D
	0,00					0,00
6020 Salaries		8.750,00		17.500,00		17.500,00 D
6110 Statutory social security expenses		1.433,98		2.867,96		2.867,96 D
6420 Contributions		64,00		64,00		64,00 D
6650 Employee travel expenses		34,05		34,05		34,05 D
6663 Employee travel expenses, cost of travel		101,70		101,70		101,70 D
6825 Legal and consulting expenses				1.235,00		1.235,00 D
6830 Bookkeeping expenses		779,01		779,01		779,01 D
6855 Incidental monetary transaction costs		18,80		26,60		26,60 D

Account Name	ob-value	Dec 2022 debit	credit	Cum. values debit	credit	Balance
Total category 6	0,00	11.181,54		22.608,32		22.608,32 D
	0,00					0,00
Total ledger accounts	0,00	66.840,01	66.840,01	121.725,07	121.725,07	47.958,50 D
	0,00					47.958,50 C

Account Name	ob-value	Dec 2022 debit	credit	Cum. values debit	credit	Balance
79000 Sureswipe E.M.I. PLC		12.000,00	9.000,00	15.000,00	12.000,00	3.000,00 D
79001 Annerton Rechtsanwälte				1.469,65	1.469,65	0,00
79002 FASP Finck		927,02	927,02	927,02	927,02	0,00
Total group 7	0,00	12.927,02	9.927,02	17.396,67	14.396,67	3.000,00 D
	0,00					0,00
Total payable accounts	0,00	12.927,02	9.927,02	17.396,67	14.396,67	3.000,00 D
	0,00					0,00

Zeile
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43

Steuernummer
11 30 461 51644 57 2244

Land VKZ

53705 / 24004 41 Fibu 2022*FAO

2022

Finanzamt

Berlin für Körperschaften IV

Magdalenenstraße 25

10365 Berlin

30 Eingangsstempel oder -datum

Umsatzsteuer-Voranmeldung 2022

Voranmeldungszeitraum

4. Quartal

Unternehmer - ggf. abweichende Firmenbezeichnung -
Anschrift - Telefon - E-Mail-Adresse
Oktopay Deutschland GmbH
Zahlservice
Am Zirkus 2
10117 Berlin

Berichtigte Anmeldung
(falls ja, bitte eine "1" eintragen)

10

Belege (Verträge, Rechnungen, Erläuterungen usw.)
sind beigefügt bzw. werden gesondert eingereicht
(falls ja, bitte eine "1" eintragen)

22

I. Anmeldung der Umsatzsteuer-Vorauszahlung

Lieferungen und sonstige Leistungen
(einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben)

Steuerpflichtige Umsätze

(Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertabgaben)

zum Steuersatz von 19 %

zum Steuersatz von 7 %

zu anderen Steuersätzen

Lieferungen land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG an Abnehmer mit USt-IdNr.

Umsätze, für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkohol. Flüssigkeiten, z.B. Wein)

Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG) an Abnehmer mit USt-IdNr.

neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr.

neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)

Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug
(z.B. Ausfuhrlieferungen, Umsätze nach § 4 Nr. 2 bis 7 UStG)

Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug
(z.B. Umsätze nach § 4 Nr. 8 bis 29 UStG)

Innergemeinschaftliche Erwerbe

Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe
von bestimmten Gegenständen und Anlagegold (§§ 4b und 25c UStG)

Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe
zum Steuersatz von 19 %

zum Steuersatz von 7 %

zu anderen Steuersätzen

neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG)
von Lieferanten ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz

Leistungsempfänger als Steuerschuldner
(§ 13b UStG)

Sonstige Leistungen nach § 3a Abs. 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs.1 UStG)

Umsätze, die unter das GrESTG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 3 UStG)

Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 12 UStG)

Übertrag.

	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer		Steuer	
	volle EUR	XX	EUR	Ct
81		██		
86		██		
35		██	36	
77		██		
76		██	80	
41		██		
44		██		
49		██		
43		██		
48		██		
91		██		
89		██		
93		██		
95		██	98	
94		██	96	
46		██	47	
73		██	74	
84	9.000	██	85	1.710 00
zu übertragen in Zeile 45			1.710	00



Übertrag

Ergänzende Angaben zu Umsätzen

Lieferungen des ersten Abnehmers bei **innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften** (§ 25b UStG)
 Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der **Leistungsempfänger** die **Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet** .
Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr.2 UStG
Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland) . .

Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer		
volle EUR		X
42		<input type="checkbox"/>
60		<input type="checkbox"/>
21	10.000	<input type="checkbox"/>
45		<input type="checkbox"/>

Umsatzsteuer

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG), aus Leistungen im Sinne des § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 UStG) und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG)
 Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 UStG)
 Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 UStG)
 Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 UStG)
 Vorsteuerbeträge, die nach allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§§ 23 und 23a UStG)
 Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) sowie von Kleinunternehmern im Sinne des § 19 Abs. 1 UStG (§ 15 Abs. 4a UStG)
 Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)
 Verbleibender Betrag

Andere Steuerbeträge

Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsform sowie Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen u. ä. wegen Steuersatzänderung
 In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Abs. 4 Satz 2, § 17 Abs. 1 Satz 7, § 25b Abs. 2 UStG oder von einem Auslagerer oder Lagerhalter nach § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG geschuldet werden
Umsatzsteuer-Vorauszahlung/Überschuss
Abzug der festgesetzten **Sondervorauszahlung** für Dauerfristverlängerung (in der Regel nur in der letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums auszufüllen)
Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung (bitte in jedem Fall ausfüllen)
Verbleibender Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -

Ergänzende Angaben zu Minderungen nach § 17 Abs. 1 Sätze 1 und 2 i.V.m. Abs. 2 Nr. 1 Satz 1 UStG

Minderung der Bemessungsgrundlage (in den Zeilen 20 bis 24 enthalten)
 Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge (in der Zeile 55 aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG) sowie in den Zeilen 59 und 60 enthalten)

Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer		
volle EUR		X
50		<input type="checkbox"/>

Steuer EUR	Ct
1.710	00
1.710	00
66	148 01
61	
62	
67	1.710 00
63	
59	
64	
	-148 01
65	
69	
	-148 01
39	
83	-148 01

II. Sonstige Angaben und Unterschrift

Ein Erstattungsbeitrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.
Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten (falls ja, bitte eine "1" eintragen) **29**

Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck "Verrechnungsantrag".

Das **SEPA-Lastschriftmandat** wird ausnahmsweise (z. B. wegen Verrechnungswünschen) für diesen Voranmeldungszeitraum **widerrufen** (falls ja, bitte eine "1" eintragen) **26**
 Ein ggf. verbleibender Restbetrag ist gesondert zu entrichten.

Über die Angaben in der Steueranmeldung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen (falls ja, bitte eine "1" eintragen) **23**
 Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift "**Ergänzende Angaben zur Steueranmeldung**" zu kennzeichnen ist.

Datenschutzhinweis:
 Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 AO und der §§ 18, 18b UStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummern und der E-Mail-Adressen ist freiwillig. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden

Datum, Unterschrift

Steuernummer: 11 30 461 51644 57 2244

4. Quartal 2022

Finanzamt:
 Berlin für Körperschaften IV
 Magdalenenstraße 25
 10365 Berlin

Unternehmen: Oktipay Deutschland GmbH
 Zahlservice
 Am Zirkus 2
 10117 Berlin

Zeile		Bemessungsgrundlage	Steuer
42	Steuerschuld § 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 12 UStG		
		84	9.000,00
50	Nicht steuerb. sonstige Leistung		85
		21	10.000,00
52	Umsatzsteuer		
			66
55	abziehbare Vorsteuerbeträge		
			67
58	Vorsteuerbeträge nach § 13b UStG		
			67
62	Verbleibender Betrag		
			67
66	USt-Vorauszahlung / Überschuss		
			67
68	Umsatzsteuer - Überschuss		
		83	1.710,00
			148,01
			1.710,00
			-148,01
			-148,01
			-148,01