

ExpertForce e.Gen. Unternehmensberatung

4550 Kremsmünster

Jahresabschluss

zum

30. Juni 2016



WTL Gerhard Leitner Wirtschaftstreuhand GmbH

STEUER- UND WIRTSCHAFTSBERATUNG

4020 Linz Mozartstraße 5

+43 (732) 774604

+43 (732) 793981

www.wtl.at

office@wtl.at

Inhaltsverzeichnis

Gewinn- und Verlustrechnung 1. Juli 2015 bis 30. Juni 2016	1 - 3
Bilanz zum 30. Juni 2016	4 - 5
Steuerübersicht	6

	2015/2016 EUR	%	2014/2015 EUR	%	Veränderung EUR
1. Umsatzerlöse	49.321,44	100,0	57.298,10	100,0	-7.976,66
2. sonstige betriebliche Erträge					
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,0	2.667,60	4,7	-2.667,60
b) übrige	11.490,30	23,3	6.129,51	10,7	5.360,79
	11.490,30	23,3	8.797,11	15,4	2.693,19
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen					
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	34.409,49	69,8	36.282,30	63,3	-1.872,81
4. Personalaufwand					
a) Löhne	0,00	0,0	-645,76	-1,1	645,76
b) Gehälter	0,00	0,0	7.464,37	13,0	-7.464,37
c) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	0,00	0,0	1.991,00	3,5	-1.991,00
	0,00	0,0	8.809,61	15,4	-8.809,61
5. Abschreibungen					
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.600,04	5,3	2.263,92	4,0	336,12
6. sonstige betriebliche Aufwendungen					
a) Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen	0,00	0,0	61,87	0,1	-61,87
b) übrige					
Gebühren und Beiträge	43,50	0,1	43,50	0,1	0,00
Mitgliedsbeiträge	2.095,00	4,3	2.042,00	3,6	53,00
Instandhaltung	92,10	0,2	2.392,33	4,2	-2.300,23
Betriebskosten	751,26	1,5	812,46	1,4	-61,20
Versicherungen	222,87	0,5	222,46	0,4	0,41
Post und Telekommunikation	1.441,07	2,9	1.641,11	2,9	-200,04
Mietaufwand	7.836,20	15,9	7.805,40	13,6	30,80
Lizenzgebühren	200,00	0,4	0,00	0,0	200,00
Aufwand für beigestelltes Personal	6.371,35	12,9	2.269,73	4,0	4.101,62
Provisionen	165,00	0,3	0,00	0,0	165,00
Büro- und Verwaltungsaufwand	1.586,89	3,2	1.274,41	2,2	312,48
Spesen des Geldverkehrs	140,76	0,3	165,31	0,3	-24,55

	2015/2016 EUR	%	2014/2015 EUR	%	Veränderung EUR
Aufwand für Werbung	0,00	0,0	3.373,91	5,9	-3.373,91
Rechts- und Beratungsaufwand	2.433,00	4,9	3.592,94	6,3	-1.159,94
Skontoerträge auf sonstige betriebliche Aufwendungen	-1,21	0,0	0,00	0,0	-1,21
	<u>23.377,79</u>	<u>47,4</u>	<u>25.635,56</u>	<u>44,7</u>	<u>-2.257,77</u>
	23.377,79	47,4	25.697,43	44,9	-2.319,64
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	424,42	0,9	-6.958,05	-12,1	7.382,47
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,60	0,0	10,08	0,0	-5,48
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,09	0,0	0,00	0,0	0,09
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	4,51	0,0	10,08	0,0	-5,57
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	428,93	0,9	-6.947,97	-12,1	7.376,90
12. Steuern vom Einkommen	27,00	0,1	0,00	0,0	27,00
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	401,93	0,8	-6.947,97	-12,1	7.349,90
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-12.729,48	-25,8	-5.781,51	-10,1	-6.947,97
15. Bilanzverlust	-12.327,55	-25,0	-12.729,48	-22,2	401,93

	2015/2016 EUR	%	2014/2015 EUR	%	2013/2014 EUR	%	2012/2013 EUR	%
1. Umsatzerlöse	49.321,44	100,0	57.298,10	100,0	72.843,11	100,0	82.173,83	100,0
2. sonstige betriebliche Erträge	11.490,30	23,3	8.797,11	15,4	11.046,41	15,2	4.789,32	5,8
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungleistungen	34.409,49	69,8	36.282,30	63,3	50.945,79	69,9	45.020,72	54,8
4. Personalaufwand	0,00	0,0	8.809,61	15,4	16.127,57	22,1	14.977,49	18,2
5. Abschreibungen	2.600,04	5,3	2.263,92	4,0	2.057,54	2,8	582,93	0,7
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	23.377,79	47,4	25.697,43	44,9	20.324,92	27,9	15.201,77	18,5
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	424,42	0,9	-6.958,05	-12,1	-5.566,30	-7,6	11.180,24	13,6
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4,60	0,0	10,08	0,0	31,79	0,0	11,64	0,0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,09	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
10. Zwischensumme aus Z 8 bis 9 (Finanzergebnis)	4,51	0,0	10,08	0,0	31,79	0,0	11,64	0,0
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	428,93	0,9	-6.947,97	-12,1	-5.534,51	-7,6	11.191,88	13,6
12. Steuern vom Einkommen	27,00	0,1	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	401,93	0,8	-6.947,97	-12,1	-5.534,51	-7,6	11.191,88	13,6
14. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-12.729,48	-25,8	-5.781,51	-10,1	-247,00	-0,3	0,00	0,0
15. Bilanzverlust	-12.327,55	-25,0	-12.729,48	-22,2	-5.781,51	-7,9	0,00	0,0

Aktiva	30.06.2016 EUR	%	30.06.2015 EUR	%
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Lizenzen	1.805,00	15,8	0,00	0,0
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.073,55	18,2	3.771,09	30,2
	3.878,55	34,0	3.771,09	30,2
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,0	2.504,80	20,1
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	958,64	8,4	277,81	2,2
	958,64	8,4	2.782,61	22,3
II. Guthaben bei Kreditinstituten	6.314,31	55,4	3.889,24	31,1
	7.272,95	63,8	6.671,85	53,4
C. Rechnungsabgrenzungsposten	253,92	2,2	2.050,27	16,4
Summe Aktiva	11.405,42	100,0	12.493,21	100,0

Passiva	30.06.2016 EUR	%	30.06.2015 EUR	%
A. Eigenkapital				
1. verbleibender Mitglieder	13.600,00	119,2	13.500,00	108,1
I. Bilanzverlust	-12.327,55	-108,1	-12.729,48	-101,9
davon Verlustvortrag	-12.729,48	-111,6	-5.781,51	-46,3
II. Gesamtnennbetrag der Geschäftsanteile	13.600,00	119,2	13.500,00	108,1
	1.272,45	11,2	770,52	6,2
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	27,00	0,2	0,00	0,0
2. sonstige Rückstellungen	3.742,00	32,8	2.030,00	16,3
	3.769,00	33,1	2.030,00	16,3
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.901,65	43,0	5.270,37	42,2
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,0	1.000,00	8,0
3. sonstige Verbindlichkeiten	1.462,32	12,8	1.622,32	13,0
	6.363,97	55,8	7.892,69	63,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,0	1.800,00	14,4
Summe Passiva	11.405,42	100,0	12.493,21	100,0

	2016	2015
Umsatzsteuer		
Steuerpflichtige Umsätze	59.011,74	59.345,03
Steuerpflichtige ig. Erwerbe	0,00	0,00
Summe Umsatzsteuer	11.802,35	11.869,01
Summe Erwerbsteuer	0,00	0,00
Gesamtsumme Steuern	11.802,35	11.869,01
Vorsteuer	-11.099,38	-11.474,76
Gesamtsumme Steuern	702,97	394,25
- Vorauszahlungen/+ Gutschriften	-786,96	-394,26
Gutschrift	-83,99	-0,01
Körperschaftsteuer		
Vorläufiger Gewinn (vor KöSt-Rückstellung)	428,93	0,00
Vorläufiger Verlust (vor KöSt-Rückstellung)	0,00	-6.947,97
Summe Korrekturen	0,00	0,00
Einkünfte aus Gewerbebetrieb	428,93	-6.947,97
Verlustabzug	-321,70	0,00
Einkommen	107,23	-6.947,97
Körperschaftsteuer	26,81	0,00
Festgesetzte Körperschaftsteuer	26,81	0,00
Rückstellung/Aktivierung	27,00	0,00
Erfolgsneutrale KEST	-1,15	-2,53
Nachforderung	26,00	0,00
Gutschrift	0,00	-3,00
Gutschrift insgesamt	-57,99	-3,01
Verlustvortrag für Folgejahre	14.557,33	14.879,03