

Jahres- Abschluss 2020

Whitestone Investment Advisory GmbH

1030 Wien , Ungargasse 9/8

Aktiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Software				
120 Software	766,67	0,0	2.300,00	0,1
II. Sachanlagen				
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung				
660 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.769,33	0,1	3.148,80	0,1
680 Geringwert. Vermögensgegenstände	0,00	0,0	0,00	0,0
	<u>2.769,33</u>	<u>0,1</u>	<u>3.148,80</u>	<u>0,1</u>
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligungen				
810 Beteiligung WBÖ 14 GmbH	3.658,57	0,1	3.658,57	0,1
820 Beteiligung WBÖ 22 Projekt GmbH	312,50	0,0	6.562,50	0,3
830 Beteiligung WS Development GmbH	3.500,00	0,1	3.500,00	0,1
840 Beteiligung WBÖ 2362 GmbH	21.296,48	0,8	161.000,00	6,2
860 Beteiligung WBÖPG118 GmbH	46.125,00	1,6	46.125,00	1,8
870 Beteiligung WBÖ elf GmbH	103.750,00	3,7	3.750,00	0,1
880 Beteiligung WBÖ GmbH	350,00	0,0	350,00	0,0
	<u>178.992,55</u>	<u>6,4</u>	<u>224.946,07</u>	<u>8,7</u>
	182.528,55	6,5	230.394,87	8,9
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. noch nicht abrechenbare Leistungen				
1700 Noch nicht abrechenbare Leistungen	0,00	0,0	174.890,25	6,8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2000 Lieferforderungen Inland	118.000,00	4,2	7.149,29	0,3
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
2300 Sonstige Forderungen	234.500,00	8,3	201.250,00	7,8

Aktiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
2301 Sonstige Forderungen Zinsen	377.406,52	13,4	190.577,38	7,4
2302 Forderung Anteilsabtretung	7.232,50	0,3	7.232,50	0,3
2350 Kautionsforderungen	7.493,07	0,3	12.150,07	0,5
2352 Verrechnung NG WS 118 GmbH & Co KG	0,00	0,0	50.000,00	1,9
2540 Aktivierung Körperschaftsteuer	3.002,00	0,1	8.296,00	0,3
3335 Verrechnung WS 118 GmbH & Co KG	16.413,80	0,6	13.864,51	0,5
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	8.139,04	0,3	6.384,31	0,3
3750 Verrechnung MPS GmbH & Co KG	142.787,39	5,1	39.200,04	1,5
3751 Verrechnung WBÖ 2362 GmbH	0,00	0,0	155,00	0,0
3778 Verrechnung WS Bad Griesbach GmbH & Co KG	5.135,20	0,2	2.500,00	0,1
3779 Verrechnung Robert Galfusz	19.495,70	0,7	13.753,81	0,5
3780 Verrechnung WBÖ GmbH	471.677,90	16,8	410.686,26	15,9
3781 Verrechnung Norbert Galfusz	258.605,37	9,2	233.196,06	9,0
3785 Darlehen WBÖ 22 Projekt GmbH	351,40	0,0	0,00	0,0
3788 Darlehen WBÖ 2362 GmbH	13.287,06	0,5	10.000,00	0,4
3789 Darlehen WS Development GmbH	42.293,67	1,5	40.980,23	1,6
3791 Darlehen Balasz Györke	13.782,32	0,5	13.124,31	0,5
3794 Darlehen WBÖ elf GmbH	786.134,83	28,0	882.498,53	34,1
	<u>2.407.737,77</u>	85,7	<u>2.135.849,01</u>	82,5
	2.525.737,77	89,9	2.142.998,30	82,7
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
2700 Kassa	31.864,39	1,1	11.005,89	0,4
3110 Volksbank 32613690100	0,00	0,0	24.478,00	1,0
3111 Volksbank 32613690101	68.059,70	2,4	87,70	0,0
3112 Volksbank 32613690102	48,50	0,0	176,50	0,0
	<u>99.972,59</u>	3,6	<u>35.748,09</u>	1,4
	2.625.710,36	93,4	2.353.636,64	90,9
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
2900 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	641,00	0,0	3.332,30	0,1
2903 Vorauszahlung Leasing-KFZ	1.316,67	0,1	2.816,67	0,1
	<u>1.957,67</u>	<u>0,1</u>	<u>6.148,97</u>	<u>0,2</u>
Summe Aktiva	2.810.196,58	100,0	2.590.180,48	100,0

Passiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
A. Eigenkapital				
I. eingefordertes Stammkapital				
9140 Stammkapital	10.000,00	0,4	10.000,00	0,4
II. Kapitalrücklagen				
1. nicht gebundene				
9210 Nicht gebundene Kapitalrücklagen	30.000,00	1,1	30.000,00	1,2
III. Bilanzgewinn				
9371 Jahresergebnis	39.223,07	1,4	20.575,88	0,8
9381 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	62.930,36	2,2	42.354,48	1,6
	<u>102.153,43</u>	3,6	<u>62.930,36</u>	2,4
	142.153,43	5,1	102.930,36	4,0
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
3020 Rückstellung Körperschaftsteuer	11.964,00	0,4	0,00	0,0
2. sonstige Rückstellungen				
3053 Rückstellung WT-Honorar	5.000,00	0,2	3.500,00	0,1
	<u>16.964,00</u>	<u>0,6</u>	<u>3.500,00</u>	<u>0,1</u>
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
3110 Volksbank 32613690100	7.701,50	0,3	0,00	0,0
3113 Volksbank 32613690103	19,60	0,0	111,00	0,0
	<u>7.721,10</u>	<u>0,3</u>	<u>111,00</u>	<u>0,0</u>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
3300 Lieferverbindlichkeiten Inland	143.520,48	5,1	62.276,30	2,4
3. Genussrechtskapital				
3105 Substanzgenussrecht	23.500,00	0,8	20.000,00	0,8
4. sonstige Verbindlichkeiten				
3100 Schuldverschreibungen	470.000,00	16,7	150.500,00	5,8
3330 Verrechnung Paylife VISA	1.210,27	0,0	2.315,23	0,1
3530 Verrechnung Finanzamt	15.241,47	0,5	0,00	0,0
3540 Verrechnung Lohnsteuer	317,56	0,0	0,00	0,0
3541 Verrechnung DB	543,80	0,0	184,03	0,0
3542 Verrechnung Zuschlag zum DB	52,99	0,0	16,23	0,0
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	418,31	0,0	141,56	0,0

Passiva	31.12.2020 EUR	%	31.12.2019 EUR	%
3551 Verrechnung Wr. Dienstgeberabgabe	36,00	0,0	30,00	0,0
3600 Verrechnung ÖGK	2.594,48	0,1	484,95	0,0
3700 Verrechnung Löhne u.Gehälter	2.397,65	0,1	1.931,33	0,1
3740 Darlehen Via Dorsi s.r.o.	290.000,00	10,3	290.000,00	11,2
3783 Darlehen WBÖ 14 GmbH	5.405,91	0,2	11.220,94	0,4
3785 Darlehen WBÖ 22 Projekt GmbH	0,00	0,0	3.260,33	0,1
3787 Darlehen Bauwerk Immo GmbH	58.402,55	2,1	186.388,40	7,2
3793 Verrechnung WBÖPG118 GmbH	28.198,31	1,0	26.450,00	1,0
3795 Darlehen ZZ Partners	580.000,00	20,6	580.000,00	22,4
3797 Darlehen Dagobertinvest (P149)	399.984,00	14,2	399.984,00	15,4
3798 Darlehen Dagobertinvest (P156)	0,00	0,0	500.000,00	19,3
3799 Darlehen Dagobertinvest (P245)	298.970,00	10,6	0,00	0,0
3800 Sonstige Verbindlichkeiten	13.495,09	0,5	3.990,80	0,2
3801 Sonstige Verbindlichkeiten Zinsen	220.569,18	7,9	244.465,02	9,4
3820 Nachrangdarlehen 2020	88.500,00	3,2	0,00	0,0
	<u>2.476.337,57</u>	88,1	<u>2.401.362,82</u>	92,7
	2.651.079,15	94,3	2.483.750,12	95,9
Summe Passiva	2.810.196,58	100,0	2.590.180,48	100,0

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
1. Umsatzerlöse				
4000 Erlöse 20%	615.754,87	117,9	146.531,50	32,9
4040 Erlöse Provisionen unecht befreit	48.000,00	9,2	0,00	0,0
4804 Erlösabgrenzungen	118.000,00	22,6	128.250,00	28,8
4805 Auflösung Erlösabgrenzung VJ	-84.750,00	-16,2	-4.800,00	-1,1
	697.004,87	133,5	269.981,50	60,7
2. Veränderung des Bestands an noch nicht abrechenbaren Leistungen				
4540 Bestandsveränderung n.n. abrechenbare Leistungen	0,00	0,0	174.890,25	39,3
4541 Auflösung n.n.abr. Leistungen Vorjahr	-174.890,25	-33,5	0,00	0,0
	-174.890,25	-33,5	174.890,25	39,3
3. sonstige betriebliche Erträge				
4809 Sonstige Erträge nicht steuerbar	35,00	0,0	0,00	0,0
4920 Erträge Sachbezüge nicht stb.	7.965,60	1,5	7.965,60	1,8
4940 Versicherungsvergütungen	332,50	0,1	2.971,00	0,7
4960 Agio Schuldverschreibungen	15.456,25	3,0	6.015,00	1,4
	23.789,35	4,6	16.951,60	3,8
4. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
5700 Fremdleistungen 20%	-126.773,04	24,3	-38.907,41	8,8
5710 Fremdleistungen 0%	0,00	0,0	-48.319,02	10,9
5760 Fremdleist. §19/1 20% m.VST Abzug	-71.301,00	13,7	-110.224,00	24,8
5800 Lieferantenskonti 0%	0,02	0,0	0,00	0,0
5804 Lieferantenskonti 20%	-0,77	0,0	0,00	0,0
5820 Lieferantenskonti 0% Drittland (aus Fixkonten)	0,30	0,0	0,00	0,0
	-198.074,49	37,9	-197.450,43	44,4
5. Personalaufwand				
a) Gehälter				
6200 Bruttogehälter	-22.884,04	4,4	-12.322,00	2,8
6220 Sonderzahlungen Angestellte	-3.995,97	0,8	-2.056,98	0,5
6300 Geschäftsführerbezüge	-36.000,00	6,9	-24.000,00	5,4
	-62.880,01	12,0	-38.378,98	8,6
b) soziale Aufwendungen				
6401 Beiträge Mitarbeitervorsorgekasse	-404,27	0,1	-200,86	0,1
6560 Gesetzlicher Sozialaufwand Angestellte	-5.040,85	1,0	-2.482,71	0,6
6600 Dienstgeberbeitrag	-2.452,34	0,5	-3.251,77	0,7
6603 Zuschlag z. Dienstgeberbeitrag Arb.	-238,94	0,1	-303,43	0,1
6606 Kommunalsteuer	-1.886,40	0,4	-2.501,38	0,6
6662 Wiener Dienstgeberabgabe Angestellte	-240,00	0,1	-218,00	0,1

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
6790 Freiwilliger Sozialaufwand	-1.237,46	0,2	-710,90	0,2
	-11.500,26	2,2	-9.669,05	2,2
	-74.380,27	14,3	-48.048,03	10,8

6. Abschreibungen

a) auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen

7001 Abschreibungen auf immaterielles Vermögen	-1.533,33	0,3	-1.533,33	0,3
7002 Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.559,47	0,3	-1.181,24	0,3
7003 Geringwertige Wirtschaftsgüter	-1.933,42	0,4	-3.873,22	0,9
	-5.026,22	1,0	-6.587,79	1,5

7. sonstige betriebliche Aufwendungen

Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen

7117 Kammerumlage	-122,25	0,0	-149,28	0,0
-------------------	---------	-----	---------	-----

Aufwand für Instandhaltung, Betriebskosten

7200 Reparatur und Instandhaltung allgemein	-813,00	0,2	-1.000,60	0,2
7210 Reinigungsmaterial	-218,05	0,0	-35,30	0,0
7250 Strom/Gas	-1.199,44	0,2	-3.766,24	0,9
	-2.230,49	0,4	-4.802,14	1,1

Reise- und Fahrtaufwand

7340 Reisekosten Unternehmer Inland	-1.265,21	0,2	-1.115,55	0,3
7350 Reisekosten Unternehmer Ausland	-5.243,15	1,0	-10.469,66	2,4
	-6.508,36	1,3	-11.585,21	2,6

KFZ-Aufwand

7321 Kfz-Aufwand PKW	-5.940,36	1,1	-10.190,05	2,3
7335 Kfz-Versicherungen PKW	-2.609,52	0,5	-2.559,00	0,6
7450 KFZ-Leasing Mini Cooper W-76107G	-5.066,64	1,0	-5.066,62	1,1
	-13.616,52	2,6	-17.815,67	4,0

Aufwand für Miete

7400 Miete 1050 Wien, Kohlgasse 42/30	-4.060,00	0,8	-6.750,00	1,5
7401 Miete 1030 Wien, Ungargasse 9/8	-845,48	0,2	-10.050,63	2,3
7406 Mietaufwand Parkplatz	-1.441,26	0,3	-793,46	0,2
7407 Miete 1040 Wien, Wohllebeng.19	-27.482,61	5,3	-1.073,20	0,2
	-33.829,35	6,5	-18.667,29	4,2

Provisionen an Dritte

7510 Provisionen an Dritte Inland	-17.297,50	3,3	-5.967,47	1,3
7512 Provisionen an Dritte 0%	-27.518,75	5,3	-6.585,00	1,5
	-44.816,25	8,6	-12.552,47	2,8

Aufwand für Büromaterial

7600 Büromaterial und Drucksorten	-1.112,49	0,2	-594,49	0,1
7602 EDV-Material, EDV-Fremdkosten	-3.710,09	0,7	-4.247,88	1,0
	-4.822,58	0,9	-4.842,37	1,1

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
Nachrichtenaufwand				
7380 Telefon	-6.181,46	1,2	-2.263,42	0,5
7381 Internet	-2.037,75	0,4	-872,45	0,2
7382 Mobiltelefon	0,00	0,0	-3.516,96	0,8
7390 Postgebühren	-357,98	0,1	-311,56	0,1
	-8.577,19	1,6	-6.964,39	1,6
Aufwand für Werbung				
7650 Werbeaufwand	-9.657,59	1,9	-18.852,03	4,2
7654 Messen und Ausstellungen	-307,02	0,1	0,00	0,0
7660 Repräsentationsaufwand	-2.331,79	0,5	-1.480,01	0,3
7661 Repräsentationsaufw.20% abzugsfähig	0,00	0,0	-1.802,46	0,4
7662 Repräsentationsaufw.n.abzugsfähig	0,00	0,0	-3.049,13	0,7
7663 Geschäftsanbahnungsspesen	0,00	0,0	-607,71	0,1
7690 Spenden und Trinkgelder	0,00	0,0	-104,80	0,0
	-12.296,40	2,4	-25.896,14	5,8
Aufwand für Versicherungen				
7700 Sachversicherungen	-2.837,04	0,5	-4.927,29	1,1
Rechts- und Beratungsaufwand				
7750 Steuerberatungsaufwand	-5.721,60	1,1	-4.268,68	1,0
7751 Rechts- und Beratungsaufwand	-10.908,30	2,1	-40.729,22	9,2
7755 Buchhalt.u. Lohnverrechnungsaufwand	-11.546,43	2,2	-6.118,36	1,4
	-28.176,33	5,4	-51.116,26	11,5
Aufwand für Aus- und Weiterbildung				
7770 Fortbildung Unternehmer	-352,85	0,1	0,00	0,0
7815 Fortbildungsaufwand Dienstnehmer	0,00	0,0	-600,00	0,1
	-352,85	0,1	-600,00	0,1
Gebühren und Beiträge				
7116 Gebühren nach dem Gebührengesetz	-48,81	0,0	-1.023,28	0,2
7120 Sonstige Gebühren und Abgaben	-927,75	0,2	-333,06	0,1
7785 Grundumlage (WKO)	-610,00	0,1	-610,00	0,1
7796 Mahnspesen	-5,00	0,0	-19,21	0,0
7798 Säumnis- und Verspätungszuschläge	-2,28	0,0	-0,24	0,0
	-1.593,84	0,3	-1.985,79	0,5
Spesen des Geldverkehrs				
7790 Geldverkehrsspesen	-1.345,84	0,3	-1.317,45	0,3
7791 Gebühren Dagobertinvest	-41.913,59	8,0	-12.249,76	2,8
	-43.259,43	8,3	-13.567,21	3,1
Schadensfälle				
7800 Schadensfälle	-832,50	0,2	0,00	0,0
diverse betriebliche Aufwendungen				
7670 Verbrauchsmaterial	0,00	0,0	-122,34	0,0
7672 Dekorationsmaterial	-258,17	0,1	-261,72	0,1
7825 Strafen	-1.938,40	0,4	0,00	0,0

	2020 EUR	%	2019 EUR	%
7844 Sonstiger Aufwand	-3.373,94	0,7	-347,51	0,1
	-5.570,51	1,1	-731,57	0,2
	-209.441,89	40,1	-176.203,08	39,6
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)	58.981,10	11,3	33.534,02	7,5
9. Erträge aus Beteiligungen				
8001 Gewinnanteil WS 118 GmbH & Co KG	5.000,00	1,0	5.000,00	1,1
8002 Gewinnanteil WBÖ 2361 GmbH & Co KG	2.500,00	0,5	5.000,00	1,1
8003 Gewinnanteil WS Bad Griesbach GmbH & Co KG	2.500,00	0,5	2.500,00	0,6
	10.000,00	1,9	12.500,00	2,8
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
8100 Bankzinserträge	3,47	0,0	7,68	0,0
8110 Darlehenszinsenerträge	206.660,28	39,6	138.129,81	31,1
	206.663,75	39,6	138.137,49	31,1
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
8300 Bankzinsaufwand	-1.293,62	0,3	-516,81	0,1
8310 Darlehenszinsaufwand	-205.746,62	39,4	-158.078,64	35,5
8315 Wertpapierzinsaufwand	-16.416,67	3,1	-4.000,34	0,9
	-223.456,91	42,8	-162.595,79	36,6
12. Zwischensumme aus Z 9 bis 11 (Finanzergebnis)	-6.793,16	-1,3	-11.958,30	-2,7
13. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 8 und Z 12)	52.187,94	10,0	21.575,72	4,9
14. Steuern vom Einkommen				
8500 Körperschaftsteuer	-12.964,00	2,5	-998,00	0,2
8510 Kapitalertragsteuer anrechenbar	-0,87	0,0	-1,84	0,0
	-12.964,87	2,5	-999,84	0,2
15. Ergebnis nach Steuern	39.223,07	7,5	20.575,88	4,6
16. Jahresüberschuss	39.223,07	7,5	20.575,88	4,6
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
9381 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	62.930,36	12,1	42.354,48	9,5
18. Bilanzgewinn	102.153,43	19,6	62.930,36	14,2