

Mag. Georg Leonhartsberger

Lazaristengasse 2 , 1180 Wien

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Jänner 2024

MILA Mitmach-Supermarkt e.G.

Geblergasse 69/2

1170 Wien

Finanzamt: Finanzamt Österreich , Steuernummer: 09 408/9505

Inhaltsverzeichnis

Erstellungsbericht	1
Rechtliche Grundlagen	2
Steuerliche Grundlagen	3
Bilanz zum 31. Jänner 2024	4
Gewinn- und Verlustrechnung 21. März 2023 bis 31. Jänner 2024	5
Detaillierte Bilanz zum 31. Jänner 2024	6 - 7
Detaillierte Gewinn- und Verlustrechnung 21. März 2023 bis 31. Jänner 2024	8 - 9
Vollständigkeitserklärung	10 - 11

An
MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel

Geblergasse 69/2
1170 Wien

Erstellungsbericht

Bericht über die

Erstellung des Jahresabschlusses
zum 31. Jänner 2024
der
MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel, Wien.

Wir haben auftragsgemäß den Jahresabschluss der MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel zum 31. Jänner 2024 – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – 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 uns 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 der Satzung 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.

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. Für den Erstellungsauftrag gelten die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftstreuhandberufe (AAB) der Kammer der Steuerberater:innen und Wirtschaftsprüfer:innen (KSW) in der geltenden Fassung.

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

Im Falle der Weitergabe des von uns erstellten Abschlusses an Dritte gelten die in Punkt 7. der AAB für Wirtschaftstreuhandberufe der KSW enthaltenen Ausführungen zur Haftung auch gegenüber Dritten.

Rechtliche Grundlagen

Auftraggeber:	MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel		
Firmenbuch:	Handelsgericht Wien, FN 598727 g		
Unternehmensgegenstand:	Sonstiger Einzelhandel mit Nahrungs- und Genussmitteln		
Sitz:	Wien		
Adresse:	1170 Wien, Geblergasse 69/2		
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft		
Gründung:	21.3.2023		
Geschäftsjahr:	21. März 2023 bis 31. Jänner 2024		
Geschäftsführung:	Name		seit
	Helmut Adam		21.3.2023
	Ralf Grossmann		21.3.2023
	Margherita Luisa Hameter		21.3.2023
	Camilla Heinrich		21.3.2023
	Elisabeth Jost		21.3.2023
	Joachim Pranzl		21.3.2023
Vertretung:	Die Gesellschaft wird von zwei Mitgliedern des Vorstandes vertreten.		

Steuerliche Grundlagen

Finanzamt:	Finanzamt Österreich Dienststelle Wien 1/23
Steuernummer:	09 408/9505
UID-Nummer:	ATU79372607
Steuerliche Vertretung:	Mag. Georg Leonhartsberger Steuerberater 1180 Wien, Lazaristengasse 2 WT216353
Gewinnermittlung:	Bilanzierung gem. § 5 EStG
Einkunftsart:	Einkünfte aus Gewerbebetrieb

Aktiva	31.1.2024 €	Passiva	31.1.2024 €
A. Umlaufvermögen		A. Eigenkapital	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		I. Gesamtnennbetrag der Geschäftsanteile	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.965,33	1. verbleibender Mitglieder	72.220,00
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	21.009,25	II. Bilanzverlust	-30.676,56
	24.974,58		41.543,44
II. Guthaben bei Kreditinstituten	441.158,39	B. Rückstellungen	
	466.132,97	1. sonstige Rückstellungen	2.600,00
B. Rechnungsabgrenzungsposten	6.995,35	C. Verbindlichkeiten	
		1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.831,24
		davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	2.831,24
		2. sonstige Verbindlichkeiten	426.153,64
		davon aus Steuern	476,24
		davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	2.288,40
		davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	426.153,64
			428.984,88
		davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	428.984,88
Summe Aktiva	473.128,32	Summe Passiva	473.128,32

	2023/2024 €
1. Umsatzerlöse	6.201,81
2. sonstige betriebliche Erträge	79.135,05
3. Personalaufwand	
a) Gehälter	63.950,02
b) soziale Aufwendungen	15.412,42
	79.362,44
4. Abschreibungen	
a) auf Sachanlagen	1.989,45
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	32.122,02
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	-28.137,05
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	163,01
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.661,52
9. Zwischensumme aus Z 7 bis 8 (Finanzergebnis)	-2.498,51
10. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 6 und Z 9)	-30.635,56
11. Steuern vom Einkommen	41,00
12. Ergebnis nach Steuern	-30.676,56
13. Jahresfehlbetrag	-30.676,56
14. Bilanzverlust	-30.676,56

Aktiva	31.1.2024 €
A. Umlaufvermögen	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
2000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Inland	3.965,33
2. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	
2300 Sonstige Forderungen	16.980,00
3520 Umsatzsteuer-Zahllast	1.702,15
3530 Verrechnung Finanzamt	2.327,10
	<u>21.009,25</u>
	24.974,58
II. Guthaben bei Kreditinstituten	
2800 ERSTE AT77 2011 1847 9665 4400	91.043,54
2810 ERSTE AT23 2011 1847 9665 4402	350.114,85
	<u>441.158,39</u>
	466.132,97
B. Rechnungsabgrenzungsposten	
2900 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	6.995,35
Summe Aktiva	<u>473.128,32</u>

Passiva	31.1.2024 €
A. Eigenkapital	
I. Gesamtnennbetrag der Geschäftsanteile	
1. verbleibender Mitglieder	
9011 Geschäftsanteile Mitglieder	72.220,00
II. Bilanzverlust	
9371 Jahresverlust	-30.676,56
	41.543,44
B. Rückstellungen	
1. sonstige Rückstellungen	
3040 sonstige Rückstellungen	2.600,00
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Inland	1.612,84
3310 Sonstige Verbindlichkeiten	1.218,40
	2.831,24
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Inland	1.612,84
3310 Sonstige Verbindlichkeiten	1.218,40
	2.831,24
2. sonstige Verbindlichkeiten	
3540 Verrechnung Lohnsteuer	268,97
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	207,27
3600 Sozialversicherungsanstalten	2.288,40
3760 Nachrangdarlehen	423.389,00
	426.153,64
<i>davon aus Steuern</i>	
3540 Verrechnung Lohnsteuer	268,97
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	207,27
	476,24
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit</i>	
3600 Sozialversicherungsanstalten	2.288,40
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	
3540 Verrechnung Lohnsteuer	268,97
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	207,27
3600 Sozialversicherungsanstalten	2.288,40
3760 Nachrangdarlehen	423.389,00
	426.153,64
	428.984,88
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	
3300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Inland	1.612,84
3310 Sonstige Verbindlichkeiten	1.218,40
3540 Verrechnung Lohnsteuer	268,97
3550 Verrechnung Kommunalsteuer	207,27
3600 Sozialversicherungsanstalten	2.288,40
3760 Nachrangdarlehen	423.389,00
	428.984,88
Summe Passiva	473.128,32

	2023/2024 €
1. Umsatzerlöse	
Erlöse Inland	
4000 Erlöse 20 %	6.201,81
2. sonstige betriebliche Erträge	
4352 Spenden	10.000,00
4356 öffentliche Zuschüsse	69.135,05
	79.135,05
3. Personalaufwand	
a) Gehälter	
6200 Gehälter	55.687,03
6240 Sonderzahlungen (Angestellte)	8.262,99
	63.950,02
b) soziale Aufwendungen	
6407 Betriebliche Vorsorgekasse (BVK) Angestellte	911,12
6605 gesetzlicher Sozialaufwand (Angestellte)	12.334,80
6641 Kommunalsteuer (Angestellte)	1.918,50
6651 Wiener Dienstgeberabgabe (U-Bahn Angestellte)	248,00
	15.412,42
	79.362,44
4. Abschreibungen	
a) auf Sachanlagen	
7021 Sofortabschreibungen auf geringwertige Sachanlagen	1.989,45
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	
Steuern, soweit sie nicht unter Steuern vom Einkommen fallen	
7180 Sonstige Gebühren und Abgaben	776,16
Aufwand für Instandhaltung	
7206 Software Wartung	7.636,80
Aufwand für Miete	
7400 Mietaufwand unbewegliche Wirtschaftsgüter 20 %	1.190,00
Aufwand für Büromaterial	
7600 Büromaterial und Drucksorten	1.181,80
Nachrichtenaufwand	
7382 Mobiltelefon	56,40
7390 Postgebühren	40,70
	97,10
Aufwand für Werbung	
7651 Inserate und Prospekte	350,00
7652 Messen und Ausstellungen	27,50
	377,50

	2023/2024 €
Rechts- und Beratungsaufwand, Buchführung und Steuerberatung	
7740 Steuerberatungsaufwand	1.000,00
7745 Gründungskosten	11.300,00
7750 Rechts- und Beratungsaufwand	1.611,16
7765 Lohnverrechnungsaufwand	405,00
	14.316,16
Aufwand für Forschung und Entwicklung	
7775 Prüfungsaufwand Revisionsverband	1.600,00
Gebühren und Beiträge	
7785 Mitgliedsbeiträge	1.900,00
Spesen des Geldverkehrs	
7790 Spesen des Geldverkehrs	535,37
diverse betriebliche Aufwendungen	
7649 Bewirtungsaufwand	2.511,13
	32.122,02
6. Zwischensumme aus Z 1 bis 5 (Betriebsergebnis)	-28.137,05
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	
8100 Zinserträge aus Bankguthaben	163,01
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
8320 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.661,52
9. Zwischensumme aus Z 7 bis 8 (Finanzergebnis)	-2.498,51
10. Ergebnis vor Steuern (Summe aus Z 6 und Z 9)	-30.635,56
11. Steuern vom Einkommen	
8540 Kapitalertragsteuer	41,00
12. Ergebnis nach Steuern	-30.676,56
13. Jahresfehlbetrag	-30.676,56
14. Bilanzverlust	-30.676,56

MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel
Geblergasse 69/2
1170 Wien

An
Mag. Georg Leonhartsberger
Steuerberater
Lazaristengasse 2
1180 Wien

Vollständigkeitserklärung

Diese Vollständigkeitserklärung wird in Verbindung mit dem von Ihnen erstellten Jahresabschluss für das Geschäftsjahr 2023/2024 abgegeben. Durch die Erklärung bestätigen wir Ihnen, dass Sie aufgrund der Ihnen übergebenen Unterlagen und der Ihnen gegebenen Informationen in die Lage versetzt worden sind, einen Jahresabschluss zu erstellen, der ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage des Unternehmens zum 31.1.2024 und der Ertragslage des Unternehmens im Geschäftsjahr vom 21.3.2023 bis zum 31.1.2024 in Übereinstimmung mit dem UGB vermittelt.

Ihnen als mit der Erstellung des oben angeführten Jahresabschlusses beauftragtem Steuerberater erklären wir als zur Aufstellung des Jahresabschlusses verpflichtete Vorstandsmitglieder folgendes:

Die Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie die Auskünfte, die von uns für die Erstellung des Abschlusses an Sie übermittelt wurden, wurden Ihnen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

In den vorgelegten Büchern und Aufzeichnungen sind sämtliche Geschäftsvorfälle lückenlos und vollständig aufgezeichnet, die für das oben genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig geworden sind.

Wir haben sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und -fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können.

Die Verantwortung für die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie für die Erstellung des Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften liegt bei uns. Diese Verantwortung beinhaltet insbesondere grundsätzliche Entscheidungen über die Abbildung von Geschäftsvorfällen bzw Vermögensgegenständen und Schulden im Jahresabschluss, die Auswahl und Anwendung angemessener Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die Vornahme von Schätzungen, die unter Berücksichtigung der gegebenen Rahmenbedingungen angemessen erscheinen.

In dem von Ihnen erstellten Jahresabschluss sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht.

Wir sind verantwortlich für die Verhinderung und Aufdeckung von Verstößen durch Mitarbeiter und für die Einrichtung und Aufrechterhaltung eines geeigneten internen Kontrollsystems.

Wir sind verantwortlich für die Einrichtung eines angemessenen Rechnungslegungs- und internen Kontrollsystems, um sicherzustellen, dass Geschäfte mit und zwischen nahestehenden Unternehmen und

Personen in den Buchführungsunterlagen als solche festgehalten und entsprechend den anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften offengelegt werden.

Alle für die Erstellung des Jahresabschlusses notwendigen Aufzeichnungen, Dokumentationen und Informationen, insbesondere zu den Risiken, für die Rückstellungen gebildet werden müssen, zu drohenden Verlusten aus schwebenden Geschäften, zu bestehenden und drohenden Rechtsstreitigkeiten und sonstigen Auseinandersetzungen und zur Werthaltigkeit von Forderungen, wurden Ihnen mitgeteilt. Derartige Informationen bzw Sachverhalte können beispielsweise sein:

- a) Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, die für die Bewertung am Abschlussstichtag von Bedeutung sind,
- b) besondere Umstände, die der Fortführung des Unternehmens oder der Vermittlung eines möglichst getreuen Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens entgegenstehen oder die Aussagefähigkeit des Jahresabschlusses wesentlich beeinflussen,
- c) eine Übersicht über die Unternehmen, mit denen das Unternehmen im Geschäftsjahr oder am Abschlussstichtag verbunden war bzw mit denen im Geschäftsjahr oder am Abschlussstichtag ein Beteiligungsverhältnis bestand,
- d) Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, aus Garantien und aus sonstigen gesetzlichen und vertraglichen Haftungsverhältnissen,
- e) Patronatserklärungen,
- f) gesetzliche und vertragliche Sicherheiten für Verbindlichkeiten (einschließlich Eventualverbindlichkeiten), zB Pfandrechte, Sicherungseigentum und Eigentumsvorbehalte an bilanzierten Vermögensgegenständen,
- g) Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände und Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände,
- h) derivative Finanzinstrumente (zB fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps),
- i) Verträge oder sonstige rechtliche Sachverhalte, die wegen ihres Gegenstands, ihrer Dauer, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens von Bedeutung sind oder werden können (zB Verträge mit Lieferanten, Abnehmern, Gesellschaftern oder verbundenen Unternehmen sowie Arbeitsgemeinschafts-, Versorgungs-, Options-, Leasing- und Treuhandverträge sowie Verträge über Verpflichtungen, die aus dem Gewinn zu erfüllen sind), und
- j) die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige wesentliche finanzielle Verpflichtungen (zB aus in naher Zukunft erforderlichen Großreparaturen).

Bestätigt im Namen der MILA Mitmach-Supermarkt e.G. Lebensmitteleinzelhandel, vertreten durch

.....
Unterschriften der gesetzlichen Vertreter

Wien, am 30.5.2024

A. Adam

Camilla Herrick