

Zusammenfassung Aktien



Bearbeite die folgenden Aufgaben bei Winter Möbelbau:

1. Die Unternehmensleitung hatte einen Teil des Gewinns in Airbus Aktien investiert. In diesem Zusammenhang liegt dir folgender Beleg vor:

Sparbank Regensburg	
○ Winter Möbelbau Inh. Hans Winter e.K. Krämer Str. 9 93055 Regensburg	Abrechnung wertpapierkauf
	Datum: 02.08.20... Ausführung: 01.08.20... Auftragsnummer: 871051/1231 Börsenplatz: Hamburg
Wertpapier: Airbus Aktie	ISIN: NL0000235190
Stückzahl: 150	Kurswert 15.111,00 €
Kurs: 100,74	+ Spesen (1%) 151,11 €
Depotnummer: 871051	----- Lastschrift 15.262,11 €
○ Kapitalerträge sind einkommenssteuerpflichtig. Einwände gegen diese Abrechnung sind innerhalb von 30 Tagen geltend zu machen.	Die Wertstellung auf Ihrem Konto (DE48 9533 8500 0056 4646 30) erfolgt am 03.08.20... Vielen Dank für Ihren Auftrag!

- 1.1 Bilde den Buchungssatz für den abgebildeten Beleg.
- 1.2 Die Geschäftsleitung beauftragt dich den Buchungssatz zu erstellen, wenn uns eine Gesamtdividende in Höhe von 1.335,00 € ausgeschüttet wurde.
- 1.3 Zum Zeitpunkt des Verkaufes lag der Kurs der Aktie bei 109,30 € und es wurden uns wiederum 1% Spesen berechnet. Bilde den Buchungssatz für diesen Geschäftsfall.
- 1.4 Berechne die effektive Verzinsung dieser Investition, wenn für die Anlagedauer von 414 Tagen Depotgebühren in Höhe von 124,00 € angefallen sind.
2. Winter Möbelbau hat einen Teil der flüssigen Mittel in Aktien der thyssenkrupp AG investiert.
 - 2.1 Es wurden insgesamt 160 Aktien per Banklastschrift für 2.829,62 € gekauft. Berechne den Kurs und bilde den Buchungssatz, wenn der Makler für diesen Auftrag 1% Spesen berechnet hat.
 - 2.2 Die Geschäftsleitung beauftragt dich den Buchungssatz zu erstellen, wenn uns eine Dividende in Höhe von 2,02 € pro Aktie gezahlt wurde.
 - 2.3 Beim Verkauf der Aktien lag der Stückkurs bei 19,61 € und es fielen wieder 1% Spesen an. Herr Winter beauftragt dich, auch zu diesem Vorgang den Buchungssatz zu bilden.
 - 2.4 Ermittle die Rendite der Aktien, wenn für die Besitzdauer von 557 Tagen Depotgebühren in Höhe von 158,00 € angefallen sind.
3. Wir haben einen Teil des letzten Quartalgewinns in Aktien der Allianz AG investiert.
 - 3.1 Es wurden am 10.01. Aktien zu einem Kurs von 162,83 € mit einer Banklastschrift von 78.939,98 € gekauft. Berechne die Anzahl der gekauften Aktien und bilde den Buchungssatz, wenn die Bank uns 1% Courtage berechnet hat.
 - 3.2 Die Geschäftsleitung beauftragt dich den Buchungssatz zu erstellen, wenn uns eine Dividende in Höhe von 7,61 € pro Aktie gezahlt wurde.
 - 3.3 Dein Vorgesetzter legt dir nun den folgenden Beleg vor und beauftragt dich, den nötigen Buchungssatz zu bilden.

Sparbank Regensburg	
<input type="radio"/> Winter Möbelbau Inh. Hans Winter e.K. Krämer Str. 9 93055 Regensburg	Abrechnung wertpapierverkauf Datum: 24.08.20... Ausführung: 23.08.20... Auftragsnummer: 871051/9543 Börsenplatz: Hannover
Wertpapier: Allianz Aktie	ISIN: DE0008404005
Stückzahl: 480	Kurswert 83.649,60 €
Kurs: 174,27	- Spesen (1%) 836,50 €
Depotnummer: 871051	Gutschrift 82.813,10 €
<input type="radio"/> Kapitalerträge sind einkommenssteuerpflichtig. Einwände gegen diese Abrechnung sind innerhalb von 30 Tagen geltend zu machen.	Die wertstellung auf Ihrem Konto (DE48 9533 8500 0056 4646 30) erfolgt am 25.08.20... Vielen Dank für Ihren Auftrag!

3.4 Ermittle die Rendite der Aktien, wenn für die Besitzdauer Gebühren für das Depot in Höhe von 64,00 € angefallen sind.

4. Winter Möbelbau hat überschüssige finanzielle Mittel in Aktien der Zalando AG investiert.

4.1 Herr Winter bittet dich den Buchungssatz zu bilden, wenn wir am 03.01. insgesamt 210 Aktien zu einem Stückkurs von 19,99 € gekauft haben und uns für diesen Vorgang 1% Provision berechnet wurden.

4.2 Die Geschäftsleitung beauftragt dich den Buchungssatz zu erstellen, wenn uns eine Gesamtdividende in Höhe von 210,00 € ausgeschüttet wurde.

4.3 Zum Zeitpunkt des Verkaufes am 10.08. erfolgte eine Bankgutschrift in Höhe von 4.359,66 € und es wurden uns wiederum 1% Provision berechnet. Bilde den Buchungssatz für diesen Geschäftsfall und ermittle den Kurs der Aktien beim Verkauf.

4.4 Herr Winter möchte von dir die effektive Verzinsung dieser Anlage wissen, wenn für die Besitzdauer Gebühren für das Depot in Höhe von 64,00 € angefallen sind.

5. Wir haben einen Teil des letzten Quartalgewinns in Aktien der K+S AG investiert.

5.1 Es wurden am 01.04. insgesamt 190 Aktien zu einem Kurs von 13,41 € gekauft. Bilde den Buchungssatz, wenn der Makler für diesen Auftrag 1% Provision berechnet hat.

5.2 Die Geschäftsleitung beauftragt dich den Buchungssatz zu erstellen, wenn uns eine Gesamtdividende in Höhe von 119,70 € ausgeschüttet wurde.

5.3 Dein Vorgesetzter legt dir nun den folgenden Beleg vor und beauftragt dich, den nötigen Buchungssatz zu bilden und den Verkaufskurs zu berechnen.

Sparbank Regensburg	
<input type="radio"/> Winter Möbelbau Inh. Hans Winter e.K. Krämer Str. 9 93055 Regensburg	Abrechnung wertpapierverkauf Datum: 24.09.20... Ausführung: 23.09.20... Auftragsnummer: 871051/1490 Börsenplatz: Hamburg
Wertpapier: K+S Aktie	ISIN: DE000KSAG888
Stückzahl: 190	Kurswert
Kurs:	- Spesen (1%)
Depotnummer:	Gutschrift 2.750,02 €
<input type="radio"/> Kapitalerträge sind einkommenssteuerpflichtig. Einwände gegen diese Abrechnung sind innerhalb von 30 Tagen geltend zu machen.	Die wertstellung auf Ihrem Konto (DE48 9533 8500 0056 4646 30) erfolgt am 24.09.20... Vielen Dank für Ihren Auftrag!

5.4 Ermittle die Rendite der Aktien, wenn für die Besitzdauer Gebühren für das Depot in Höhe von 53,00 € angefallen sind.