

BERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2016

Funk u. Technik GmbH Forst

Sorauer Str. 17

03149 Forst (Lausitz)

Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

II. Rechtliche Grundlagen

III. Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

1. Vermögenslage
2. Ertragslage
3. Angaben zum Jahresabschluss
4. Buchführung und Steuerpflicht

IV. Erläuterungen zum Jahresabschluss per 31.12.2016

Bilanz

- a) Aktiva
- b) Passiva

V. Schlussbemerkungen und Unterschrift

Anlagen

Bilanz zum 31.12.2016 mit Kontennachweis

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016 mit Kontennachweis

Anhang zum Jahresabschluss per 31.12.2016 mit Anlagespiegel

Vollständigkeitserklärung

Allgemeine Auftragsbedingungen

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

1. Die Geschäftsführung der Firma Funk u.Technik GmbH Forst, vertreten durch Herrn Roland Ruppe, beauftragte uns, die Bilanz per 31.12.2016 mit Gewinn- und Verlustrechnung zu erstellen und über die einzelnen Positionen schriftlich Bericht zu erstatten.
Eine umfassende materielle Prüfung der Geschäftsvorfälle sowie sonstiger steuerlicher Tatbestände aus dem Berichtsjahr war nicht Gegenstand des Auftrages.

2. Den Auftrag haben wir in der Zeit vom 04.01.2017 bis 02.03.2017 mit Unterbrechung in unserem Büro in Großräschen nach berufüblichen Grundsätzen durchgeführt.

3. Die Aufstellung des Jahresabschlusses der GmbH erfolgte in Anlehnung an die handelsrechtlichen Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften unter Beachtung ergänzender satzungsmäßiger Bestimmungen.

Das Ergebnis unserer Bilanzerstellung und der vorliegende Bericht wurden mit der Geschäftsleitung erörtert.

4. Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen, herausgegeben vom "Wissenschaftlichen Institut der Steuerberater und Steuerbevollmächtigten", in der jeweils neuesten Fassung zugrunde.

II. Rechtliche Grundlagen des Unternehmens

Firma:	Funk u.Technik GmbH Forst
Sitz:	Sorauer Str. 17 03149 - Forst (Lausitz)
Gegenstand des Unternehmens:	Signalübertragung Kabelnetz
Finanzamt:	Cottbus
Steuernummer:	056/108/00094
Gezeichnetes Kapital:	337.600,00 EUR
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr
Geschäftsführung:	Herr Roland Ruppe Herr Bernd Nitzschner Herr Frank Posnanski Herr Ronny Verhelst
Gesellschafter:	Tele Columbus AG (ab 01.11.2015)

Der von uns (Fischer Steuerberatungsgesellschaft mbH) erstellte Jahresabschluss 2016 weist ein positives Jahresergebnis von 823.551,25 EUR aus bei einer Bilanzsumme von 1.643.091,25 EUR.

III. Wirtschaftliche Lage des Unternehmens**1. Vermögenslage**

	2016 (EUR)	2015 (EUR)
AKTIVA		
Langfristig gebundenes Vermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.868,56	1.968,56
Sachanlagen	396.303,00	456.217,00
Finanzanlagen	450,00	33.750,00
Kurzfristig gebundenes Vermögen		
Vorräte	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131.196,74	151.146,14
sonstige Vermögensgegenstände	25.144,06	35.342,84
liquide Mittel	1.086.245,91	236.997,13
<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>882,98</u>	<u>3.467,14</u>
Bilanzsumme:	<u>1.643.091,25</u>	<u>918.888,81</u>
PASSIVA		
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	337.600,00	337.600,00
Jahresüberschuss	823.551,25	0,00
Vortrag auf neue Rechnung	119.953,39	156.970,65
Bilanzverlust	0,00	-37.017,26
Fremdkapital		
Rückstellungen	245.374,89	343.353,14
Verbindlichkeiten ggü. verb. Unternehmen	38.572,21	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	50.889,72	80.405,26
<u>sonstige Verbindlichkeiten</u>	<u>27.149,79</u>	<u>37.577,02</u>
Bilanzsumme	<u>1.643.091,25</u>	<u>918.888,81</u>

2. Ertragslage

	2016 (EUR)	2015 (EUR)
Umsatzerlöse	2.337.676,10	2.268.935,48
<u>sonstige betriebliche Erträge</u>	<u>92.997,90</u>	<u>10.628,33</u>
Summe Erträge	2.430.674,00	2.279.563,81
Materialeinsatz	372.668,78	398.990,68
Personalkosten	57.058,41	56.654,37
Abschreibungen	139.146,33	181.752,66
<u>Sonstige betriebliche Aufwendungen</u>	<u>714.299,78</u>	<u>759.301,58</u>
Summe betriebliche Aufwendungen	1.283.173,30	1.396.699,29
Betriebsergebnis	1.147.500,70	882.864,52
Finanzergebnis	422,74	699,12
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.147.923,44	883.563,64
<u>Steuern</u>	<u>-324.372,19</u>	<u>-255.580,90</u>
Jahresergebnis	<u>823.551,25</u>	<u>627.982,74</u>

3. Angaben zum Jahresabschluss

a) Bilanz

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht bei Zugrundelegung der Kriterien für eine kleine Kapitalgesellschaft (§ 267 Abs. 1 HGB) den Vorschriften nach §§ 265f, 275 und § 288 HGB.

Die Gesellschaft hat von der Möglichkeit des § 268 Abs. 2 HGB Gebrauch gemacht und die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens im Anhang ausreichend dargestellt.

Die im Gesetz geforderten „davon Vermerke“ sind entsprechend der Wahlmöglichkeit in der Bilanz oder im Anhang vollständig aufgeführt.

b) Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

c) Anhang

Der Anhang ist als Anlage beigefügt.

4. Buchführung und Steuerpflicht

Die Firma bedient sich der elektronischen Datenverarbeitungsanlage System "DATEV".

Als Nebenbuch wird ein Kassenjournal geführt.

Anlageverzeichnisse sind in Form von Restwerttabellen angelegt.

Der Kontokorrentverkehr wurde sowohl auf dem Debitoren- bzw. Kreditoren Sammelkonto als auch auf den Personenkonten gebucht.

Das Belegwesen ist geordnet; die Geschäftsvorfälle werden laufend gebucht.

Gemäß der von der Geschäftsführung unterzeichneten Vollständigkeitserklärung sind alle buchungspflichtigen Geschäftsvorfälle des Geschäftsjahres gebucht und sämtliche ausweispflichtigen Vermögenswerte und Schulden in der Bilanz enthalten.

Die Abschlussbuchungen wurden bis zur Bilanz ausgewertet.

Die erforderlichen Um- und Abschlussbuchungen stellten wir in Listen zusammen.

Die Gesellschaft ist in Deutschland unbeschränkt steuerpflichtig; Sitz und Geschäftsleitung befinden sich im Inland.

Steuerlich wird die GmbH beim Finanzamt Cottbus unter der Steuernummer 056/108/00094 geführt. Der Einheitswert ist noch nicht festgestellt.

Der gemeine Wert der Anteile nach dem Stuttgarter Verfahren ist noch nicht festgestellt.

IV. Erläuterungen zur Bilanz per 31. Dezember 2016

Nachstehend werden die Positionen des Jahresabschlusses erläutert.

Die Bilanz ist in Anlehnung an die Gliederungsvorschriften des § 266 HGB aufgebaut. Die einzelnen Bilanzpositionen sind unter den sachlich richtigen Bezeichnungen aufgeführt.

Die aus der Buchhaltung übernommenen Vermögens- und Schuldposten sind hinreichend belegt.

Die Beträge sind in Euro ausgewiesen.

Die Zahlen des Vorjahres werden gesondert angegeben.

AKTIVA **1.643.091,25 Euro**
918.888,81 Euro

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Vorjahr: 2.868,56 Euro
1.968,56 Euro

Ähnliche Rechte und Werte	1.968,06 Euro
EDV-Software	0,00 Euro
Digitales Bestandsverzeichnis	0,50 Euro
Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten	<u>900,00 Euro</u>
	<u>2.868,56 Euro</u>

II. Sachanlagen

1. technische Anlagen und Maschinen

Vorjahr: 379.959,50 Euro
420.718,50 Euro

Kabelmodems	34.957,00 Euro
BK-Netz Forst	83.110,00 Euro
BK-Netz Cottbus	160.937,50 Euro
Internet-Kopfstelle Cottbus	35.560,50 Euro
Kopfstelle Forst	60.530,00 Euro
BK-Netz Lauta	4.575,00 Euro
BK-Netz Gosda	1,00 Euro
BK-Netz Roggosen	0,50 Euro
BK-Netz Leuthen	287,50 Euro
BK-Netz Laubsdorf	<u>0,50 Euro</u>
	<u>379.959,50 Euro</u>

2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		16.343,50 Euro
	Vorjahr:	<u>25.498,50 Euro</u>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.601,50 Euro	
PKW	9.068,50 Euro	
Büroeinrichtung	0,50 Euro	
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00 Euro	
Wirtschaftsgüter Sammelposten	<u>2.673,00 Euro</u>	
	<u>16.343,50 Euro</u>	
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		0,00 Euro
	Vorjahr:	<u>10.000,00 Euro</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen		0,00 Euro
	Vorjahr:	<u>33.300,00 Euro</u>
2. Wertpapiere des Anlagevermögens		450,00 Euro
	Vorjahr:	<u>450,00 Euro</u>
Wertpapiere mit Gewinnbeteil.anspruch.	<u>450,00 Euro</u>	
	<u>450,00 Euro</u>	
Summe Anlagevermögen		399.621,56 Euro
	Vorjahr:	<u>491.935,56 Euro</u>

Eine Einzelaufstellung und Entwicklung geht aus dem Inventarverzeichnis zum 31.12.2016 hervor.

B. Umlaufvermögen**I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

	131.196,74 Euro
Vorjahr:	<u>151.146,14 Euro</u>

Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	70.842,10 Euro
Forderungen KNM/BK	60.928,64 Euro
Pauschalwertberichtigung Forderg./b.1J	<u>574,00- Euro</u>

	<u>131.196,74 Euro</u>
--	------------------------

Erläuterung der Pauschalwertberichtigung
Forderungen aus L./L. per 31.12.2016

	70.842,10 Euro
--	----------------

1% PWB von netto- Forderungen	<u>-574,00 Euro</u>
-------------------------------	---------------------

2. sonstige Vermögensgegenstände

	25.144,06 Euro
Vorjahr:	<u>35.342,84 Euro</u>

**- davon mit einer Restlaufzeit
von mehr als einem Jahr
Euro 1.155,28 (Euro 8.616,04)**

GWC Cottbus/Mietkaution	1.155,28 Euro
USt-Forderungen	15.044,90 Euro
Ust Forderungen 2014 nach BP	867,63 Euro
Körperschaftsteuerguthaben §37 (b.1 J)	7.870,00 Euro
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	182,32 Euro
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	<u>23,93 Euro</u>

	<u>25.144,06 Euro</u>
--	-----------------------

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

	1.086.245,91 Euro
Vorjahr:	<u>236.997,13 Euro</u>

Kasse	455,83 Euro
Volksbank/Konto 2.000040	12.220,38 Euro
Volksbank/Konto 20.2000040	<u>1.073.569,70 Euro</u>

	<u>1.086.245,91 Euro</u>
--	--------------------------

Saldenübereinstimmung per 31.12.2016 ist gegeben.

C. Rechnungsabgrenzungsposten

Vorjahr: **882,98 Euro**
3.467,14 Euro

Erläuterung aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Feuersozietät Kfz-Vers. 2017

882,98 Euro

Summe Aktiva

Vorjahr: **1.643.091,25 Euro**
918.888,81 Euro

PASSIVA **1.643.091,25 Euro**
918.888,81 Euro

A. Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital	337.600,00 Euro
Jahresüberschuss	823.551,25 Euro
Vortrag auf neue Rechnung	119.953,39 Euro
Bilanzverlust	<u>0,00 Euro</u>

Eigenkapital 1.281.104,64 Euro

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

Vorjahr: **192.124,01 Euro**
255.576,16 Euro

Gewerbesteuerrückstellung § 4 Abs. 5b	150.275,00 Euro
Körperschaftsteuerrückstellung	<u>41.849,01 Euro</u>

192.124,01 Euro

2. sonstige Rückstellungen

Vorjahr: **53.250,88 Euro**
87.776,98 Euro

Sonstige Rückstellungen	41.442,88 Euro
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	6.000,00 Euro
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>5.808,00 Euro</u>

53.250,88 Euro

Für zu erwartende Verbindlichkeiten für in Anspruch genommene Leistungen wurden 41.442,888 Euro passiviert.

Die internen und externen Jahresabschlussarbeiten wurden in Höhe von 6.000,00 Euro abgegrenzt.

Für die gesetzliche Aufbewahrungsverpflichtung wurde eine Rückstellung in Höhe von 5.808,00 Euro gebildet.

C. Verbindlichkeiten**1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Vorjahr: **50.889,72 Euro**
80.405,26 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
Euro 50.889,72
(Euro 80.405,26)

Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen

50.889,72 Euro

50.889,72 Euro

2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Vorjahr: **38.572,21 Euro**
0,00 Euro

- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr
Euro 38.572,21 (Euro 0,00)

3. sonstige Verbindlichkeiten		27.149,79 Euro
	Vorjahr:	<u>37.577,02 Euro</u>
- davon aus Steuern		
Euro 10.762,65		
(Euro 23.277,55)		
Umsatzsteuer	14.062,39 Euro	
Lohnsteuer 12/2015	1.232,04 Euro	
- davon mit einer Restlaufzeit		
bis zu einem Jahr		
Euro 27.149,79		
(Euro 37.577,02)		
Forderungen aus Lieferungen u.Leistung	2.556,92 Euro	
Forderungen aus Lieferungen u.Leistung	13.830,22 Euro	
Abziehbare Vorsteuer 7%	1.502,30- Euro	
Abziehbare Vorsteuer 19%	195.711,94- Euro	
Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	996,55- Euro	
Sonstige Verrechnung	0,00 Euro	
Verbindl. Steuern und Abgaben	1.551,86 Euro	
Umsatzsteuernachzahlung lt.BP 2012-2013	5.028,80 Euro	
Körperschaftsteuernachzahlung nach BP	2.954,32 Euro	
Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt	0,00 Euro	
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	1.227,66 Euro	
Umsatzsteuer 19%	426.411,15 Euro	
Umsatzsteuervorauszahlungen	229.196,90- Euro	
Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	<u>996,55 Euro</u>	
	<u>27.149,79 Euro</u>	
Summe Passiva		1.643.091,25 Euro
	Vorjahr:	<u>918.888,81 Euro</u>

V. Schlussbemerkungen und Unterschrift

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Jahresabschlussarbeiten stellen wir zusammenfassend fest:

Vorstehender Jahresabschluss wurde aufgrund der von der Firma Fischer Steuerberatungsgesellschaft mbH, Großräschen erstellten Buchführung und der erteilten Auskünfte erstellt. Die Prüfung der Unterlagen und der Wertansätze war nicht Auftragsgegenstand.

Großräschen, den

.....
Geschäftsführer
Roland Ruppe

.....
Geschäftsführer
Bernd Nitzschner

.....
Geschäftsführer
Frank Posnanski

.....
Geschäftsführer
Ronny Verhelst

1. Allgemeines

Der Jahresabschluss der GmbH wurde in Anlehnung an die handelsrechtlichen Vorschriften für kleine Kapitalgesellschaften aufgestellt.

Bei der Darstellung des Anlagevermögens wurden grundsätzlich die historischen Anschaffungs- oder Herstellungskosten ermittelt.

Die gesetzlichen Gliederungsvorschriften der § 266 bzw. 275 HGB wurden angewandt.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Das abnutzbare Anlagevermögen wurde zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibung angesetzt. Von der Vollabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter hat die Gesellschaft Gebrauch gemacht. Gründe für außerplanmäßige Abschreibungen bestanden nicht.

Die Vorräte werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bei Anwendung zulässiger Bewertungsvereinfachungsverfahren oder mit einem niedrigeren Wert angesetzt, der sich aus einem Börsen- oder Marktpreis bzw. aus einem am Bilanzstichtag beizulegenden Wert ergibt. Auf Bestände, die infolge langer Lagerdauer oder aus anderen Gründen nur eingeschränkt verwertbar sind, werden Wertabschläge vorgenommen.

Bei den Forderungen wurden erkennbare Einzelrisiken durch entsprechende Wertberichtigung berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung zu Forderungen ausreichend Rechnung getragen.

3. Verbindlichkeitsspiegel

Die Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag haben hinsichtlich ihrer Fälligkeit folgende Struktur:

	insgesamt 31.12.2016	bis zu 1 Jahr	zwischen 1-5 Jahren	von mehr als 5 Jahren
Verbindlichkeiten L./L.	50.889,72	50.889,72		
sonstige Verbindlichkeiten	27.149,79	27.149,79		