

Vorw., Stranz., Brün., Kärgl. GbR
Steuerberater
vereidigte Buchprüfer

Weiherplatz 8
51674 Wiehl

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2016

gadiv GmbH
Daten- und Informationsverarbeitung

Bövingen 148

53804 Much

Finanzamt: Siegburg

Steuer-Nr: 220/5805/0014

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Firma

gadiv GmbH
Daten- und Informationsverarbeitung

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Wiehl, den 03. März 2017



Vorw., Stranz., Brün., Kärgl. GbR
Steuerberater
vereidigte Buchprüfer

BILANZ

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, Much

zum

31. Dezember 2016

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen						
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		37.196,00	12.805,00		92.100,00	92.100,00
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		33.785,00			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	374.492,86		164.778,73			
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>18.997,06</u>		<u>18.875,32</u>			
		393.489,92	217.439,05			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 17.586,55 (EUR 14.037,42)				11.914,98		8.320,54
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks						
		259.502,15	107.193,83	23.404,78		0,00
		20.444,54	11.220,41			
C. Rechnungsabgrenzungsposten						
				44.865,98	80.185,74	41.083,00
						49.403,54
D. Rechnungsabgrenzungsposten						
					38.133,17	37.387,91
		710.632,61	348.658,29		710.632,61	348.658,29

Much, den 03. März 2017




GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, Much

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>1.931.198,66</u>	<u>1.627.296,43</u>
2. Gesamtleistung		1.931.198,66	1.627.296,43
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.455,19		1.802,34
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>15.982,45</u>	17.437,64	<u>23.401,52</u> 25.203,86
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren		30,61-	25,12-
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.140.789,82		1.048.474,42
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>212.346,58</u>	1.353.136,40	<u>232.608,58</u> 1.281.083,00
- davon für Altersversorgung EUR 13.943,88 (EUR 13.874,52)			
6. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		7.267,79	6.790,25
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	100.854,71		70.804,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.899,00		4.625,59
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.638,97		5.931,90
d) Fahrzeugkosten	40.368,40		45.329,77
Übertrag	148.761,08-	588.262,72	126.691,26- 237.960,90

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2016 bis 31.12.2016

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, Much

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	148.761,08-	588.262,72	237.960,90 126.691,26-
e) Werbe- und Reisekosten	74.136,97		55.814,77
f) Kosten der Warenabgabe	16.800,00		21.800,00
g) verschiedene betriebliche Kosten	78.163,21		65.322,47
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.107,00</u>		<u>2.107,00</u>
- davon Aufwendungen nach Artikel 67 Absatz 1 und 2 EGHGB EUR 2.107,00 (EUR 2.107,00)		319.968,26	271.735,50
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		13,73	21,03
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>71.648,80</u>	<u>375,48</u>
10. Ergebnis nach Steuern		196.659,39	92.562,21
11. sonstige Steuern		844,70	1.047,68
12. Jahresüberschuss		<u>195.814,69</u>	<u>91.514,53</u>

Much, den 03. März 2017




Bilanzposition	Anschaff.-/ Herstellungs- kosten (hist.) EUR	Zugänge, Geschäftsjahr (+)EUR	Abgänge / Minderungen Geschäftsjahr (-)EUR	Umbuchungen Geschäftsjahr (+/-)EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr (+)EUR	Abschreibungen Geschäftsjahr EUR	Buchwert Vorjahr EUR	Abschreibungen (kumuliert) (-)EUR	Buchwert 31.12. EUR
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte									
120 Gewerbliche Schutzrechte	123.412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.412,00	0,00
130 Ähnliche Rechte und Werte	27.461,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.461,26	0,00
Summe 1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte und Werte	150.873,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.873,26	0,00
Summe I. Immaterielle Vermögensgegenstände	150.873,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.873,26	0,00
II. Sachanlagen									
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung									
640 Ladeneinrichtung	21.154,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.154,06	0,00
650 Büroeinrichtung	14.612,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.612,04	0,00
690 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	65.678,71	31.658,79	0,00	0,00	0,00	7.267,79	12.805,00	60.141,50	37.196,00
Summe 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	101.444,81	31.658,79	0,00	0,00	0,00	7.267,79	12.805,00	95.907,60	37.196,00
Summe II. Sachanlagen	101.444,81	31.658,79	0,00	0,00	0,00	7.267,79	12.805,00	95.907,60	37.196,00
Gesamtsumme	252.318,07	31.658,79	0,00	0,00	0,00	7.267,79	12.805,00	246.780,86	37.196,00

Anhang

für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

gativ GmbH
Bövingen 148, 53804 Much

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der gativ GmbH auf den 31. Dezember 2016 wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff. HGB) in der Fassung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes erstellt.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Die Wertansätze des Sachanlagevermögens erfolgten zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige ausschließlich lineare Abschreibungen.

Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens mit Anschaffungskosten bis € 410,00 (2008 und 2009 € 150,00) werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben. Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens mit Anschaffungskosten von größer € 150,00 bis € 1.000,00 wurden in den Jahren 2008 und 2009 in einem Sammelposten erfasst. Davon wurden jährlich 20 % gewinnerhöhend aufgelöst (§ 6 Abs. 2a EStG).

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ergibt sich aus dem beigegeführten Anlagespiegel.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert unter Berücksichtigung erkennbarer Risiken angesetzt. Steuererstattungen ergeben sich aus eigenen Berechnungen.

Die flüssigen Mittel sind unbefristet angelegt.

Die Steuerrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen enthalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen wurde als versicherungsmathematische Methode die „Projected Unit Credit Method i.S.d. IAS 19“ verwendet.

Aufgrund der Neubewertung der Pensionen zum 1.1.2010 wäre eine Zuführung zu den Rückstellungen in Höhe von € 31.601,00 erforderlich gewesen. Die Gesellschaft macht jedoch von der Möglichkeit des Art. 67 Abs. 1 Satz 1 EGHGB Gebrauch, den Zuführungsbetrag bis spätestens 31.12.2024 in jedem Geschäftsjahr mit mindestens einem Fünftel anzusammeln. Die gemäß Art. 67 Abs. 1 EGHGB nicht ausgewiesene Rückstellung beträgt zum 31.12.2016 € 4.548,00.

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB hinsichtlich der Ausschüttungssperre von Gewinnen beträgt zum Stichtag 31.12.2016 € 8.187,00.

Sterblichkeit und Invalidisierung wurden nach den RICHTTAFELN 2005 G von Klaus Heubeck berücksichtigt.

Als Diskontierungszinssatz wurden 4,0 % p.a. Abzinsungssatz gem. § 253 Abs. 2 HGB gem. Vorgabe der Firma als Schätzwert für Dezember 2016 (3,91% zum 31.12.2015) berücksichtigt.

Der Rententrend von 1,75 % p.a. wurde in Absprache mit dem Unternehmen und dem Wirtschaftsprüfer beibehalten.

Gehalts- und Fluktuationstrends wurden nicht berücksichtigt, da die Mitarbeiter bereits ausgeschieden sind.

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Rechnungsabgrenzungsposten enthalten die auf das neue Jahr entfallenden Aufwendung und Erträge.

Alle übrigen Vermögens- und Schuldposten wurden mit dem Nennwert bzw. dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

3. Zusammensetzung der Organe; Personalbestand; verbundene Unternehmen

Die Geschäftsführung der gadiv GmbH wurde im Jahr 2016 durch die jeweils alleinvertretungsberechtigten Geschäftsführer Axel Heuchmer, IT-Berater und Walter Jenauer, IT-Berater wahrgenommen.

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2016 durchschnittlich 18 Arbeitnehmer einschließlich 1 Auszubildenden und der vorgenannten Geschäftsführer.

Der Jahresabschluss der gadiv GmbH wird in den Konzernabschluss der adesso AG, Dortmund, einbezogen. Eine Aufstellung der verbundenen Unternehmen ist diesem zu entnehmen. Der Konzernabschluss wird in Dortmund veröffentlicht.

Much, 03. März 2017

gativ GmbH


Die Geschäftsführung

