Jahres-Abschluss

2018

Whitestone Investment Advisory GmbH

1030 Wien , Ungargasse 9/8

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Durchführung 1

Allgemeines 2

Bilanz nach UGB kumuliert 3

GuV nach UGB kumuliert 4

Anhang ..... 5 - 6

Anlagenspiegel 7

Bilanz nach UGB detailliert ..... 8 - 11

GuV nach UGB detailliert ..... 12 - 15

Erläuterungen zu Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung ..... 16 - 19

Sachkontenübersicht 20

Anlagenzugänge 21

Anlagenabgänge 22

Anlagenverzeichnis ..... 23 - 31

Abschreibungsvorschau 32

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses der
Whitestone Investment Advisory GmbH
mit Sitz in Wien
für das Geschäftsjahr 2018.

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss der Whitestone Investment Advisory GmbH zum 31. Dezember 2018 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erstellt.

Grundlage für die Erstellung des Abschlusses waren die von uns durchgeführte Buchhaltung, Lohn- und Gehaltsabrechnung, das erstellte Anlagenverzeichnis und die darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht auf Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach UGB und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in Ihrer Verantwortung.

Wir haben weder eine Abschlussprüfung noch eine prüferische Durchsicht des Abschlusses noch eine sonstige Prüfung oder vereinbarte Untersuchungshandlungen vorgenommen und geben demzufolge keine Zusicherung (Bestätigung) zum Abschluss.

Der Jahresabschluss wurde aufgrund der vorgelegten Bücher bzw. der erstellten Buchhaltung sowie gemäß den vom Auftraggeber übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften ausschließlich für das Unternehmen selbst erstellt.

Sie sind sowohl für die Richtigkeit als auch für die Vollständigkeit der uns zur Verfügung gestellten Unterlagen und Auskünfte verantwortlich, auch gegenüber den Nutzern des von uns erstellten Abschlusses. Wir verweisen in diesem Zusammenhang auf die auf unser Verlangen von Ihnen unterschriebene Vollständigkeitserklärung.

Der Erstellungsauftrag wurde unter Beachtung des Fachgutachtens KFS/RL 26 „Grundsätze für die Erstellung von Abschlüssen" durchgeführt.

Eine Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte darf nur unter Beigabe dieses Erstellungsberichts erfolgen.

Firmenbezeichnung:	Whitestone Investment Advisory GmbH
Sitz und Betriebsstätte:	1030 Wien, Ungargasse 9/8
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Geschäftszweig:	Erschließung von Grundstücken, Bauträger
Geschäftsjahr:	1.1.2018 bis 31.12.2018
Gewinnermittlungsart:	§ 5 Abs.1 EStG
Zuständiges Finanzamt:	03, Finanzamt Wien 3/6/7/11/15 Schwechat Gerasdorf
Steuernummer:	566/9589
Steuerliche Vertretung:	Accurata Steuerberatungs GmbH & Co KG, Rechte Kremszeile 62, 3500 Krems an der Donau
Firmenbuch:	Landesgericht Krems an der Donau, 405679m
Gesellschaftsgröße:	"kleine Kapitalgesellschaft" im Sinne des § 221 UGB

Gesellschafter:

Name	Geburtsdatum	Anteil in EUR	Anteil in %
Norbert Galfusz	27.12.1960	5.000,00	50
Whitestone Capital B.V.		5.000,00	50
		10.000,00	100

Geschäftsführung:

Name	seit
Norbert Galfusz	17.12.2013

Generalversammlung: Von der Generalversammlung wurden für das Vorjahr folgende Beschlüsse gefasst:

- Feststellung des Jahresabschlusses
- Beschlussfassung über die Gewinnverwendung:

  Der Bilanzgewinn 2017 in Höhe von € 67.551,22 wird zur Gänze auf neue Rechnung vorgetragen.

Aktiva	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Software	3.833,33	0,00
II. Sachanlagen		
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.664,21	1.527,67
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	224.596,07	220.846,07
davon Anteile an assoziierten Unternehmen	*3.750,00*	*0,00*
	232.093,61	**222.373,74**
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105.499,09	14.164,80
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.090.394,68	220.756,79
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*894.411,41*	*182.435,78*
	1.195.893,77	234.921,59
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	532.385,40	7.758,41
	1.728.279,17	**242.680,00**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**5.116,67**	**5.816,67**
Summe Aktiva	**1.965.489,45**	**470.870,41**

Passiva	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
A. Eigenkapital		
I. eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
übernommenes Stammkapital	*10.000,00*	*10.000,00*
einbezahltes Stammkapital	*10.000,00*	*10.000,00*
II. Kapitalrücklagen		
1. nicht gebundene	30.000,00	30.000,00
III. Bilanzgewinn	45.791,64	67.551,22
davon Gewinnvortrag	*67.551,22*	*33.631,71*
	85.791,64	**107.551,22**
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	1.239,00	10.122,00
2. sonstige Rückstellungen	3.500,00	3.500,00
	4.739,00	**13.622,00**
C. Verbindlichkeiten		
1. Anleihen	40.000,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*40.000,00*	*0,00*
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.519,70	10.367,00
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	*7.519,70*	*10.367,00*
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.010,71	21.540,43
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	*24.010,71*	*21.540,43*
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.802.608,40	314.789,76
davon aus Steuern	*16.524,24*	*1.964,41*
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	*19,99*	*822,60*
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	*660.624,40*	*42.632,26*
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*1.141.984,00*	*272.157,50*
	1.874.138,81	**346.697,19**
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	*692.154,81*	*74.539,69*
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	*1.181.984,00*	*272.157,50*
D. Rechnungsabgrenzungsposten	**820,00**	**3.000,00**
Summe Passiva	**1.965.489,45**	**470.870,41**

		2018 EUR	%	2017 EUR	%
1.	**Umsatzerlöse**	**332.556,86**	**100,0**	**206.112,34**	**100,0**
2.	**sonstige betriebliche Erträge**	**7.965,60**	**2,4**	**187,07**	**0,1**
3.	**Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen**				
	a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	**-41.135,15**	**12,4**	**-32.007,63**	**15,5**
4.	**Personalaufwand**				
	a) Gehälter	-12.675,80	3,8	-46.011,44	22,3
	b) soziale Aufwendungen	-8.054,39	2,4	-7.479,08	3,6
		-20.730,19	**6,2**	**-53.490,52**	**26,0**
5.	**Abschreibungen**				
	a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	**-2.715,11**	**0,8**	**-3.272,66**	**1,6**
6.	**sonstige betriebliche Aufwendungen**	**-269.149,47**	**80,9**	**-75.904,06**	**36,8**
7.	**Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)**	**6.792,54**	**2,0**	**41.624,54**	**20,2**
8.	**Erträge aus Beteiligungen**	**5.000,00**	**1,5**	**0,00**	**0,0**
9.	**sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**	**68.060,95**	**20,5**	**8.678,43**	**4,2**
10.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	**-94.705,95**	**28,5**	**-8.398,46**	**4,1**
11.	**Zwischensumme aus Z 8 bis 10 (Finanzergebnis)**	**-21.645,00**	**-6,5**	**279,97**	**0,1**
12.	**Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 11)**	**-14.852,46**	**-4,5**	**41.904,51**	**20,3**
13.	**Steuern vom Einkommen**	**-6.907,12**	**2,1**	**-7.985,00**	**3,9**
14.	**Ergebnis nach Steuern**	**-21.759,58**	**-6,5**	**33.919,51**	**16,5**
15.	**Jahresfehlbetrag/-überschuss**	**-21.759,58**	**-6,5**	**33.919,51**	**16,5**
16.	**Gewinnvortrag aus dem Vorjahr**	**67.551,22**	**20,3**	**33.631,71**	**16,3**
17.	**Bilanzgewinn**	**45.791,64**	**13,8**	**67.551,22**	**32,8**

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Grundsätze

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag realisierten Gewinne ausgewiesen wurden. Allen erkennbaren Risiken und drohenden Verlusten wurde entsprechend Rechnung getragen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit dem Nennwert angesetzt. Im Falle erkennbarer Einzelrisken wurde der niedrigere beizulegende Wert angesetzt.

Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewisse Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich sind.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt.

Erläuterungen zur Bilanz

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die nachfolgende Darstellung zeigt die Restlaufzeiten der in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen:

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	davon Restlaufzeit über 1 Jahr EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105.499,09	105.499,09	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.090.394,68	195.983,27	894.411,41
Summe Forderungen	1.195.893,77	301.482,36	894.411,41

Verbindlichkeiten

Zur Fristigkeit der in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden folgende Erläuterungen gegeben:

	Gesamtbetrag EUR	davon Restlaufzeit bis 1 Jahr EUR	davon Restlaufzeit über 1 Jahr EUR	davon Restlaufzeit zw. 1 und 5 Jahre EUR
Verbindlichkeiten				
Anleihen	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.519,70	7.519,70	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.010,71	24.010,71	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	1.802.608,40	660.624,40	1.141.984,00	1.141.984,00
davon aus Steuern	*16.524,24*	*16.524,24*	*0,00*	*0,00*
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	*19,99*	*19,99*	*0,00*	*0,00*
Summe Verbindlichkeiten	1.874.138,81	692.154,81	1.181.984,00	1.181.984,00

Sonstige Pflichtangaben

Organe und Arbeitnehmer der Gesellschaft

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer während des Geschäftsjahrs 2018 beträgt 0 (Vorjahr: 1).

Angaben zu Unternehmen, deren unbeschränkt haftender Gesellschafter die Gesellschaft ist

Name	Sitz	Rechtsform
Whitestone 118 GmbH & Co KG	Wien	GmbH & Co KG

Angaben zu den Mitgliedern der Geschäftsführung

Geschäftsführung:	Name	seit
	Norbert Galfusz	17.12.2013

Whitestone Investment Advisory GmbH
Ungargasse 9/3
1030 Wien
(FN 405679 m)
27. MAI 2019

Whitestone INVESTMENT

.....
Datum, Unterschrift des Geschäftsführers/ der Geschäftsführer

Whitestone Investment Advisory GmbH

zum 31.12.2018

		Anschaffungs-/Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
		Stand 1.1.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand 31.12.2018	Stand 1.1.2018	Abschreibungen	Zuschreibungen	Abgänge	Stand 31.12.2018	Stand 1.1.2018	Stand 31.12.2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A.	Anlagevermögen												
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.	Software	0,00	4.600,00	0,00	0,00	4.600,00	0,00	766,67	0,00	0,00	766,67	0,00	3.833,33
II.	Sachanlagen												
1.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.423,46	2.903,78	0,00	0,00	8.327,24	3.895,79	767,24	0,00	0,00	4.663,03	1.527,67	3.664,21
III.	Finanzanlagen												
1.	Beteiligungen	220.846,07	5.000,00	1.250,00	0,00	224.596,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.846,07	224.596,07
	davon Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	5.000,00	1.250,00	0,00	3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.750,00
		226.269,53	**12.503,78**	**1.250,00**	**0,00**	**237.523,31**	**3.895,79**	**1.533,91**	**0,00**	**0,00**	**5.429,70**	**222.373,74**	**232.093,61**

Aktiva	31.12.2018 EUR	%	31.12.2017 EUR	%
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Software				
120 Software	3.833,33	0,2	0,00	0,0
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.664,21	0,2	1.527,67	0,3
680 Geringwert.Vermögensgegenstände	0,00	0,0	0,00	0,0
	3.664,21	0,2	1.527,67	0,3
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
810 Beteiligung WBÖ 14 GmbH	3.658,57	0,2	3.658,57	0,8
820 Beteiligung WBÖ 22 Projekt GmbH	6.562,50	0,3	6.562,50	1,4
830 Beteiligung Whitestone Dev. GmbH	3.500,00	0,2	3.500,00	0,7
840 Beteiligung WBÖ 2362 GmbH	161.000,00	8,2	161.000,00	34,2
860 Beteiligung WBÖPG118 GmbH	46.125,00	2,4	46.125,00	9,8
870 Beteiligung WBÖ elf GmbH	3.750,00	0,2	0,00	0,0
	224.596,07	11,4	220.846,07	46,9
	232.093,61	**11,8**	**222.373,74**	**47,2**
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	105.499,09	5,4	14.164,80	3,0
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2080 Einzelwertberichtigung Darlehen	0,00	0,0	-6.169,20	-1,3
2300 Sonstige Forderungen	81.691,54	4,2	13.063,00	2,8
2301 Sonstige Forderungen Zinsen	70.252,92	3,6	7.953,51	1,7
2302 Forderung Anteilsabtretung	7.232,50	0,4	14.232,50	3,0
2350 Kautionsforderungen	3.172,00	0,2	2.972,00	0,6
2540 Aktivierung Körperschaftsteuer	4.148,00	0,2	0,00	0,0
3335 Verrechnung WS 118 GmbH & Co KG	6.404,51	0,3	0,00	0,0
3530 Verrechnung Finanzamt	682,05	0,0	100,00	0,0
3779 Verrechnung Robert Galfusz	12.756,19	0,7	0,00	0,0
3780 Verrechnung WBÖ GmbH	0,00	0,0	6.169,20	1,3
3781 Verrechnung Norbert Galfusz	209.588,96	10,7	108.517,48	23,1
3783 Darlehen WBÖ 14 GmbH	35.156,36	1,8	35.156,36	7,5
3788 Darlehen WBÖ 2362 GmbH	10.000,00	0,5	10.000,00	2,1
3789 Darlehen WS Development GmbH	34.740,12	1,8	28.761,94	6,1
3791 Darlehen Balasz Györke	28.222,53	1,4	0,00	0,0

Aktiva	31.12.2018 EUR	%	31.12.2017 EUR	%
3794 Darlehen WBÖ elf GmbH	586.347,00	29,8	0,00	0,0
	1.090.394,68	55,5	220.756,79	46,9
	1.195.893,77	60,8	234.921,59	49,9
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
2700 Kassa	9.911,70	0,5	7.758,41	1,7
3111 Volksbank 32613690101	37.629,80	1,9	0,00	0,0
3112 Volksbank 32613690102	474.808,70	24,2	0,00	0,0
3113 Volksbank 32613690103	10.035,20	0,5	0,00	0,0
	532.385,40	27,1	7.758,41	1,7
	1.728.279,17	**87,9**	**242.680,00**	**51,5**
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	800,00	0,0	0,00	0,0
2903 Vorauszahlung Leasing-KFZ	4.316,67	0,2	5.816,67	1,2
	5.116,67	**0,3**	**5.816,67**	**1,2**
Summe Aktiva	**1.965.489,45**	**100,0**	**470.870,41**	**100,0**

Passiva	31.12.2018 EUR	%	31.12.2017 EUR	%
A. Eigenkapital				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	10.000,00	0,5	10.000,00	2,1
II. Kapitalrücklagen				
1. nicht gebundene				
9210 Nicht gebundene Kapitalrücklagen	30.000,00	1,5	30.000,00	6,4
III. Bilanzgewinn				
9370 Jahresgewinn	0,00	0,0	33.919,51	7,2
9371 Jahresergebnis	-21.759,58	-1,1	0,00	0,0
9381 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	67.551,22	3,4	33.631,71	7,1
	45.791,64	2,3	67.551,22	14,4
	85.791,64	**4,4**	**107.551,22**	**22,8**
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
3029 Rückstellung Körperschaftsteuer 2016	0,00	0,0	8.883,00	1,9
3030 Rückstellung Körperschaftsteuer 2017	1.239,00	0,1	1.239,00	0,3
	1.239,00	0,1	10.122,00	2,2
2. sonstige Rückstellungen				
3053 Rückstellung WT-Honorar	3.500,00	0,2	3.500,00	0,7
	4.739,00	**0,2**	**13.622,00**	**2,9**
C. Verbindlichkeiten				
1. Anleihen				
3100 Schuldverschreibungen	40.000,00	2,0	0,00	0,0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
3110 Volksbank 32613690100	7.519,70	0,4	10.367,00	2,2
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	24.010,71	1,2	21.540,43	4,6
4. sonstige Verbindlichkeiten				
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	16.514,24	0,8	1.236,85	0,3
3540 Verrechnung Lohnsteuer	0,00	0,0	155,06	0,0
3541 Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	0,0	225,50	0,1
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	0,0	22,00	0,0
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	0,00	0,0	315,00	0,1
3551 Verrechnung Wr.Dienstgeberabgabe	10,00	0,0	10,00	0,0
3600 Verrechnung Sozialversicherung	19,99	0,0	822,60	0,2
3700 Verrechnung Löhne u.Gehälter	438,05	0,0	0,00	0,0
3782 Darlehen G-Invest 2000 Kft.	0,00	0,0	39.723,00	8,4

Passiva		31.12.2018 EUR	%	31.12.2017 EUR	%
3784	Darlehen Whitefield Management Kft.	0,00	0,0	7.000,00	1,5
3785	Darlehen WBÖ 22 Projekt GmbH	6.250,00	0,3	6.250,00	1,3
3786	Darlehen Varadi Helena	0,00	0,0	5.640,00	1,2
3787	Darlehen Bauwerk Immo GmbH	162.000,00	8,2	162.000,00	34,4
3790	Darlehen Michael Esslinger	0,00	0,0	27.234,50	5,8
3791	Darlehen Balasz Györke	0,00	0,0	17.500,00	3,7
3793	Verrechnung WBÖPG118 GmbH	26.450,00	1,4	25.700,00	5,5
3795	Darlehen ZZ Partners	580.000,00	29,5	0,00	0,0
3797	Darlehen Dagobertinvest (P149)	399.984,00	20,4	0,00	0,0
3798	Darlehen Dagobertinvest (P156)	500.000,00	25,4	0,00	0,0
3800	Sonstige Verbindlichkeiten	3.630,45	0,2	4.222,33	0,9
3801	Sonstige Verbindlichkeiten Zinsen	107.311,67	5,5	16.732,92	3,6
		1.802.608,40	91,7	314.789,76	66,9
		1.874.138,81	**95,4**	**346.697,19**	**73,6**
D.	**Rechnungsabgrenzungsposten**				
3900	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**820,00**	**0,0**	**3.000,00**	**0,6**
Summe Passiva		**1.965.489,45**	**100,0**	**470.870,41**	**100,0**

	2018 EUR	%	2017 EUR	%
1. Umsatzerlöse				
4000 Erlöse 20%	262.379,86	78,9	220.897,34	107,2
4804 Erlösabgrenzungen	79.000,00	23,8	8.823,00	4,3
4805 Auflösung Erlösabgrenzung VJ	-8.823,00	-2,7	-23.608,00	-11,5
	332.556,86	**100,0**	**206.112,34**	**100,0**
2. sonstige betriebliche Erträge				
4910 Gesellschafterverrechnung 0%	0,00	0,0	187,07	0,1
4920 Erträge Sachbezüge nicht stb.	7.965,60	2,4	0,00	0,0
	7.965,60	**2,4**	**187,07**	**0,1**
3. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5700 Fremdleistungen 20%	**-41.135,15**	**12,4**	**-32.007,63**	**15,5**
4. Personalaufwand				
a) Gehälter				
6200 Bruttogehälter	-22.876,10	6,9	-12.000,00	5,8
6220 Sonderzahlungen Angestellte	-3.806,70	1,1	-2.016,44	1,0
6241 Erstattung AMS Angestellte	14.007,00	-4,2	10.005,00	-4,9
6300 Geschäftsführerbezüge	0,00	0,0	-42.000,00	20,4
	-12.675,80	3,8	-46.011,44	22,3
b) soziale Aufwendungen				
6401 Beiträge Mitarbeitervorsorgekasse	-399,30	0,1	-183,85	0,1
6560 Gesetzlicher Sozialaufwand Angestellte	-5.634,83	1,7	-3.000,66	1,5
6600 Dienstgeberbeitrag	-1.023,55	0,3	-2.296,67	1,1
6603 Zuschlag z. Dienstgeberbeitrag Arb.	-104,98	0,0	-224,07	0,1
6606 Kommunalsteuer	-787,34	0,2	-1.680,49	0,8
6662 Wiener Dienstgeberabgabe Angestellte	-38,00	0,0	-54,00	0,0
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	-66,39	0,0	-39,34	0,0
	-8.054,39	2,4	-7.479,08	3,6
	-20.730,19	**6,2**	**-53.490,52**	**26,0**
5. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
7001 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	-766,67	0,2	0,00	0,0
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-767,24	0,2	-425,86	0,2
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.181,20	0,4	-2.846,80	1,4
	-2.715,11	**0,8**	**-3.272,66**	**1,6**
6. sonstige betriebliche Aufwendungen				
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen				
7117 Kammerumlage	-44,78	0,0	0,00	0,0

	2018 EUR	%	2017 EUR	%
Aufwand für Instandhaltung, Betriebskosten				
7200 Reparatur und Instandhaltung allgemein	-676,68	0,2	-435,00	0,2
7210 Reinigungsmaterial	-128,72	0,0	-187,94	0,1
7211 Reinigung durch Dritte	-139,00	0,0	-345,00	0,2
7250 Strom/Gas	-1.460,15	0,4	-462,48	0,2
	-2.404,55	0,7	-1.430,42	0,7
Transportaufwand				
7300 Ausgangsfrachten	-96,70	0,0	0,00	0,0
Reise- und Fahrtaufwand				
7340 Reisekosten Unternehmer Inland	-809,57	0,2	-52,80	0,0
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-14.723,77	4,4	-1.022,03	0,5
7371 Fahrtspesen Dienstnehmer Ausland	-52,00	0,0	0,00	0,0
7373 Nächtigungsgelder Dienstnehmer Ausland	-666,33	0,2	0,00	0,0
	-16.251,67	4,9	-1.074,83	0,5
KFZ-Aufwand				
7321 Kfz-Aufwand PKW	-4.536,67	1,4	-1.251,41	0,6
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-2.570,97	0,8	0,00	0,0
7450 KFZ-Leasing Mini Cooper W-76107G	-5.066,64	1,5	-619,25	0,3
	-12.174,28	3,7	-1.870,66	0,9
Aufwand für Miete				
7400 Miete	0,00	0,0	-836,67	0,4
7401 Miete Ungargasse 9/8	-9.573,00	2,9	-5.434,83	2,6
7404 Mietaufwand bewegliche WG 20%	0,00	0,0	-1.661,96	0,8
7406 Mietaufwand Parkplatz	-1.476,13	0,4	-110,00	0,1
	-11.049,13	3,3	-8.043,46	3,9
Provisionen an Dritte				
7510 Provisionen an Dritte Inland	-31.043,70	9,3	-2.167,50	1,1
7511 Provisionen an Dritte Ausland	-13.910,00	4,2	0,00	0,0
7512 Provisionen an Dritte 0%	-1.660,00	0,5	0,00	0,0
	-46.613,70	14,0	-2.167,50	1,1
Aufwand für Büromaterial				
7600 Büromaterial und Drucksorten	-1.347,37	0,4	-1.224,80	0,6
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-1.777,04	0,5	-4.259,81	2,1
	-3.124,41	0,9	-5.484,61	2,7
Nachrichtenaufwand				
7380 Telefon	-456,04	0,1	-1.061,59	0,5
7381 Internet	-1.453,93	0,4	0,00	0,0
7382 Mobiltelefon	-3.928,01	1,2	-2.342,20	1,1
7390 Postgebühren	-71,93	0,0	-34,96	0,0
	-5.909,91	1,8	-3.438,75	1,7
Aufwand für Werbung				
7650 Werbeaufwand	-20.645,00	6,2	-20.146,24	9,8
7660 Repräsentationsaufw.10% abzugsfähig	-1.860,23	0,6	-360,05	0,2
7661 Repräsentationsaufw.20% abzugsfähig	-2.602,47	0,8	-739,20	0,4

	2018 EUR	%	2017 EUR	%
7662 Repräsentationsaufw.n.abzugsfähig	-4.462,56	1,3	-1.099,21	0,5
7690 Spenden und Trinkgelder	-563,53	0,2	-179,20	0,1
	-30.133,79	9,1	-22.523,90	10,9
Aufwand für Versicherungen				
7700 Sachversicherungen	-5.044,02	1,5	-3.057,85	1,5
Rechts- und Beratungsaufwand				
7750 Steuerberatungsaufwand	-6.071,43	1,8	-4.392,80	2,1
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	-54.785,22	16,5	-13.752,00	6,7
7755 Buchhalt.u. Lohnverrechnungsaufwand	-4.681,32	1,4	-2.802,88	1,4
	-65.537,97	19,7	-20.947,68	10,2
Aufwand für Aus- und Weiterbildung				
7770 Fortbildung Unternehmer	-1.440,00	0,4	0,00	0,0
7815 Fortbildungsaufwand Dienstnehmer	-2.490,00	0,8	0,00	0,0
	-3.930,00	1,2	0,00	0,0
Gebühren und Beiträge				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-642,01	0,2	-1.112,66	0,5
7120 Sonstige Gebühren und Abgaben	0,00	0,0	-120,00	0,1
7785 Grundumlage (WKO)	-101,90	0,0	-392,00	0,2
7796 Mahnspesen	-33,52	0,0	-6,00	0,0
7798 Säumnis- und Verspätungszuschläge	-57,32	0,0	0,00	0,0
	-834,75	0,3	-1.630,66	0,8
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Geldverkehrsspesen	-1.319,48	0,4	-687,76	0,3
7791 Gebühren Dagobertinvest	-56.749,20	17,1	0,00	0,0
7792 Gebühren Schuldverschreibung	-11.886,10	3,6	0,00	0,0
	-69.954,78	21,0	-687,76	0,3
Wertberichtigungen zu Forderungen				
7810 Veränderung Einzelwertberichtigung	6.169,20	-1,9	-2.725,00	1,3
diverse betriebliche Aufwendungen				
7670 Verbrauchsmaterial	-266,28	0,1	-120,67	0,1
7672 Dekorationsmaterial	-322,37	0,1	-277,51	0,1
7844 Sonstiger Aufwand	-1.625,58	0,5	-422,80	0,2
	-2.214,23	0,7	-820,98	0,4
	-269.149,47	**80,9**	**-75.904,06**	**36,8**
7. Zwischensumme aus Z 1 bis 6 (Betriebsergebnis)	**6.792,54**	**2,0**	**41.624,54**	**20,2**
8. Erträge aus Beteiligungen				
8001 Gewinnanteil WS 118 GmbH & Co KG	5.000,00	1,5	0,00	0,0
8140 Erlöse Abgang Beteiligungen	1.250,00	0,4	3.875,00	1,9
8170 Buchwert abg.Beteilig.bei Gewinn	-1.250,00	-0,4	-3.875,00	-1,9
	5.000,00	**1,5**	**0,00**	**0,0**
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8100 Bankzinserträge	24,47	0,0	1,55	0,0

	2018 EUR	%	2017 EUR	%
8110 Darlehenszinsenerträge	68.036,48	20,5	8.676,88	4,2
	68.060,95	**20,5**	**8.678,43**	**4,2**
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8300 Bankzinsenaufwand	-541,33	0,2	-34,67	0,0
8310 Darlehenszinsenaufwand	-94.018,25	28,3	-8.363,79	4,1
8345 Anspruchszinsen - Aufwand	-146,37	0,0	0,00	0,0
	-94.705,95	**28,5**	**-8.398,46**	**4,1**
11. Zwischensumme aus Z 8 bis 10 (Finanzergebnis)	**-21.645,00**	**-6,5**	**279,97**	**0,1**
12. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 7 und Z 11)	**-14.852,46**	**-4,5**	**41.904,51**	**20,3**
13. Steuern vom Einkommen				
8500 Körperschaftsteuer	-6.901,00	2,1	-7.985,00	3,9
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-6,12	0,0	0,00	0,0
	-6.907,12	**2,1**	**-7.985,00**	**3,9**
14. Ergebnis nach Steuern	**-21.759,58**	**-6,5**	**33.919,51**	**16,5**
15. Jahresfehlbetrag/-überschuss	**-21.759,58**	**-6,5**	**33.919,51**	**16,5**
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
9381 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	**67.551,22**	**20,3**	**33.631,71**	**16,3**
17. Bilanzgewinn	**45.791,64**	**13,8**	**67.551,22**	**32,8**

Erläuterungen zu ausgewählten Positionen

Aktiva

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände

Zusammensetzung:

		31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
2080	Einzelwertberichtigung Darlehen	0,00	-6.169,20
2300	Sonstige Forderungen	81.691,54	13.063,00
2301	Sonstige Forderungen Zinsen	70.252,92	7.953,51
2302	Forderung Anteilsabtretung	7.232,50	14.232,50
2350	Kautionsforderungen	3.172,00	2.972,00
2540	Aktivierung Körperschaftsteuer	4.148,00	0,00
3335	Verrechnung WS 118 GmbH & Co KG	6.404,51	0,00
3530	Verrechnung Finanzamt	682,05	100,00
3779	Verrechnung Robert Galfusz	12.756,19	0,00
3780	Verrechnung WBÖ GmbH	0,00	6.169,20
3781	Verrechnung Norbert Galfusz	209.588,96	108.517,48
3783	Darlehen WBÖ 14 GmbH	35.156,36	35.156,36
3788	Darlehen WBÖ 2362 GmbH	10.000,00	10.000,00
3789	Darlehen WS Development GmbH	34.740,12	28.761,94
3791	Darlehen Balasz Györke	28.222,53	0,00
3794	Darlehen WBÖ elf GmbH	586.347,00	0,00
		1.090.394,68	220.756,79

2300 Sonstige Forderungen

	EUR
Acquisition Fee WBÖ elf GmbH	58.000,00
Management Fee 10-12/2018 WBÖ 2362 GmbH	15.000,00
Management Fee 12/2018 WS 118 GmbH & Co KG	3.000,00
Nachverrechnung Management Fee 2016 WBÖ 14/22	1.800,00
Gutschrift Lohnabgaben GF Bezug 2018	2.409,00
Doppelzahlung Gehalt 12/2018 Mag. Onody	1.482,54
	81.691,54

Passiva

A. Eigenkapital

Zusammensetzung:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
eingefordertes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
übernommenes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
einbezahltes Stammkapital	10.000,00	10.000,00
Kapitalrücklagen		
nicht gebundene	30.000,00	30.000,00
Bilanzgewinn	45.791,64	67.551,22
davon Gewinnvortrag	67.551,22	33.631,71
	85.791,64	**107.551,22**

Entwicklung des Bilanzgewinns:

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Jahresgewinn	0,00	33.919,51
Jahresergebnis	-21.759,58	0,00
Ergebnisvortrag aus Vorjahren	67.551,22	33.631,71
	45.791,64	67.551,22

Evidenzkonto gemäß § 4 Abs. 12 EStG

Einlagen:

	Eigenkapital lt. Bilanz 31.12.2018	Eigenkapital lt. Bilanz 1.1.2018	Veränderung	Stand 31.12.2018	Stand 1.1.2018	Veränderung
Stammkapital	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Kapitalrücklagen	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzgewinn	45.791,64	67.551,22	-21.759,58	0,00	0,00	0,00
Summe	85.791,64	107.551,22	-21.759,58	40.000,00	40.000,00	0,00
davon indisponibel				10.000,00	10.000,00	0,00
davon disponibel				30.000,00	30.000,00	0,00

Innenfinanzierung:

	Eigenkapital lt. Bilanz 31.12.2018	Eigenkapital lt. Bilanz 1.1.2018	Veränderung	Stand 31.12.2018	Stand 1.1.2018	Veränderung
Summe	85.791,64	107.551,22	-21.759,58	45.791,64	67.551,22	-21.759,58
davon disponibel				45.791,64	67.551,22	-21.759,58

Anschaffungskosten:

Gesellschafter	Betrag
Norbert Galfusz	35.000,00
Whitestone Capital B.V.	5.000,00
Summe	40.000,00

B. Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

	Stand 1.1.2018 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 31.12.2018 EUR
Rückstellungen				
Steuerrückstellungen	10.122,00	8.883,00	0,00	1.239,00
sonstige Rückstellungen	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Summe Rückstellungen	13.622,00	12.383,00	3.500,00	4.739,00

C. Verbindlichkeiten

4. sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung:

		31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
3520	Umsatzsteuer-Zahllast	16.514,24	1.236,85
3540	Verrechnung Lohnsteuer	0,00	155,06
3541	Verrechnung Dienstgeberbeitrag	0,00	225,50
3542	Verrechnung Zuschlag zum DB	0,00	22,00
3550	Verrechnung Kommunalsteuer	0,00	315,00
3551	Verrechnung Wr.Dienstgeberabgabe	10,00	10,00
3600	Verrechnung Sozialversicherung	19,99	822,60
3700	Verrechnung Löhne u.Gehälter	438,05	0,00
3782	Darlehen G-Invest 2000 Kft.	0,00	39.723,00
3784	Darlehen Whitefield Management Kft.	0,00	7.000,00
3785	Darlehen WBÖ 22 Projekt GmbH	6.250,00	6.250,00
3786	Darlehen Varadi Helena	0,00	5.640,00
3787	Darlehen Bauwerk Immo GmbH	162.000,00	162.000,00
3790	Darlehen Michael Esslinger	0,00	27.234,50
3791	Darlehen Balasz Györke	0,00	17.500,00
3793	Verrechnung WBÖPG118 GmbH	26.450,00	25.700,00
3795	Darlehen ZZ Partners	580.000,00	0,00
3797	Darlehen Dagobertinvest (P149)	399.984,00	0,00
3798	Darlehen Dagobertinvest (P156)	500.000,00	0,00
3800	Sonstige Verbindlichkeiten	3.630,45	4.222,33
3801	Sonstige Verbindlichkeiten Zinsen	107.311,67	16.732,92
		1.802.608,40	314.789,76

3520 Umsatzsteuer-Zahllast

	EUR
U 11/2018	-613,90
U 12/2018	21.277,14
U 2017	-3.362,50
U 2018	-786,50
	16.514,24

3800 Sonstige Verbindlichkeiten

	EUR
R. Galfusz Provision	1.833,33
A1 Telekom 12/2018	289,72
KSB Gebühr 10-12/2018	100,00
Accurata BH 11-12/2018 + Jahreslohn 2018	1.407,40
	3.630,45

Whitestone Investment Advisory GmbH

Unternehmensrecht, Zusatzwerte nach Steuerrecht

Konto		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
120 Software		0,00	0,00	Z	4.600,00	3.833,33	0,00
	Z	4.600,00	0,00	AfA	-766,67	766,67	
		4.600,00					
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.576,66	1.527,67	Z	2.903,78	3.664,21	0,00
	Z	2.903,78	1.048,99	AfA	-767,24	1.816,23	
		5.480,44					
680 Geringwert.Vermögensgegenstände		2.846,80	0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00	2.846,80			2.846,80	
		2.846,80					
810 Beteiligung WBÖ 14 GmbH		3.658,57	3.658,57		0,00	3.658,57	0,00
		0,00	0,00			0,00	
		3.658,57					
820 Beteiligung WBÖ 22 Projekt GmbH		6.562,50	6.562,50		0,00	6.562,50	0,00
		0,00	0,00			0,00	
		6.562,50					
830 Beteiligung Whitestone Dev. GmbH		3.500,00	3.500,00		0,00	3.500,00	0,00
		0,00	0,00			0,00	
		3.500,00					
840 Beteiligung WBÖ 2362 GmbH		161.000,00	161.000,00		0,00	161.000,00	0,00
		0,00	0,00			0,00	
		161.000,00					
860 Beteiligung WBÖPG118 GmbH		46.125,00	46.125,00		0,00	46.125,00	0,00
		0,00	0,00			0,00	
		46.125,00					
870 Beteiligung WBÖ elf GmbH		0,00	0,00	Z	5.000,00	3.750,00	0,00
	Z	5.000,00	0,00	T	-1.250,00	0,00	
	T	-1.250,00					
		3.750,00					
Gesamtsumme		***226.269,53***	***222.373,74***	***Z***	***12.503,78***	***232.093,61***	***0,00***
	Z	***12.503,78***	***3.895,79***	***AfA***	***-1.533,91***	***5.429,70***	
	T	***-1.250,00***		***T***	***-1.250,00***		
		237.523,31					

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Inbetriebnahme	ND		Anschaffungs-/Herstellungskosten
120	**Software**								
1-0	Indiware Verwaltungssoftware	Ing. Barbara Langwieser	BU	145	11.07.2018	11.07.2018	3,00	Z	4.600,00
660	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**								
13-0	Telefonanlage inkl. Installation	K	ER	8026	06.08.2018	06.08.2018	5,00	Z	1.288,00
14-0	iMac 21,5" Retina	McShark	ER	8009	08.08.2018	08.08.2018	4,00	Z	1.615,78
	Summe Konto 660								**2.903,78**
870	**Beteiligung WBÖ elf GmbH**								
1-0	Beteiligung WBÖ elf GmbH		BU	4	21.02.2018			Z	5.000,00
	Gesamtsumme								***12.503,78***

Z = Zugang E = Erweiterung ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	BS	Beleg	Anschaffung	Abgang	Abgangsgrund	Erlös Buchwert Gewinn	Erlös Buchwert Verlust	BW Abgang (ohne Erlös)	Abgangsart
870	**Beteiligung WBÖ elf GmbH**										
1-0	Beteiligung WBÖ elf GmbH				21.02.2018	02.08.2018	Verkauf	1.250,00 -1.250,00 0,00			Teilabgang
	Gesamtsumme							***1.250,00*** ***-1.250,00*** ***0,00***			

120 Software

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Indiware Verwaltungssoftware	Ing. Barbara Langwieser	11.07.2018	3,00		0,00	0,00	Z	4.600,00	3.833,33	0,00
			11.07.2018	2,50	Z	4.600,00	0,00	AfA	-766,67	766,67	
						4.600,00					

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

660 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
10-0	Apple MacBook Air	Media Markt	16.01.2014 16.01.2014	4,00 0,00		830,83 0,00 830,83	0,07 830,76		0,00	0,07 830,76	0,00
11-0	Philips HD-LCD Monitor	Saturn	27.10.2017 27.10.2017	4,00 2,50		665,83 0,00 665,83	582,60 83,23	AfA	-166,46	416,14 249,69	0,00
12-0	NEC Multisync E425	notebooksbilliger.de	06.11.2017 06.11.2017	4,00 2,50		1.080,00 0,00 1.080,00	945,00 135,00	AfA	-270,00	675,00 405,00	0,00
13-0	Telefonanlage inkl. Installation	K	06.08.2018 06.08.2018	5,00 4,50	 Z	0,00 1.288,00 1.288,00	0,00 0,00	Z AfA	1.288,00 -128,80	1.159,20 128,80	0,00
14-0	iMac 21,5" Retina	McShark	08.08.2018 08.08.2018	4,00 3,50	 Z	0,00 1.615,78 1.615,78	0,00 0,00	Z AfA	1.615,78 -201,98	1.413,80 201,98	0,00
	Summe Konto 660				 **Z**	**2.576,66** **2.903,78** **5.480,44**	**1.527,67** **1.048,99**	**Z** **AfA**	**2.903,78** **-767,24**	**3.664,21** **1.816,23**	**0,00**

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

680 Geringwert.Vermögensgegenstände

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	GWG 2017	div. Lieferanten	31.12.2017 31.12.2017	4,00 2,00	2.846,80 0,00 2.846,80	0,00 2.846,80	0,00	0,00 2.846,80	0,00

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

810 Beteiligung WBÖ 14 GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
10-0	Beteiligung WBÖ 14 GmbH		01.04.2014		3.658,57 0,00 3.658,57	3.658,57 0,00	0,00	3.658,57 0,00	0,00

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

820 Beteiligung WBÖ 22 Projekt GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
10-0	100% WBÖ 22 GmbH		15.10.2014 15.10.2014		312,50 0,00 312,50	312,50 0,00	0,00	312,50 0,00	0,00
10-1	Gesellschafterzuschuss		31.12.2016		6.250,00 0,00 6.250,00	6.250,00 0,00	0,00	6.250,00 0,00	0,00
	Summe Haupt-Inv-Nr 10				*6.562,50* *0,00* *6.562,50*	*6.562,50* *0,00*	*0,00*	*6.562,50* *0,00*	*0,00*
	Summe Konto 820				**6.562,50** **0,00** **6.562,50**	**6.562,50** **0,00**	**0,00**	**6.562,50** **0,00**	**0,00**

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

830 Beteiligung Whitestone Dev. GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
10-0	50% Whitestone Development GmbH		23.07.2014 23.07.2014		3.500,00 0,00 3.500,00	3.500,00 0,00	0,00	3.500,00 0,00	0,00

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

840 Beteiligung WBÖ 2362 GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Beteiligung WBÖ 2362 GmbH		28.10.2015		3.000,00 0,00 3.000,00	3.000,00 0,00	0,00	3.000,00 0,00	0,00
1-1	Gesellschafterzuschuss		31.12.2016		158.000,00 0,00 158.000,00	158.000,00 0,00	0,00	158.000,00 0,00	0,00
	Summe Haupt-Inv-Nr 1				*161.000,00* *0,00* *161.000,00*	*161.000,00* *0,00*	*0,00*	*161.000,00* *0,00*	*0,00*
	Summe Konto 840				**161.000,00** **0,00** **161.000,00**	**161.000,00** **0,00**	**0,00**	**161.000,00** **0,00**	**0,00**

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

860 Beteiligung WBÖPG118 GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND	AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018	Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Beteiligung WBÖPG118 GmbH		31.12.2017		46.125,00 0,00 46.125,00	46.125,00 0,00	0,00	46.125,00 0,00	0,00

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

870 Beteiligung WBÖ elf GmbH

Inv-Nr	Bezeichnung	Lieferant	Anschaffung Inbetriebnahme Abgang	ND RestND		AHK Anfang Veränderung AHK Ende	Buchwert Abschreibung kum. 01.01.2018		Veränderung	Buchwert Abschreibung kum. 31.12.2018	Bewertungsreserve GFB Zuschuss
1-0	Beteiligung WBÖ elf GmbH		21.02.2018			0,00	0,00	Z	5.000,00	3.750,00	0,00
					Z	5.000,00	0,00	T	-1.250,00	0,00	
					T	-1.250,00					
						3.750,00					
	Gesamtsumme					***226.269,53***	***222.373,74***	***Z***	***12.503,78***	***232.093,61***	***0,00***
					Z	***12.503,78***	***3.895,79***	***AfA***	***-1.533,91***	***5.429,70***	
					T	***-1.250,00***		***T***	***-1.250,00***		
						237.523,31					

Z = Zugang
sA = sonstige Änderung
Zu = Zuschreibung
VZ = BR VZ AfA

G = Gesamtabgang
AfA = Planmäßige AfA
Izu = Investitionszuschuss
GWG = BR GWG

T = Teilabgang
VZ = vorzeitige AfA
§12 = BR §12
GFB = Gewinnfreibetrag

AHKM = Anschaffungs-/Herstellungskostenminderung
GWG = AfA GWG
sK = sonstige Korrektur
Eb = Ersatzbeschaffung

BWM = Buchwertminderung
ap = außerplanmäßige AfA
ZaU = Zugang aufgrund Umgründung

E = Erweiterung
tw = Teilwert-AfA
AaU = Abgang aufgrund Umgründung

U = Umbuchung
ao = außerordentliche AfA

	Konto	2019	2020	2021	2022	2023
120	Software	1.533,33	1.533,33	766,60	0,00	0,00
660	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.098,01	1.098,01	879,63	459,48	128,73
	Gesamtsumme	***2.631,34***	***2.631,34***	***1.646,23***	***459,48***	***128,73***