



**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2018**

der

gativ GmbH
Bövingen 148
53804 Much

Vorwerk, Stranzenbach, Brüning & Kärbling GbR
Vereidigte Buchprüfer | Steuerberater
Weiherplatz 8, 51674 Wiehl

Inhaltsverzeichnis

1. Auftrag	3
2. Anlagen	4
Bilanz zum 31. Dezember 2018	5
Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2018	7
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2018 bis 31.12.2018	8
Anhang	9
Bescheinigung	12
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	13
3. Weitere Anlagen	14
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2018	15
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018	18

gativ GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

1. Auftrag

Die Geschäftsführung der

**gativ GmbH,
Much**

- nachfolgend auch kurz "gativ GmbH" oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 aus den uns vorgelegten Belegen, Büchern und Bestandsnachweisen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte nach gesetzlichen Vorgaben und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln. Diesen Auftrag zur Erstellung ohne Beurteilungen haben wir im Januar 2019 in unseren Geschäftsräumen in Wiehl durchgeführt.

2. Anlagen

BILANZ zum 31. Dezember 2018

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.082,00		30.155,00	II. Gewinnvortrag	99.486,12		181.364,90
B. Umlaufvermögen				III. Jahresüberschuss			
I. Vorräte				B. Rückstellungen			
1. in Arbeit befindliche Aufträge	39.400,00		0,00	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	141.708,00		139.016,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Steuerrückstellungen			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.164,39		4.948,02	3. sonstige Rückstellungen	83.100,56		63.200,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	118.624,51		116.433,79	C. Verbindlichkeiten			
3. sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 16.840,00 (EUR 16.840,00)	18.180,51	140.969,41	29.404,28	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 10.746,13 (EUR 9.770,78)	10.746,13		9.770,78
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 11.631,04 (EUR 906,05)			
		466.140,63	445.875,46	3. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern EUR 35.681,60 (EUR 89.498,59) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 458,07 (EUR 0,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 36.940,13 (EUR 90.299,00)			
C. Rechnungsabgrenzungsposten							
Sonstige Aktiva		16.065,85	16.159,66		36.940,13	59.317,30	90.299,00
		0,00	744,00				
Übertrag				Übertrag			
	680.657,89		643.720,21		640.344,80		600.177,98

BILANZ zum 31. Dezember 2018

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR	Übertag	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertag		680.657,89	643.720,21			640.344,80	600.177,98
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		40.313,09	43.542,23
		680.657,89	643.720,21			680.657,89	643.720,21

W. S.

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2018

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

	Buchwert 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibungen	Zuschreibungen	Buchwert 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anlagevermögen							
Sachanlagen							
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.155,00	5.245,60	0,00	0,00	17.318,60	0,00	18.082,00
Summe Sachanlagen	30.155,00	5.245,60	0,00	0,00	17.318,60	0,00	18.082,00
Summe Anlagevermögen	30.155,00	5.245,60	0,00	0,00	17.318,60	0,00	18.082,00

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse	1.501.828,81	1.447.406,05
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge	<u>39.400,00</u>	<u>0,00</u>
3. Gesamtleistung	1.541.228,81	1.447.406,05
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	4.635,86	11.658,44
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>17.035,40</u>	<u>15.153,99</u>
	21.671,26	26.812,43
5. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	26,06-	27,78-
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	915.786,73	964.571,33
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>188.743,05</u>	<u>203.899,55</u>
	1.104.529,78	1.168.470,88
- davon für Altersversorgung EUR 14.209,56 (EUR 13.985,76)		
7. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17.318,60	16.301,15
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	96.028,84	91.677,16
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.928,35	3.921,36
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.740,20	2.959,83
d) Fahrzeugkosten	37.873,84	37.763,17
e) Werbe- und Reisekosten	37.069,39	33.994,50
f) Kosten der Warenabgabe	20.000,00	16.200,00
g) verschiedene betriebliche Kosten	63.526,84	71.533,68
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.832,00</u>	<u>1.376,00</u>
	264.999,46	259.425,70
- davon Aufwendungen nach Artikel 67 Absatz 1 und 2 EGHGB EUR 2.692,00 (EUR 1.376,00)		
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	6,05
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71,00	35,50
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>56.904,98</u>	<u>10.833,25</u>
12. Ergebnis nach Steuern	119.102,31	19.185,83
13. sonstige Steuern	472,47	1.064,58
14. Jahresüberschuss	<u>118.629,84</u>	<u>18.121,25</u>

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

Anhang

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB unter der Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	gadiv GmbH
Firmensitz laut Registergericht:	Much
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Siegburg
Register-Nr.:	2487

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das **Sachanlagevermögen** wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die **planmäßigen Abschreibungen** wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände ausschließlich linear vorgenommen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten bis € 800,00 (bis 2017: 410,00 Euro) werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ergibt sich aus dem beigefügten **Anlagenspiegel**.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Rechnungsabgrenzungsposten wurden auf der Grundlage von tatsächlichen Zahlungen gebildet.

Die **Steuerrückstellungen** beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

Die **Rückstellung für Pensionsverpflichtungen** wurde versicherungsmathematisch nach dem Barwertverfahren auf der Grundlage der Richttafeln 2018 G von Klaus Heubeck berechnet. Der zugrunde gelegte maßgebliche Diskontierungszinssatz beträgt 3,21% p.a. Bei der Bewertung der Pensionsrückstellungen wurde als versicherungsmathematische Methode die „Projected Unit Credit Method i.S.d. IAS 19 verwendet.

Die **sonstigen Rückstellungen** wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

Angaben zur Bilanz

Pensionsrückstellungen

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 machte 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 Fünfzehntel anzusammeln. Die gemäß Art. 67 Abs. 1 EGHGB nicht ausgewiesene Rückstellung beträgt zum 31.12.2018 € 10.531,00 (Vorjahr: € 12.638,00).

Der Unterschiedsbetrag nach § 253 Abs. 6 HGB hinsichtlich der Ausschüttungssperre von Gewinnen beträgt zum Stichtag 31.12.2018 € 9.093,00 (Vorjahr: € 8.758,00).

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

Sonstige Angaben

Zusammensetzung der Organe

Die Geschäftsführung der gadiv GmbH wurde im Jahr 2018 durch die jeweils allein vertretungsberechtigten Geschäftsführer Axel Heuchmer, IT-Berater und Walter Jenauer, IT-Berater wahrgenommen.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 18,0.


Konzernzugehörigkeit

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

Unterschrift der Geschäftsführung

Much, 7.3.2019
Ort, Datum /

gez. Axel Heuchmer


gez. Walter Jenauer

gadiv GmbH Daten- und Informationsverarbeitung, 53804 Much

Bescheinigung

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

An die gadiv GmbH

Wir haben auftragsgemäß den vorstehenden Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der gadiv GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags 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 Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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 06. März 2019



[Handwritten Signature]
Vorw., Stranz., Brün., Kärgl. GbR
Steuerberater
vereidigte Buchprüfer