

makava delighted GsbR

Auersperggasse 2
A-8010 Graz

Jahresabschluss

31. 12. 2016

makava delighted GsbR

Im Auftrag von Herrn makava delighted GsbR haben wir an der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.Dezember 2016 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 GsbR
Auersperggasse 2
A-8010 Graz

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

Inhaltsverzeichnis des Berichtes

I.	Bilanz 2016		1
II.	Gewinn-und Verlustrechnung vom 1. 1. 2016 bis 31. 12. 2016		2
III.	Erläuterungen Bilanz	3 -	4
IV.	Erläuterungen G&V	5 -	6
V.	Erläuterungen Einzelkonten	7 -	8
VI.	Anlageverzeichnis	9 -	12
VII.	AfA - Vorschau, Zugänge, Abgänge Bewertungsreserve, Gewinnfreibetrag		13
VIII.	Vorjahresvergleich Bilanz	14 -	15
IX.	Vorjahresvergleich G&V	16 -	17
X.	Bewegungsbilanz	18 -	19

Erstellt nach vorgelegten
Unterlagen und erteilten
Auskünften

BILANZ ZUM 31.12.2016

AKTIVA	2016 EUR	PASSIVA	2016 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		A. NEGATIVES EIGENKAPITAL	
<i>I. Sachanlagen</i>		<i>I. Eigenkapital</i>	
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	816,06	1. Kapital Gesellschafter	-300.784,70
B. UMLAUFVERMÖGEN		B. RÜCKSTELLUNGEN	
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		1. sonstige Rückstellungen	150,00
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände	30,00	C. VERBINDLICHKEITEN	
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>	5.547,89	1. sonstige Verbindlichkeiten	307.028,65
SUMME AKTIVA	6.393,95	SUMME PASSIVA	6.393,95

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2016 BIS 31. 12. 2016**

	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	5.303,00	0,00
2. Betriebsleistung	5.303,00	0,00
3. Abschreibungen		
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
aa. Planmäßige Abschreibungen	173,92	290,50
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 10 fallen	73,93	0,00
b. übrige	6.704,64	3.495,18
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4 (Betriebsergebnis)	-1.649,49	-3.785,68
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,23	0,82
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	348,70	0,00
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzerfolg)	-348,47	0,82
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.997,96	-3.784,86
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,07	0,21
11. Jahresfehlbetrag	-1.998,03	-3.785,07
12. Bilanzverlust	-1.998,03	-3.785,07

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA

	2016 EUR	2015 EUR
ANLAGEVERMÖGEN		
<i>Sachanlagen</i>		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Betriebsausstattung	0,04	46,23
Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	127,81
Gebinde	815,94	815,94
	<u>816,06</u>	<u>989,98</u>
UMLAUFVERMÖGEN		
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Verrechnungskonto Finanzamt	30,00	0,00
Gemeinde Verbindlichkeiten	0,00	23,55
	<u>30,00</u>	<u>23,55</u>
<i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071	5.547,89	1.173,53
	<u>5.547,89</u>	<u>1.173,53</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA

	2016 EUR	2015 EUR
NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>Eigenkapital</i>		
Kapital Gesellschafter		
Kapital Wihan	-154.335,42	-154.335,42
Kapital Karlsson	-97.207,65	-97.207,65
Verlustanteile Wihan	-15.348,87	-13.950,25
Verlustanteile Karlsson	-6.578,09	-5.978,68
Verrechnungskonto Wihan	-19.047,36	-19.288,14
Verrechnungskonto Karlsson	-8.267,31	-8.370,50
	<u>-300.784,70</u>	<u>-299.130,64</u>

RÜCKSTELLUNGEN

sonstige Rückstellungen

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

VERBINDLICHKEITEN

sonstige Verbindlichkeiten

Finanzamt USt-Zahllast	73,94	17.404,97
Darlehen DI Björn Karlsson	9.934,32	10.000,00
partiarisches Darlehen Frauwallner	54.638,76	55.000,00
partiarisches Darlehen Grandits	49.146,17	50.000,00
partiarisches Darlehen APO Fruchtsäfte	39.737,28	40.000,00
partiarisches Darlehen Hartmann	29.802,96	30.000,00
partiarisches Darlehen Granditz	80.000,00	80.000,00
partiarisches Darlehen Schirnhöfer	39.737,28	40.000,00
Verr Makava GesmbH	3.957,94	-21.237,27
	<u>307.028,65</u>	<u>301.167,70</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2016 EUR	2015 EUR
Umsatzerlöse		
Erlöse Kleinunternehmer 0% USt	5.303,00	0,00
	<u>5.303,00</u>	<u>0,00</u>
Betriebsleistung	5.303,00	0,00
	<u>5.303,00</u>	<u>0,00</u>
Abschreibungen		
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		
Planmäßige Abschreibungen		
planm. Abschr. Betriebs- u. Gesch.ausst.	173,92	290,50
	<u>173,92</u>	<u>290,50</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Z 10 fallen		
Nichtabzugsfähige Vorsteuer/Erwerbsteuer	73,93	0,00
	<u>73,93</u>	<u>0,00</u>
übrige		
Sonstige Versicherungsprämien	0,00	45,32
Ausgaben Makava Masquerade	6.255,09	0,00
Steuerberatung	192,00	300,00
Beiträge an freiwill. Berufsvertretungen	49,00	0,00
Spesen des Geldverkehrs	185,00	182,96
Abschreibung von Forderungen ohne USt	0,00	2.966,90
Sonstiger betrieblicher Aufwand	23,55	0,00
	<u>6.704,64</u>	<u>3.495,18</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2016 EUR	2015 EUR
Zwischensumme aus Z 1 bis 4 (Betriebsergebnis)	-1.649,49	-3.785,68
	<u>-1.649,49</u>	<u>-3.785,68</u>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Zinserträge aus Bankguthaben	0,23	0,82
	<u>0,23</u>	<u>0,82</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
Verzugszinsen	348,70	0,00
	<u>348,70</u>	<u>0,00</u>
Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzerfolg)	-348,47	0,82
	<u>-348,47</u>	<u>0,82</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.997,96	-3.784,86
	<u>-1.997,96</u>	<u>-3.784,86</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Kapitalertragsteuer (anrechenbar)	0,07	0,21
	<u>0,07</u>	<u>0,21</u>
Jahresfehlbetrag	-1.998,03	-3.785,07
	<u>-1.998,03</u>	<u>-3.785,07</u>
Bilanzverlust	-1.998,03	-3.785,07
	<u>-1.998,03</u>	<u>-3.785,07</u>

Erläuterungen Einzelkonten 2016*Büromaschinen, EDV-Anlagen*

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2016	0,08
	0,08

Sonstige Betriebsausstattung

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2016	0,04
	0,04

Gebinde

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2016	815,94
	815,94

Krentschker Kto. 667071

Laut Bankauszug 31.12.2016	5.547,89
	5.547,89

Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.

Lafer + Partner WTH GmbH, Bilanz 2016	-150,00
	-150,00

Verrechnungskonto Finanzamt

Laut FA-Online 31.12.2016	30,00
	30,00

Erläuterungen Einzelkonten 2016

Finanzamt USt-Zahllast

U 2016

-73,94

-73,94

AFA - GESAMT**Bruttoausweis****01.01.2016 - 31.12.2016**

Nr.	Text	Anschaffungskosten 01.01 EUR	Zugänge EUR	Umbuchungen EUR	Abgänge EUR
	620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	5.921,73	0,00	0,00	0,00
	625 Sonstige Betriebsausstattung	3.573,32	0,00	0,00	0,00
	670 Gebinde	81.347,03	0,00	0,00	0,00
	Summe	90.842,08	0,00	0,00	0,00

Nr.	Ansch.kosten 31.12 EUR	AfA kumuliert EUR	Zuschreibung EUR	Buchwert neu EUR	Buchwert alt EUR	AfA laufend EUR
620	5.921,73	5.921,65	0,00	0,08	127,81	127,73
625	3.573,32	3.573,28	0,00	0,04	46,23	46,19
670	81.347,03	80.531,09	0,00	815,94	815,94	0,00
Summe	90.842,08	90.026,02	0,00	816,06	989,98	173,92

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis****01.01.2016 - 31.12.2016**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert AfA laufend	Buchwert 01.01.2016	Buchwert 31.12.2016
			EUR		EUR	EUR	EUR
Konto 620 Büromaschinen, EDV-Anlagen							
1	Drucker Minolta	11.12.2007	416,67	25,00	416,66 0,00	0,01	0,01
2	PC Eigenbau Di Tech	31.01.2008	635,30	33,33	635,29 0,00	0,01	0,01
3	Shuttle Mini PC	09.12.2008	730,00	33,33	729,99 0,00	0,01	0,01
4	Vostro 300 Laptop	09.05.2010	549,00	25,00	548,99 0,00	0,01	0,01
5	Sony Media Markt	04.05.2012	1.374,16	33,33	1.374,15 0,00	0,01	0,01
6	PC System Di Tech	28.03.2012	1.006,67	33,33	1.006,66 0,00	0,01	0,01
7	Intel Core i5 Dell	19.07.2012	699,00	33,33	698,99 0,00	0,01	0,01
8	Mentalsystem Neutronics GmbH	23.01.2013	510,93	25,00	510,92 127,73	127,74	0,01
Summe Konto			5.921,73		5.921,65	127,81	0,08
AfA laufend					127,73		

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis****01.01.2016 - 31.12.2016**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert	Buchwert	Buchwert
			EUR		AfA laufend	01.01.2016	31.12.2016
					EUR	EUR	EUR
Konto	625	Sonstige Betriebsausstattung					
1	Leuchtschild Jost Werbetechnik	06.04.2007	462,00	10,00	461,99 46,19	46,20	0,01
2	Leuchtkasten LK Slimlight Din A3 Aldisplays	26.09.2008	1.409,00	20,00	1.408,99 0,00	0,01	0,01
3	Hand Hubwagen Eco TK 2000 Jungheinrich	26.09.2008	460,65	20,00	460,64 0,00	0,01	0,01
4	Fahrrad Everplate Felt Cruiser Makava	02.03.2009	1.241,67	5,00	1.241,66 0,00	0,01	0,01
	Summe Konto AfA laufend		3.573,32		3.573,28 46,19	46,23	0,04

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis****01.01.2016 - 31.12.2016**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert	Buchwert	Buchwert
			EUR		AfA laufend	01.01.2016	31.12.2016
					EUR	EUR	EUR
Konto	670	Gebinde					
1	Flaschen 1. Halbjahr 2007 Rexam Glas	30.06.2007	12.006,58	25,00	12.006,57 0,00	0,01	0,01
2	Flaschen 2. Halbjahr 2007	31.12.2007	16.189,46	25,00	16.189,45 0,00	0,01	0,01
3	Flaschen 1. Halbjahr 2008 Ardagh Glass	19.05.2008	4.466,54	25,00	4.466,53 0,00	0,01	0,01
4	Flaschen 2. Halbjahr 2008 Ardagh Glass	31.12.2008	16.210,90	25,00	16.210,89 0,00	0,01	0,01
5	Kisten 2008	30.06.2008	3.149,20	25,00	3.149,19 0,00	0,01	0,01
6	Kisten 2009	01.07.2009	16.051,90	25,00	16.051,89 0,00	0,01	0,01
7	Kisten/Flaschen 2010 Oberland	14.06.2010	2.535,00	25,00	2.534,99 0,00	0,01	0,01
8	Kisten/Flaschen 2010 Oberland	12.07.2010	4.770,00	25,00	4.769,99 0,00	0,01	0,01
9	Kisten 2011 Oberland	20.04.2011	5.151,60	25,00	5.151,59 0,00	0,01	0,01
10	Kisten 2012	31.12.2012	815,85	0,00	0,00 0,00	815,85	815,85
	Summe Konto		81.347,03		80.531,09	815,94	815,94

AFA-VORSCHAU**Bruttoausweis****2017 - 2021**

Nr. Bezeichnung	Buchwerte neu EUR	AfA EUR	Verbr.Bew.Res. EUR	Bew.Reserven EUR	Einheitswerte EUR
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

VORSCHAU 2021

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	784,36
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.463,31

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2016 EUR	%	2015 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	0	0,0	46	2,1	-46	-100,0
Geschäftsausstattung	0	0,0	128	5,8	-128	-100,0
Gebinde	816	12,8	816	37,3	0	0,0
	816	12,8	990	45,3	-174	-17,6
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	30	0,5	24	1,1	6	25,0
<i>II. K a s s e n b e s t a n d, Guthaben bei Kreditinstituten</i>						
Guthaben bei Kreditinstituten	5.548	86,8	1.174	53,7	4.374	372,6
SUMME AKTIVA	6.394	100,0	2.187	100,0	4.207	192,3

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2016 EUR	%	2015 EUR	%	VÄ EUR	%
PASSIVA						
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL						
<i>I. Eigenkapital</i>						
1. Kapital Gesellschafter						
Variables Kapital Komplementär	-300.785	--,-	-299.131	--,-	-1.654	-0,6
B. RÜCKSTELLUNGEN						
1. sonstige Rückstellungen						
sonstige Rückstellungen	150	2,4	150	6,9	0	0,0
C. VERBINDLICHKEITEN						
1. sonstige Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten gegenüber Abgabenbe- hörden	74	1,2	17.405	795,8	-17.331	-99,6
Darlehen	302.997	--,-	305.000	--,-	-2.003	-0,7
Verschiedene Verbindlichkeiten	3.958	61,9	-21.237	971,0	25.195	118,6
	307.029	--,-	301.168	--,-	5.861	1,9
SUMME PASSIVA						
	6.394	100,0	2.187	100,0	4.207	192,3

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2016 EUR	%	2015 EUR	%	VÄ EUR	%
1. Umsatzerlöse						
Leistungserlöse Inland	5.303	100,0	0	0,0	5.303	--,-
2. Betriebsleistung	5.303	100,0	0	0,0	5.303	--,-
3. Abschreibungen						
a. auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen						
aa. Planmäßige Abschreibungen						
planmäßige Abschreibung anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	174	3,3	291	0,0	-117	-40,2
4. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 10 fallen						
sonstige Steuern und Abgaben	74	1,4	0	0,0	74	--,-
b. übrige						
Versicherungen	0	0,0	45	0,0	-45	-100,0
Werbe- und Repräsentationsaufwand	6.255	118,0	0	0,0	6.255	--,-
Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwand	192	3,6	300	0,0	-108	-36,0
Mitgliedsbeiträge	49	0,9	0	0,0	49	--,-
Spesen des Geldverkehrs	185	3,5	183	0,0	2	1,1
Forderungsausfälle (Einzelwertberichtigung)	0	0,0	2.967	0,0	-2.967	-100,0
sonstige betriebliche Aufwendungen	24	0,5	0	0,0	24	--,-
	6.705	126,4	3.495	0,0	3.210	91,8
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4						

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2016 EUR	%	2015 EUR	%	VÄ EUR	%
(Betriebsergebnis)	-1.649	31,1	-3.786	0,0	2.137	56,4
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
Zinserträge	0	0,0	1	0,0	-1	-100,0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen						
Sonstige Zinsaufwendungen	349	6,6	0	0,0	349	--,-
8. Zwischensumme aus Z 6 bis 7 (Finanzerfolg)	-348	6,6	1	0,0	-349	1.000,0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.998	37,7	-3.785	0,0	1.787	47,2
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
Körperschaftsteuer	0	0,0	0	0,0	0	--,-
11. Jahresfehlbetrag	-1.998	37,7	-3.785	0,0	1.787	47,2
12. Bilanzverlust	-1.998	37,7	-3.785	0,0	1.787	47,2

Bewegungsbilanz 2016 - 2015

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
A K T I V A		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Betriebsausstattung	46,19	
Büromaschinen, EDV-Anlagen	127,73	
B. UMLAUFVERMÖGEN		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Verrechnungskonto Finanzamt		30,00
Gemeinde Verbindlichkeiten	23,55	
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071		4.374,36
P A S S I V A		
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>I. Eigenkapital</i>		
1. Kapital Gesellschafter		
Verlustanteile Wihan		1.398,62
Verlustanteile Karlsson		599,41
Verrechnungskonto Wihan	240,78	
Verrechnungskonto Karlsson	103,19	
Übertrag	541,44	6.402,39

Bewegungsbilanz 2016 - 2015

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
P A S S I V A		
Übertrag	541,44	6.402,39
B. R Ü C K S T E L L U N G E N		
1. sonstige Rückstellungen		
C. V E R B I N D L I C H K E I T E N		
1. sonstige Verbindlichkeiten		
Finanzamt USt-Zahllast		17.331,03
Darlehen DI Björn Karlsson		65,68
partiarisches Darlehen Frauwallner		361,24
partiarisches Darlehen Grandits		853,83
partiarisches Darlehen APO Fruchtsäfte		262,72
partiarisches Darlehen Hartmann		197,04
partiarisches Darlehen Schirnhofer		262,72
Verr Makava GesmbH	25.195,21	
S u m m e	25.736,65	25.736,65