

makava delighted GsbR

Auersperggasse 2
A-8010 Graz

Jahresabschluss

31. 12. 2018

makava delighted GsbR

Im Auftrag von Herrn makava delighted GsbR haben wir an der Erstellung des Jahresabschlusses zum 31.Dezember 2018 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 2018		1
II.	Gewinn-und Verlustrechnung vom 1. 1. 2018 bis 31. 12. 2018		2
III.	Erläuterungen Bilanz	3 -	4
IV.	Erläuterungen G&V	5 -	6
V.	Erläuterungen Einzelkonten		7
VI.	Anlageverzeichnis	8 -	11
VII.	AfA - Vorschau, Zugänge, Abgänge Bewertungsreserve, Gewinnfreibetrag		12
VIII.	Vorjahresvergleich Bilanz	13 -	14
IX.	Vorjahresvergleich G&V	15 -	16
X.	Bewegungsbilanz	17 -	18

Erstellt nach vorgelegten
Unterlagen und erteilten
Auskünften

BILANZ ZUM 31.12.2018

AKTIVA	2018 EUR	PASSIVA	2018 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	-245.322,56
B. UMLAUFVERMÖGEN		B. RÜCKSTELLUNGEN	
<i>I. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>	59.219,46	1. sonstige Rückstellungen	250,00
		C. VERBINDLICHKEITEN	
		1. sonstige Verbindlichkeiten	305.108,08
SUMME AKTIVA	60.035,52	SUMME PASSIVA	60.035,52

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2018 BIS 31. 12. 2018**

	2018 EUR	2017 EUR
1. Umsatzerlöse	43.258,83	29.000,00
2. Betriebsleistung	43.258,83	29.000,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 8 fallen	230,00	299,48
b. übrige	5.411,46	10.402,37
4. Zwischensumme aus Z 1 bis 3 (Betriebsergebnis)	37.617,37	18.298,15
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,53	0,25
6. Zwischensumme aus Z 5 bis 5 (Finanzerfolg)	2,53	0,25
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	37.619,90	18.298,40
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,63	0,07
9. Jahresüberschuß	37.619,27	18.298,33
10. Bilanzgewinn	37.619,27	18.298,33

ERLÄUTERUNGEN AKTIVA

	2018 EUR	2017 EUR
ANLAGEVERMÖGEN		
<i>Sachanlagen</i>		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
Sonstige Betriebsausstattung	0,04	0,04
Büromaschinen, EDV-Anlagen	0,08	0,08
Gebinde	815,94	815,94
	<u>816,06</u>	<u>816,06</u>
UMLAUFVERMÖGEN		
<i>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Forderungen sonstige	0,00	18.000,00
	<u>0,00</u>	<u>18.000,00</u>
<i>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071	59.219,46	2.421,77
	<u>59.219,46</u>	<u>2.421,77</u>

ERLÄUTERUNGEN PASSIVA

	2018 EUR	2017 EUR
NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>Eigenkapital</i>		
Kapital Gesellschafter		
Kapital Wihan	-154.335,42	-154.335,42
Kapital Karlsson	-97.207,65	-97.207,65
Gewinn- Verlustanteil Wihan	23.793,45	-2.540,04
Gewinn- Verlustanteil Karlsson	10.197,19	-1.088,59
Verrechnungskonto Wihan	-19.366,98	-19.368,98
Verrechnungskonto Karlsson	-8.403,15	-8.405,15
	<u>-245.322,56</u>	<u>-282.945,83</u>

RÜCKSTELLUNGEN

sonstige Rückstellungen

Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.	250,00	220,00
	<u>250,00</u>	<u>220,00</u>

VERBINDLICHKEITEN

sonstige Verbindlichkeiten

Finanzamt USt-Zahllast	230,00	299,00
Darlehen DI Björn Karlsson	9.814,45	9.814,45
partiarisches Darlehen Frauwallner	53.979,47	53.979,47
partiarisches Darlehen Grandits	47.587,85	47.587,85
partiarisches Darlehen APO Fruchtsäfte	39.257,80	39.257,80
partiarisches Darlehen Hartmann	29.443,35	29.443,35
partiarisches Darlehen Granditz	80.000,00	80.000,00
partiarisches Darlehen Schirnhöfer	39.257,80	39.257,80
Verr Makava GesmbH	5.537,36	4.323,94
	<u>305.108,08</u>	<u>303.963,66</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2018 EUR	2017 EUR
Umsatzerlöse		
Erlöse Kleinunternehmer 0% USt	36.733,83	29.000,00
Erlöse Vorjahre	6.525,00	0,00
	<u>43.258,83</u>	<u>29.000,00</u>
Betriebsleistung	<u>43.258,83</u>	<u>29.000,00</u>
	<u>43.258,83</u>	<u>29.000,00</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen		
Steuern, soweit sie nicht unter Z 8 fallen		
Gebühren und Stempelmarken	0,00	0,48
Nichtabzugsfähige Vorsteuer/Erwerbsteuer	230,00	299,00
	<u>230,00</u>	<u>299,48</u>
übrige		
Reisekosten - Fahrtaufwand allg.	0,00	280,90
Lizenzgebühren	465,60	177,60
Provisionen an Dritte	96,00	0,00
Ausgaben Makava Partys	4.317,36	9.457,48
Steuerberatung	330,00	286,00
Spesen des Geldverkehrs	202,50	200,39
	<u>5.411,46</u>	<u>10.402,37</u>
Zwischensumme aus Z 1 bis 3 (Betriebsergebnis)	<u>37.617,37</u>	<u>18.298,15</u>
	<u>37.617,37</u>	<u>18.298,15</u>
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
Zinserträge aus Bankguthaben	2,53	0,25
	<u>2,53</u>	<u>0,25</u>

ERLÄUTERUNGEN GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

	2018 EUR	2017 EUR
Zwischensumme aus Z 5 bis 5 (Finanzerfolg)	<u>2,53</u>	<u>0,25</u>
	<u>2,53</u>	<u>0,25</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>37.619,90</u>	<u>18.298,40</u>
	<u>37.619,90</u>	<u>18.298,40</u>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
Kapitalertragsteuer (anrechenbar)	<u>0,63</u>	<u>0,07</u>
	<u>0,63</u>	<u>0,07</u>
Jahresüberschuß	<u>37.619,27</u>	<u>18.298,33</u>
	<u>37.619,27</u>	<u>18.298,33</u>
Bilanzgewinn	<u>37.619,27</u>	<u>18.298,33</u>
	<u>37.619,27</u>	<u>18.298,33</u>

Erläuterungen Einzelkonten 2018*Büromaschinen, EDV-Anlagen*

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2018	0,08
	0,08

Sonstige Betriebsausstattung

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2018	0,04
	0,04

Gebinde

Laut Anlageverzeichnis 31.12.2018	815,94
	815,94

Krentschker Kto. 667071

Laut Bankauszug 31.12.2018	59.219,46
	59.219,46

Rückstellungen für Rechts- u.Beratungsk.

Lafer+Partner WTH GmbH, Bilanz 2018	-250,00
	-250,00

Finanzamt USt-Zahllast

U 2018	-230,00
	-230,00

AFA - GESAMT**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2018 - 31.12.2018**

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten			Buchwerte				
	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	31.12.2018	kumulierte AfA	31.12.2018	31.12.2017	AfA laufend
	EUR	Umbuchungen EUR	EUR	EUR	Zuschreibungen EUR	EUR	EUR	EUR
620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	5.921,73	0,00	0,00	5.921,73	5.921,65	0,08	0,08	0,00
625 Sonstige Betriebsausstattung	3.573,32	0,00	0,00	3.573,32	3.573,28	0,04	0,04	0,00
670 Gebinde	81.347,03	0,00	0,00	81.347,03	80.531,09	815,94	815,94	0,00
Summe	90.842,08	0,00	0,00	90.842,08	90.026,02	816,06	816,06	0,00

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2018 - 31.12.2018**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert AfA laufend	Buchwert 01.01.2018	Buchwert 31.12.2018
			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 0,00	0,01	0,01
Summe Konto			5.921,73		5.921,65	0,08	0,08

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2018 - 31.12.2018**

Nr.	Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert	Buchwert	Buchwert
			EUR		AfA laufend	01.01.2018	31.12.2018
					EUR	EUR	EUR
Konto	625	Sonstige Betriebsausstattung					
1	Leuchtschild Jost Werbetechnik	06.04.2007	462,00	10,00	461,99 0,00	0,01	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		3.573,32		3.573,28	0,04	0,04

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2018 - 31.12.2018**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert	%	AfA kumuliert AfA laufend	Buchwert 01.01.2018	Buchwert 31.12.2018
		EUR		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 (RLG)****2019 - 2023**

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

VORSCHAU 2022

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	722,28
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.401,23

VORSCHAU 2023

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	660,20
670 Gebinde	815,94	0,00	0,00	0,00	12.895,54
Gesamtsumme	816,06	0,00	0,00	0,00	14.339,15

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2018 EUR	%	2017 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	0	0,0	0	--,-
Geschäftsausstattung	0	0,0	0	0,0	0	--,-
Gebinde	816	1,4	816	3,8	0	0,0
	816	1,4	816	3,8	0	0,0
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						
andere sonstige Forderungen	0	0,0	18.000	84,8	-18.000	-100,0
<i>II. K a s s e n b e s t a n d, G u t h a b e n b e i K r e d i t i n s t i t u t e n</i>						
Guthaben bei Kreditinstituten	59.219	98,6	2.422	11,4	56.797	--,-
SUMME AKTIVA	60.036	100,0	21.238	100,0	38.798	182,7

Vorjahresvergleich Bilanz

Text	2018 EUR	%	2017 EUR	%	VÄ EUR	%
PASSIVA						
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL						
<i>I. Eigenkapital</i>						
1. Kapital Gesellschafter						
Variables Kapital Komplementär	-245.323	408,6	-282.946	--,-	37.623	13,3
B. RÜCKSTELLUNGEN						
1. sonstige Rückstellungen						
sonstige Rückstellungen	250	0,4	220	1,0	30	13,6
C. VERBINDLICHKEITEN						
1. sonstige Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten gegenüber Abgabenbe- hörden	230	0,4	299	1,4	-69	-23,1
Darlehen	299.341	498,6	299.341	--,-	0	0,0
Verschiedene Verbindlichkeiten	5.537	9,2	4.324	20,4	1.213	28,1
	305.108	508,2	303.964	--,-	1.144	0,4
SUMME PASSIVA						
	60.036	100,0	21.238	100,0	38.798	182,7

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2018 EUR	%	2017 EUR	%	VÄ EUR	%
1. Umsatzerlöse						
Leistungserlöse Inland	43.259	100,0	29.000	100,0	14.259	49,2
2. Betriebsleistung	43.259	100,0	29.000	100,0	14.259	49,2
3. sonstige betriebliche Aufwendungen						
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 8 fallen						
Gebühren und Stempelmarken	0	0,0	0	0,0	0	--,-
sonstige Steuern und Abgaben	230	0,5	299	1,0	-69	-23,1
	230	0,5	299	1,0	-69	-23,1
b. übrige						
Reise- und Fahrtspesen, Diäten	0	0,0	281	1,0	-281	-100,0
Miet- und Pachtaufwand, Leasing- und Lizenzgebühren	466	1,1	178	0,6	288	161,8
Provisionen an Dritte	96	0,2	0	0,0	96	--,-
Werbe- und Repräsentationsaufwand	4.317	10,0	9.457	32,6	-5.140	-54,4
Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwand	330	0,8	286	1,0	44	15,4
Spesen des Geldverkehrs	203	0,5	200	0,7	3	1,5
	5.412	12,5	10.402	35,9	-4.990	-48,0
4. Zwischensumme aus Z 1 bis 3 (Betriebsergebnis)	37.617	87,0	18.298	63,1	19.319	105,6
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge						
Zinserträge	3	0,0	0	0,0	3	--,-
6. Zwischensumme aus Z 5 bis 5 (Finanzerfolg)	3	0,0	0	0,0	3	--,-
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts-						

Vorjahresvergleich GuV-Rechnung

Text	2018 EUR	%	2017 EUR	%	VÄ EUR	%
tätigkeit	37.620	87,0	18.298	63,1	19.322	105,6
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag						
Körperschaftsteuer	1	0,0	0	0,0	1	--,-
9. Jahresüberschuß	37.619	87,0	18.298	63,1	19.321	105,6
10. Bilanzgewinn	37.619	87,0	18.298	63,1	19.321	105,6

Bewegungsbilanz 2018 - 2017

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
A K T I V A		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
<i>I. Sachanlagen</i>		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
B. UMLAUFVERMÖGEN		
<i>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>		
1. sonstige Forderungen und Vermögens- gegenstände		
Forderungen sonstige	18.000,00	
<i>II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</i>		
Krentschker Kto. 667071		56.797,69
P A S S I V A		
A. NEGATIVES EIGENKAPITAL		
<i>I. Eigenkapital</i>		
1. Kapital Gesellschafter		
Gewinn- Verlustanteil Wihan	26.333,49	
Gewinn- Verlustanteil Karlsson	11.285,78	
Verrechnungskonto Wihan	2,00	
Verrechnungskonto Karlsson	2,00	
Übertrag	55.623,27	56.797,69

Bewegungsbilanz 2018 - 2017

	Mittelaufbringung EUR	Mittelverwendung EUR
P A S S I V A		
Übertrag	55.623,27	56.797,69
B. R Ü C K S T E L L U N G E N		
1. sonstige Rückstellungen		
Rückstellungen für Rechts- u. Beratungsk.	30,00	
C. V E R B I N D L I C H K E I T E N		
1. sonstige Verbindlichkeiten		
Finanzamt USt-Zahllast		69,00
Verr Makava GesmbH	1.213,42	
S u m m e	56.866,69	56.866,69