

makava delighted GsbR

Hugo-Wolf-Gasse 10/12/46
A-8010 Graz

Jahresabschluss

31. 12. 2015

makava delighted GsbR

Im Auftrag von Herrn makava delighted GsbR haben wir an der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.Dezember 2015 auf Grund der vom Auftraggeber übergebenen Daten und erteilten Aufträgen mitgewirkt.
Eine Abschlussprüfung im Sinne der §§268 UGB wurde auftragsgemäß von uns nicht durchgeführt.
Für die Durchführung unserer Arbeiten gelten die von der Kammer der Wirtschaftstreuhänder herausgegebenen Allgemeinen Auftragsbedingungen.

makava delighted GsmbH
Hugo-Wolf-Gasse 10/12/46
A-8010 Graz

Finanzamt Graz-Stadt
Steuer Nr.: 381/3174-25

Inhaltsverzeichnis des Berichtes

I.	Bilanz 2015		1
II.	Gewinn-und Verlustrechnung vom		
	1. 1. 2015 bis 31. 12. 2015	2 - 3	
III.	Erläuterungen Bilanz	4 - 5	
IV.	Erläuterungen G&V	6 - 8	
V.	Erläuterungen Einzelkonten	9 - 10	
VI.	Anlageverzeichnis	11 - 14	
VII.	AfA - Vorschau, Zugänge, Abgänge		
	Bewertungsreserve, Gewinnfreibetrag		15
VIII.	Vorjahresvergleich Bilanz	16 - 17	
IX.	Vorjahresvergleich G&V	18 - 19	
X.	Bewegungsbilanz	20 - 21	

Erstellt nach vorgelegten
Unterlagen und erteilten
Auskünften

BILANZ ZUM 31.12.2015

AKTIVA	2015 EUR	PASSIVA	2015 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		A. NEGATIVES EIGENKAPITAL	
<i>I. Sachanlagen</i>		<i>I. Komplementärkapital</i>	
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	989,98	1. Variables Kapital Komplementär	-299.130,64
B. UMLAUFVERMÖGEN		B. RÜCKSTELLUNGEN	
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		1. sonstige Rückstellungen	150,00
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände	23,55	C. VERBINDLICHKEITEN	
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>	1.173,53	1. sonstige Verbindlichkeiten	301.167,70
SUMME AKTIVA	2.187,06	SUMME PASSIVA	2.187,06

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2015 BIS 31. 12. 2015**

	2015 EUR		2014 EUR	
1. Umsatzerlöse		0,00		91.666,67
2. sonstige betriebliche Erträge				
a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00		4.271,00	
b. übrige	0,00	0,00	4.941,30	9.212,30
3. Betriebsleistung		0,00		100.878,97
4. Abschreibungen				
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
aa. Planmäßige Abschreibungen		290,50		3.084,58
5. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 11 fallen	0,00		-5,56	
b. übrige	3.495,18	3.495,18	109.155,49	109.149,93
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)		-3.785,68		-11.355,54
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,82		1,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		0,00		4.789,15
9. Zwischensumme aus Z 7 bis 8 (Finanzerfolg)		0,82		-4.788,04
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-3.784,86		-16.143,58
Übertrag		-3.784,86		-16.143,58

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2015 BIS 31. 12. 2015**

	2015 EUR	2014 EUR
Übertrag	-3.784,86	-16.143,58
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,21	0,28
12. Jahresfehlbetrag	-3.785,07	-16.143,86
13. Bilanzverlust	-3.785,07	-16.143,86

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA

	2015 EUR	2014 EUR
ANLAGEVERMÖGEN		
<i>Sachanlagen</i>		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Betriebsausstattung	46,23	92,43
Büromaschinen, EDV-Anlagen	127,81	372,11
Gebäude	815,94	815,94
	<u>989,98</u>	<u>1.280,48</u>
UMLAUFVERMÖGEN		
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Gemeinde Verbindlichkeiten	23,55	0,00
	<u>23,55</u>	<u>0,00</u>
<i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071	1.173,53	25.010,18
	<u>1.173,53</u>	<u>25.010,18</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA

	2015 EUR	2014 EUR
NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>Komplementärkapital</i>		
Variables Kapital Komplementär		
Kapital Wihan	-154.335,42	-154.335,42
Kapital Karlsson	-97.207,65	-97.207,65
Verlustanteile Wihan	-13.950,25	-11.300,70
Verlustanteile Karlsson	-5.978,68	-4.843,16
Verrechnungskonto Wihan	-19.288,14	-19.274,12
Verrechnungskonto Karlsson	-8.370,50	-8.356,48
	<u>-299.130,64</u>	<u>-295.317,53</u>

RÜCKSTELLUNGEN

sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.	150,00	0,00
	<u>150,00</u>	<u>0,00</u>

VERBINDLICHKEITEN

sonstige Verbindlichkeiten

Finanzamt USt-Zahllast	17.404,97	16.401,00
Darlehen DI Björn Karlsson	10.000,00	10.000,00
partiarisches Darlehen Frauwallner	55.000,00	55.000,00
partiarisches Darlehen Grandits	50.000,00	50.000,00
partiarisches Darlehen APO Fruchtsäfte	40.000,00	40.000,00
partiarisches Darlehen Hartmann	30.000,00	30.000,00
partiarisches Darlehen Granditz	80.000,00	80.000,00
partiarisches Darlehen Schirnhofner	40.000,00	40.000,00
Verr Makava GesmbH	-21.237,27	207,19
	<u>301.167,70</u>	<u>321.608,19</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2015 EUR	2014 EUR
Umsatzerlöse		
Erzeugungs.- u. Leistungserl. 20%	0,00	91.666,67
	<u>0,00</u>	<u>91.666,67</u>
sonstige betriebliche Erträge		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen		
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen	0,00	4.271,00
	<u>0,00</u>	<u>4.271,00</u>
übrige		
Erlöse sonstige ohne USt	0,00	4.941,30
	<u>0,00</u>	<u>4.941,30</u>
Betriebsleistung	0,00	100.878,97
	<u>0,00</u>	<u>100.878,97</u>
Abschreibungen		
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
Planmäßige Abschreibungen		
planm. Abschr. Betriebs- u. Gesch.ausst.	290,50	3.084,58
	<u>290,50</u>	<u>3.084,58</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Z 11 fallen		
Gebühren und Stempelmarken	0,00	-5,56
	<u>0,00</u>	<u>-5,56</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2015 EUR	2014 EUR
übrige		
Sonstige Versicherungsprämien	45,32	519,12
Telefon und Internet	0,00	28,74
Steuerberatung	300,00	493,50
Spesen des Geldverkehrs	182,96	146,16
Abschreibung von Forderungen ohne USt	2.966,90	107.967,97
	<u>3.495,18</u>	<u>109.155,49</u>
Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	<u>-3.785,68</u>	<u>-11.355,54</u>
	<u>-3.785,68</u>	<u>-11.355,54</u>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Zinserträge aus Bankguthaben	0,82	1,11
	<u>0,82</u>	<u>1,11</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Zinsen für Bankkredite, Darlehen	0,00	3,37
Zinsen für partiarische Darlehen	0,00	4.785,78
	<u>0,00</u>	<u>4.789,15</u>
Zwischensumme aus Z 7 bis 8 (Finanz Erfolg)	<u>0,82</u>	<u>-4.788,04</u>
	<u>0,82</u>	<u>-4.788,04</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- tätigkeit	<u>-3.784,86</u>	<u>-16.143,58</u>
	<u>-3.784,86</u>	<u>-16.143,58</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Kapitalertragsteuer (anrechenbar)	0,21	0,28
	<u>0,21</u>	<u>0,28</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2015 EUR	2014 EUR
Jahresfehlbetrag	-3.785,07	-16.143,86
	-3.785,07	-16.143,86
Bilanzverlust	-3.785,07	-16.143,86
	-3.785,07	-16.143,86

Erläuterungen Einzelkonten 2015**Büromaschinen, EDV-Anlagen**

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2015	127,81
	127,81

Sonstige Betriebsausstattung

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2015	46,23
	46,23

Gebinde

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2015	815,94
	815,94

Krentschker Kto. 667071

Laut Bankauszug 31.12.2015	1.173,53
	1.173,53

Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.

Lafer + Partner WTH GmbH, Bilanz 2015	-150,00
	-150,00

Finanzamt USt-Zahllast

U 2014	-17.434,97
Übertrag	-17.434,97

Erläuterungen Einzelkonten 2015

Übertrag	-17.434,97
U 2015	30,00
	-17.404,97

AFA - GESAMT**Nettoausweis****01.01.2015 - 31.12.2015**

Nr.	Text	Buchwerte alt EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge Zuschreibungen EUR
	620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	372,11	0,00	0,00	0,00
	625 Sonstige Betriebsausstattung	92,43	0,00	0,00	0,00
	670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00
	Summe	1.280,48	0,00	0,00	0,00

Nr.	AfA EUR	vorzeit. AfA EUR	Buchwerte neu EUR	I P R I F B EUR	Bew.Res. EUR	Bew.Res. Verbr. EUR
620	244,30	0,00	127,81	0,00	0,00	0,00
625	46,20	0,00	46,23	0,00	0,00	0,00
670	0,00	0,00	815,94	0,00	0,00	0,00
Summe	290,50	0,00	989,98	0,00	0,00	0,00

AFA - VERZEICHNIS**Nettoausweis****01.01.2015 - 31.12.2015**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	Buchwert	%	AfA	Buchwert
				01.01.2015			31.12.2015
			EUR	EUR		EUR	EUR
Konto	620	Büromaschinen, EDV-Anlagen					
1	Drucker Minolta	11.12.2007	416,67	0,01	25,00	0,00	0,01
2	PC Eigenbau Di Tech	31.01.2008	635,30	0,01	33,33	0,00	0,01
3	Shuttle Mini PC	09.12.2008	730,00	0,01	33,33	0,00	0,01
4	Vostro 300 Laptop	09.05.2010	549,00	0,01	25,00	0,00	0,01
5	Sony Media Markt	04.05.2012	1.374,16	0,05	33,33	0,04	0,01
6	PC System Di Tech	28.03.2012	1.006,67	0,03	33,33	0,02	0,01
7	Intel Core i5 Dell	19.07.2012	699,00	116,52	33,33	116,51	0,01
8	Mentalsystem Neutronics GmbH	23.01.2013	510,93	255,47	25,00	127,73	127,74
	Summe Konto		5.921,73	372,11	AfA	244,30	127,81

AFA - VERZEICHNIS**Nettoausweis****01.01.2015 - 31.12.2015**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	Buchwert	%	AfA	Buchwert
				01.01.2015			31.12.2015
			EUR	EUR		EUR	EUR
Konto	625	Sonstige Betriebsausstattung					
1	Leuchtschild Jost Werbetechnik	06.04.2007	462,00	92,40	10,00	46,20	46,20
2	Leuchtkasten LK Slimlight Din A3 Aldisplays	26.09.2008	1.409,00	0,01	20,00	0,00	0,01
3	Hand Hubwagen Eco TK 2000 Jungheinrich	26.09.2008	460,65	0,01	20,00	0,00	0,01
4	Fahrrad Everplate Felt Cruiser Makava	02.03.2009	1.241,67	0,01	5,00	0,00	0,01
	Summe Konto		3.573,32	92,43	AfA	46,20	46,23

AFA - VERZEICHNIS**Nettoausweis****01.01.2015 - 31.12.2015**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	Buchwert	%	AfA	Buchwert
				01.01.2015			31.12.2015
			EUR	EUR		EUR	EUR
Konto	670	Gebinde					
1	Flaschen 1. Halbjahr 2007 Rexam Glas	30.06.2007	12.006,58	0,01	25,00	0,00	0,01
2	Flaschen 2. Halbjahr 2007	31.12.2007	16.189,46	0,01	25,00	0,00	0,01
3	Flaschen 1. Halbjahr 2008 Ardagh Glass	19.05.2008	4.466,54	0,01	25,00	0,00	0,01
4	Flaschen 2. Halbjahr 2008 Ardagh Glass	31.12.2008	16.210,90	0,01	25,00	0,00	0,01
5	Kisten 2008	30.06.2008	3.149,20	0,01	25,00	0,00	0,01
6	Kisten 2009	01.07.2009	16.051,90	0,01	25,00	0,00	0,01
7	Kisten/Flaschen 2010 Oberland	14.06.2010	2.535,00	0,01	25,00	0,00	0,01
8	Kisten/Flaschen 2010 Oberland	12.07.2010	4.770,00	0,01	25,00	0,00	0,01
9	Kisten 2011 Oberland	20.04.2011	5.151,60	0,01	25,00	0,00	0,01
10	Kisten 2012	31.12.2012	815,85	815,85	0,00	0,00	815,85
	Summe Konto		81.347,03	815,94	AfA	0,00	815,94

AFA - VORSCHAU**Nettoausweis****2016 - 2020**

Nr. Bezeichnung	Buchwerte neu EUR	AfA EUR	Verbr.Bew.Res. EUR	Bew.Reserven EUR	Einheitswerte EUR
VORSCHAU 2016					
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	127,73	0,00	0,00	783,41
625 Sonstige Betriebsausstattung	0,04	46,19	0,00	0,00	1.094,76
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	173,92	0,00	0,00	14.773,71

VORSCHAU 2017

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	0,00	0,00	0,00	783,41
625 Sonstige Betriebsausstattung	0,04	0,00	0,00	0,00	1.032,68
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.711,63

VORSCHAU 2018

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	0,00	0,00	0,00	783,41
625 Sonstige Betriebsausstattung	0,04	0,00	0,00	0,00	970,60
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.649,55

VORSCHAU 2019

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	0,00	0,00	0,00	783,41
625 Sonstige Betriebsausstattung	0,04	0,00	0,00	0,00	908,52
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.587,47

VORSCHAU 2020

620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	0,00	0,00	0,00	783,41
625 Sonstige Betriebsausstattung	0,04	0,00	0,00	0,00	846,44
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.525,39

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2015 EUR	%	2014 EUR	%	VÄ EUR	%
A K T I V A						
A. A N L A G E V E R M Ö G E N						
<i>I. S a c h a n l a g e n</i>						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung						
Betriebsausstattung	46	2,1	92	0,3	-46	-50,0
Geschäftsausstattung	128	5,8	372	1,4	-244	-65,6
Gebinde	816	37,3	816	3,1	0	0,0
	990	45,3	1.280	4,9	-290	-22,7
B. U M L A U F V E R M Ö G E N						
<i>I. F o r d e r u n g e n u n d s o n s t i g e V e r m ö g e n s g e g e n s t ä n d e</i>						
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände						
Forderungen aus der Verrechnung mit Abgabenbehörden	24	1,1	0	0,0	24	--,-
<i>II. K a s s e n b e s t a n d, Guthaben bei Kreditinstituten</i>						
Guthaben bei Kreditinstituten	1.174	53,7	25.010	95,1	-23.836	-95,3
SUMME AKTIVA	2.187	100,0	26.291	100,0	-24.104	-91,7

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2015 EUR	%	2014 EUR	%	VÄ EUR	%
PASSIVA						
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL						
<i>I. Komplementärkapital</i>						
1. Variables Kapital Komplementär						
Variables Kapital Komplementär	-299.131	--,-	-295.318	--,-	-3.813	-1,3
B. RÜCKSTELLUNGEN						
1. sonstige Rückstellungen						
sonstige Rückstellungen	150	6,9	0	0,0	150	--,-
C. VERBINDLICHKEITEN						
1. sonstige Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten gegenüber Abgabenbe- hörden	17.405	795,8	16.401	62,4	1.004	6,1
Darlehen	305.000	--,-	305.000	--,-	0	0,0
Verschiedene Verbindlichkeiten	-21.237	971,0	207	0,8	-21.444	1.000,0
	301.168	--,-	321.608	--,-	-20.440	-6,4
SUMME PASSIVA						
	2.187	100,0	26.291	100,0	-24.104	-91,7

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2015 EUR	%	2014 EUR	%	VÄ EUR	%
1. Umsatzerlöse						
Handelswarenerlöse Inland	0	0,0	91.667	100,0	-91.667	-100,0
2. sonstige betriebliche Erträge						
a. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen						
Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0	0,0	4.271	4,7	-4.271	-100,0
b. übrige						
Sonstige Erlöse	0	0,0	4.941	5,4	-4.941	-100,0
3. Betriebsleistung	0	0,0	100.879	110,1	-100.879	-100,0
4. Abschreibungen						
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
aa. Planmäßige Abschreibungen						
planmäßige Abschreibung anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	291	0,0	3.085	3,4	-2.794	-90,6
5. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 11 fallen						
Gebühren und Stempelmarken	0	0,0	-6	0,0	6	100,0
b. übrige						
Versicherungen	45	0,0	519	0,6	-474	-91,3
Übertrag	45		519		-474	

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2015 EUR	%	2014 EUR	%	VÄ EUR	%
Übertrag	45		519		-474	
Post- und Telefongebühren	0	0,0	29	0,0	-29	-100,0
Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwand	300	0,0	494	0,5	-194	-39,3
Spesen des Geldverkehrs	183	0,0	146	0,2	37	25,3
Forderungsausfälle (Einzelwertberichtigung)	2.967	0,0	107.968	117,8	-105.001	-97,3
	3.495	0,0	109.156	119,1	-105.661	-96,8
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	-3.786	0,0	-11.356	12,4	7.570	66,7
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
Zinserträge	1	0,0	1	0,0	0	0,0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Zinsen für Bankkredite, Darlehen, Hypothesen	0	0,0	4.789	5,2	-4.789	-100,0
9. Zwischensumme aus Z 7 bis 8 (Finanzerfolg)	1	0,0	-4.788	5,2	4.789	100,0
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.785	0,0	-16.144	17,6	12.359	76,5
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
Körperschaftsteuer	0	0,0	0	0,0	0	--,-
12. Jahresfehlbetrag	-3.785	0,0	-16.144	17,6	12.359	76,5
13. Bilanzverlust	-3.785	0,0	-16.144	17,6	12.359	76,5

Bewegungsbilanz 2015 - 2014

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
A K T I V A		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Betriebsausstattung	46,20	
Büromaschinen, EDV-Anlagen	244,30	
B. UMLAUFVERMÖGEN		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Gemeinde Verbindlichkeiten		23,55
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071	23.836,65	
P A S S I V A		
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>I. Komplementärkapital</i>		
1. Variables Kapital Komplementär		
Verlustanteile Wihan		2.649,55
Verlustanteile Karlsson		1.135,52
Verrechnungskonto Wihan		14,02
Verrechnungskonto Karlsson		14,02
Übertrag	24.127,15	3.836,66

Bewegungsbilanz 2015 - 2014

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
P A S S I V A		
Übertrag	24.127,15	3.836,66
B. R Ü C K S T E L L U N G E N		
1. sonstige Rückstellungen		
Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.	150,00	
C. V E R B I N D L I C H K E I T E N		
1. sonstige Verbindlichkeiten		
Finanzamt USt-Zahllast	1.003,97	
Verr Makava GesmbH		21.444,46
S u m m e	25.281,12	25.281,12