

AVORIS GmbH

Entwicklung u. Handel v. Immobilienprojekten

Karlgasse 15/5

A-1040 Wien

Finanzamt: Wien 1/23

Steuer Nr.: 04 496/7057

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. 12. 2022



Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH
Steuerberatungsgesellschaft

**Erstellt nach den vorgelegten Unterlagen
und erteilten Auskünften**

INHALT

1. Bilanz
2. Gewinn- und Verlustrechnung
3. Erläuterungen zur Bilanz, G u V
4. Anhang
5. Anlagewertliste
6. Steuererklärungen samt Beilagen

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000	
A. ANLAGEVERMÖGEN			
<i>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</i>			
1. gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Vorteile			
EDV-Software	3.307,50		0,0
Sonstige aktivierte Rechte	14.828,04	18.135,54	14,9
			14,9
<i>II. Sachanlagen</i>			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
Betriebs und Geschäftsausstattung		12.656,77	1,9
<i>III. Finanzanlagen</i>			
1. Beteiligungen			
Beteiligung Avoris purple GmbH	36.000,00		36,0
Beteiligung Avoris mahogany GmbH	35.000,00		35,0
Beteiligung Avoris darkorange GmbH	31.500,00		31,5
Beteiligung Avoris azure GmbH	31.500,00		31,5
Beteiligung Avoris white GmbH	17.500,00		17,5
Beteiligung Avoris Judenau Projekt GmbH	35.000,00		35,0
Beteiligung Avoris magnolia GmbH	28.000,00		0,0
Beteiligung Avoris aqua GmbH & Co KG	2.000,00		2,0
Beteiligung Avoris maroon GmbH & Co KG	1.800,00		1,8
Beteiligung Avoris turquoise GmbH	2.125,00		2,1
Beteiligung Avoris Hungary Kft	0,00		7,4
Beteiligung Avoris pink GmbH	35.000,00		35,0
Beteiligung Avoris violet GmbH	35.000,00		35,0
Beteiligung Avoris teal GmbH	35.000,00		35,0
Beteiligung Avoris Projektentwicklung Gm	35.000,00		35,0
beteiligung Avoris rose GmbH	16.150,00		16,2
Beteiligung Avoris brown GmbH & Co KG	1.000,00		1,0
Beteiligung Avoris cinnamon GmbH & Co KG	1.000,00		1,0
Beteiligung Avoris beige GmbH & Co KG	1.000,00		1,0
Beteiligung Avoris grey GmbH & Co KG	1.000,00		1,0
Beteiligung Avoris garnet GmbH & Co KG	1.000,00		1,0
Übertrag	381.575,00	30.792,31	361,0
			16,8

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
Übertrag	381.575,00	30.792,31
Beteiligung Avoris arctic GmbH	3.170,00	3,2
Beteiligung Avoris arctic GmbH & Co KG	3.170,00	3,2
Beteiligung Avoris pearl GmbH & Co	1.000,00	1,0
Beteiligung Avoris tangerine GmbH	3,00	0,0
Beteiligung Avoris siena GmbH	123.420,00	123,4
Beteiligung Schuselkagasse 5 Immobilienb	175.013,45	175,0
Beteiligung Avoris coconut GmbH & Co KG	1.000,00	1,0
Beteiligung Avoris ginger GmbH & Co KG	1.000,00	1,0
Beteiligung Avoris heather GmbH & Co KG	1.000,00	1,0
Beteiligung Avoris sandstone GmbH & CO K	1.000,00	1,0
Beteiligung Avoris cobalt GmbH	24.500,00	24,5
Beteiligung Avoris indigo GmbH	8.750,00	8,8
Beteiligung Avoris sky GmbH	2.000,00	0,0
Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &	800,00	0,0
Beteiligung Carantania Re GmbH & Co KG	800,00	0,0
Beteiligung Carantania Re GmbH	4.000,00	0,0
Beteiligung Avoris snow GmbH & Co kG	1.000,00	0,0
Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co	1.000,00	0,0
Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co KG	1.000,00	0,0
Beteiligung Avoris linen GmbH & Co KG	1.000,00	0,0
Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co K	1.000,00	0,0
Beteiligung Avoris sangria GmbH	35.000,00	772.201,45
	<u>772.201,45</u>	<u>0,0</u>
		16,8
		704,0

B. UMLAUFVERMÖGEN*I. Vorräte*

1. noch nicht abrechenbare Leistungen

Noch nicht abrechenbare Leistungen

467.336,62

46,7

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus L und L Inland

696.155,89

291,0

Übertrag

1.966.486,271.058,5

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
Übertrag	1.966.486,27	1.058,5
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen		
Darlehen FSH GmbH II	0,00	18,6
Darlehen Avoris arctic GmbH & Co.KG	345.530,00	345,5
Darlehen AVORIS Lavender	0,00	1.168,9
Darlehen Avoris siena GmbH	282.280,00	281,8
Darlehen Avoris cobalt GmbH	400.443,75	395,5
Darlehen Avoris sky GmbH	136.000,00	0,0
Darlehen Carantania RE GmbH	615.200,00	0,0
Darlehen Carantania RE GmbH & Co KG	2.720,00	0,0
Darlehen Caranthania Aedificat GmbH & Guthaben_Zahllasten Organgesellschaften	5.440,00	0,0
Verrechnungskonto Avoris orange GmbH	17.036,67	0,0
Verrechnungskonto Avoris azure GmbH	4.832,56	0,0
Verrechnungskonto Avoris maroon GmbH	0,00	157,7
Verrechnungskonto Avoris maroon GmbH	93.770,06	0,0
Verrechnungskonto Avoris aqua GmbH	40.710,45	0,0
Verrechnungskonto KÖST Umlage	7.125,00	1.776,1
Verrechnungskonto Avoris teal GmbH	350.457,99	266,3
Verrechnungskonto Avoris pink GmbH	966.983,89	0,0
Verrechnungskonto Avoris STZ Weidfeld Gm	1.823.051,20	0,0
Verrechnungskonto Avoris Projektentwickl	88.890,53	73,8
Verrechnungskonto Avoris rose GmbH	208.272,33	87,8
Verrechnungskonto Avoris orange GmbH	1.129.568,76	896,0
Verrechnungskonto Avoris grey GmbH & Co.	233.901,93	3,1
Verrechnungskonto Avoris garnet GmbH & C	162.926,72	59,3
Verrechnungskonto Avoris cinnamon GmbH & Co	90.997,06	0,0
Verrechnungskonto Avoris brown GmbH & Co	0,00	43,0
Verrechnungskonto Avoris arctic GmbH	737,46	3,1
Verrechnungskonten Avoris beige GmbH & C	66.484,81	1,2
Verrechnungskonto Avoris pearl GmbH & Co	17.364,94	0,0
Verrechnungskonto Avoris siena GmbH	0,00	3,5
Verrechnungskonto Avoris coconut GmbH & Co	1.008,93	0,0
Verrechnungskonto Avoris heather GmbH & Co	1.024,06	0,0
Verrechnungskonto Avoris ginger GmbH & C	992,51	0,0
Verrechnungskonto Avoris magnolia GmbH	186.500,00	0,0
Verrechnungskonto Avoris cornsilk GmbH & Co	107.350,76	0,0
Verrechnungskonto Avoris snow GmbH & Co	170,04	0,0
Vkto Avoris steelblue GmbH & Co KG	160,39	0,0
Vkto Avoris tomato GmbH & Co KG	141,07	0,0
Vkto Avoris linen GmbH & Co KG	150,73	0,0
Vkto darkorange Braunhuberg	152.000,00	0,0
	7.540.224,60	5.581,2
Übertrag	9.506.710,87	6.639,7

BILANZ ZUM 31.12.2022

AKTIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000		
Übertrag	9.506.710,87	6.639,7		
3. sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände				
Verrechnungskonto Finanzamt	14.617,12	174,5		
Verrechnungskonto Avoris Krempplhof GmbH	373.358,03	714,1		
Verrechnungskonto AVORIS ME GmbH	2.580.251,80	889,0		
Verrechnungskonto Avoris Immo GmbH	242.410,07	4.960,8		
Verrechnungskonto Avoris red GmbH	970.934,22	134,9		
Darlehen DiT & NeC Gastro GmbH verzinst	151.590,28	0,0		
Darlehen Avoris citral GmbH & Co.KG	17.700,00	0,0		
Darlehen Schwarzenberg Investment GmbH	15.000,00	0,0		
Darlehen DiT & NeC Gastro GmbH zinslos	71.500,00	0,0		
Forderungen sonstige	118.944,95	78,5		
Forderung Finanzamt Organschaft	0,00	591,7		
Forderung sonst.KonsumGS StadtCafeTraun	1.610,00	0,0		
Kautionen	400,00	0,0		
Spesenkonto Hermann Neuburger	603,57	0,0		
Verrechnungskonto Avoris Real Estate	6.258.468,03	0,0		
Verrechnungskonto Avois Romania srl	388.000,00	388,0		
Darlehen Avoris turquoise GmbH	212.500,00	0,0		
Darlehen Avoris KDA Investment GmbH	104.400,00	94,4		
Forderungsabtretung Karrer + Schön	12.500,00	12,5	8.038,4	
	<u>11.534.788,07</u>			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
Raiba Attersee Sued Kto Nr. 0112 2530	51.794,81	0,0		
Raiba Attersee AT67 3436 3800 0112 3413	432,42	0,2		
Raiba Attersee AT74 3636 3820 0112 3413	3.531,92	0,0	0,2	
	<u>55.759,15</u>			
SUMME AKTIVA	<u><u>21.097.258,09</u></u>	<u><u>14.678,2</u></u>		

BILANZ ZUM 31.12.2022

PASSIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000		
A. EIGENKAPITAL				
<i>I. eingefordertes Stammkapital</i>				
1. Stammkapital				
Stammkapital	35.000,00		35,0	
<i>II. obligationsähnliches Kapital</i>				
Darlehen Peter Wiesinger	167.000,00		208,0	
Darlehen M. Lampelmayer	460.000,00		400,0	
Darlehen M. Lampelmayer GmbH	2.000.000,00		630,0	
Darlehen M. Lampelmayer GmbH LZE 2024	930.000,00		0,0	
Darlehen WFH GmbH	40.000,00		40,0	
Darlehen WFH Green GmbH	800.000,00		800,0	
Darlehen Trauerkreuzung Projektentwickl	480.000,00		0,0	
Nachrangdarlehen unbefristet	429.000,00		152,0	
Darlehen LZE 2024	296.000,00		241,0	
Darlehen LZE 2025	979.000,00		10,0	
Darlehen LZE 2027	9.000,00		0,0	
Nachrangdarlehen LZE 2023	1.390.531,39		776,0	
Nachrangdarlehen LZE 2022	0,00		1.364,5	
Nachrangdarl kapitalisierend LZE 2022	0,00		35,5	
Nachrangdarl kapitalisierend LZE 2023	132.221,56		84,1	
Darlehen Campo BHB GmbH	0,00		191,0	
Darlehen WFH GmbH	1.788.000,00		1.825,0	
Darlehen Lemonway Plattform	290.200,00		287,9	
Darlehen Parzival Holding GmbH	122.000,00		788,0	
Darlehen Campo BHB GmbH	125.000,00	10.437.952,95	125,0	7.958,1
<i>III. Bilanzgewinn</i>				
Gewinnvortrag	1.798.053,31		1.099,6	
Gewinnausschüttung	-500.000,00		-500,0	
Jahresgewinn/Jahresverlust	2.107.269,56	3.405.322,87	1.198,5	1.798,1
Übertrag		13.878.275,82		9.791,2

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

PASSIVA	2022 EUR	2021 EUR/1000
Übertrag	13.878.275,82	9.791,2
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. Steuerrückstellungen		
Rückstellung für Körperschaftsteuer	1.136.984,00	1.136,5
2. sonstige Rückstellungen		
Rückstellung für nicht konsum. Urlaube	30.407,20	10,2
Rückstellung Zeitguthaben	14.033,49	8,8
Rückstellung sonstige	260.730,25	167,2
Rückstellung für Jahresabschlußarbeiten	7.000,00	3,5
	312.170,94	189,7
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
Raiba Attersee Sued Kto Nr. 0112 2530	0,00	98,7
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
Lieferverbindlichkeiten Inland	163.663,78	70,5
Lieferverbindlichkeiten n. n. fakturiert	8.530,75	2,7
	172.194,53	73,2
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
Guthaben_Zahllasten Organgesellschaften	0,00	1.060,7
Verrechnungskonto Avoris orange GmbH	0,00	397,7
Verrechnungskonto Avoris azure GmbH	2.581.722,72	0,0
Verrechnungskonto Avoris mahogany GmbH	161.387,25	315,8
Verbindlichkeit FA Ust Organschaft	45.370,24	0,0
Verrechnungskonto Avoris maroon GmbH	0,00	91,0
Verrechnungskonto Avoris aqua GmbH	0,00	10,0
Verrechnungskonto Avoris purple GmbH	1.016.475,75	346,2
Verrechnungskonto Avoris violet GmbH	5.213,77	11,4
Verrechnungskonto Avoris pink GmbH	0,00	205,8
Verrechnungskonto Avoris cinnamon GmbH &	0,00	73,5
Verrechnungskonto Avoris brown GmbH & Co	1.187,87	0,0
	3.811.357,60	2.512,1
Übertrag	15.499.625,29	11.289,3

BILANZ ZUM 31. 12. 2022

PASSIVA	2022 EUR		2021 EUR/1000	
Übertrag	3.811.357,60	15.499.625,29	2.512,1	11.289,3
Darlehen Avoris tangerine GmbH	162.896,45		365,8	
Darlehen Avoris indigo GmbH	78.500,00		219,4	
Verrechnungskonto Avoris pearl GmbH & Co	0,00		29,7	
Verrechnungskonto Avoris Judenau Projekt	119.162,57		33,8	
Verrechnungskonto Avoris coconut GmbH &	0,00		0,3	
Verrechnungskonto Avoris sandstone GmbH	304.451,73		0,3	
Verrechnungskonto Avoris heather GmbH &	0,00		0,3	
Verrechnungskonto Avoris ginger GmbH & C	0,00		0,3	
Verrechnungskonto Avoris sangria GmbH	33.576,62	4.509.944,97	0,0	3.161,9
4. sonstige Verbindlichkeiten				
Verrechnungskonto Lohnabgaben Finanzamt	18.176,08		8,4	
Verrechnungskonto Gemeinde, Stadtamt	2.474,77		1,4	
Verrechnungskonto Gebietskrankenkasse	31.024,62		46,8	
Verrechnungskonto Löhne/Gehälter	0,00		3,0	
Darlehen FSH GmbH II	12.000,00		0,0	
Verrechnungskonto Visa Martina Hartl	3.437,86		3,5	
Visa Hermann Neuburger	2.479,73		2,4	
Visa Christian Sageder	253,27		0,1	
Verrechnungskonto Visa Martina Forst	279,00		0,0	
Verbindlichkeiten sonstige	155.558,49		95,0	
Spesenkonto Sabrina Hofer	0,00		0,3	
Spesenkonto Peter Wiesinger	2.915,50		6,3	
Spesenkonto Hermann Neuburger	0,00		3,0	
Spesenkonto Martina Forst	0,00		0,0	
Spesenkonto Martina Hartl	337,00		0,0	
Verrechnungskonto Höfler und Söhne GmbH	32.196,01		31,4	
Verrechnungskonto Avoris Real Estate	0,00		25,1	
Darlehen Avoris Mischgebiet Enns Asten G	436.000,00		0,0	
Darlehen Kreisel 360 Industrie GmbH	386.500,00		0,0	
Spesenkonto Kerstin Schöngibl	3.989,50		0,0	
Spesenkonto Klemens Bichler	66,00	1.087.687,83	0,0	227,0
SUMME PASSIVA		21.097.258,09		14.678,2

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR	2021 EUR/1000		
1. Umsatzerlöse				
Erlöse sonstige innergemeinschaftliche L	25.000,00	116,3		
Erlöse sonstige 20 %	433.535,56	131,5		
Erlöse sonstige nicht steuerbar	987.198,35	438,3	1.445.733,91	686,1
2. Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
Bestandsveränderungen unfertige Erzeugn.		420.591,32		29,5
3. sonstige betriebliche Erträge				
a. übrige				
Zuschüsse für Arbeitnehmer (AMS, BSB)	922,89	16,7		
Sonstige Erträge (nicht steuerbar)	0,00	0,4		
Centaussgleich	0,16	0,0	923,05	17,1
4. Betriebsleistung				
		1.867.248,28		732,7
5. Personalaufwand				
a. Gehälter				
Gehälter	822.652,37	351,3		
Nichtleistungsgehälter	164.123,99	59,3		
Zuw. Rückstellung f.n.verbr. Urlaube Ang	20.175,47	10,2		
Zuw. Rückstellung f.n.verbr. Zeitguthabe	5.189,45	8,8	1.012.141,28	429,8
Übertrag		855.107,00		303,1

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR		2021 EUR/1000	
Übertrag	855.107,00		303,1	
b. Soziale Aufwendungen				
ba. Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen				
Beiträge an MVK Angestellte	13.908,10		5,7	
bb. Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge				
Ges. Sozialversicherung(DG-Beitrag) Ang.	182.897,28		86,3	
Kommunalsteuer Angestellte	26.878,26		12,3	
Dienstgeberbeitrag Angestellte	34.416,54		16,0	
Dienstgeberbeitragszuschlag Angestellte	1.030,13	245.222,21	0,0	114,5
bc. sonstige Sozialaufwendungen				
Freiwilliger Personalaufwand	12.033,03		0,6	
Fortbildungsaufwand Dienstnehmer	8.101,50	20.134,53	0,4	1,0
6. Abschreibungen				
a. Planmäßige Abschreibungen				
Planmäßige AFA immat. Vermögen	6.124,53		2,1	
Planmäßige AFA Betriebs- u. Gesch.Ausst.	3.255,87		0,3	
Abschreibung geringwertige Vermögensgeg.	28.533,59	37.913,99	21,3	23,7
7. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a. Steuern, soweit sie nicht unter Z 16 fallen				
Vignetten und Mautgebühren LKW Inland	0,00		0,1	
Übertrag		537.928,17	0,1	158,1

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022

	2022 EUR	2021 EUR/1000		
Übertrag	537.928,17	0,1		158,1
Gebühren	806,45	0,6		
Centdifferenz	0,54	0,0		
Sonstige Steuern und Abgaben	0,00	0,1	806,99	0,8
b. übrige				
Aufwendungen EDV	48.396,00	5,2		
Versicherungen allgemein	15.633,33	1,3		
Transportaufwand	190,25	0,5		
Kilometergeld Dienstnehmer	10.479,11	0,4		
Diäten § 26 EStG Dienstnehmer	2.125,61	0,8		
Auslagenersätze Dienstnehmer	5.460,97	3,0		
Reiseaufwand lt. Belege Unternehmer	17.366,29	3,7		
Internetgebühren	2.107,63	2,3		
Porto und sonstige Postgebühren	159,85	0,1		
Miet- und Pachtaufwand	6.000,00	9,6		
Leasingaufwand LKW	4.861,05	8,3		
Leasingaufwand PKW	28.029,16	0,0		
Leasingaufwand PKW DP	9.117,44	0,0		
Strom (Verwaltung)	0,00	0,2		
Betriebsaufwand Fuhrpark	-361,46	3,4		
Betriebsaufwand PKW o%	2.137,13	0,0		
Versicherungen Fuhrpark	6.882,74	4,5		
Treibstoffe LKW	4.260,92	2,0		
Provisionen an Dritte	9.372,00	3,1		
Kosten Projektprüfung	44.243,18	37,1		
Büromaterial	1.123,04	1,7		
Bürokosten Umlage	62.601,98	43,5		
Verbrauchsmaterial	71,82	0,0		
Buchhaltungs- u. Lohnverrechnungsaufwand	0,00	5,5		
Fachliteratur	0,00	0,3		
Zeitungen und Zeitschriften	61,82	0,0		
Inserate	2.760,00	5,6		
Personalsuche	6.468,00	0,0		
Werbeaufwand und werbeähnlicher Aufwand	15.069,84	16,0		
Marketing	254.312,60	91,0		
Kosten der Marktrecherche	0,00	0,3		
Repräsentationsaufw. (nicht abzugsfähig)	10.926,85	5,1		
Notar- und Rechtsanwaltsaufwand	11.228,33	7,1		
Übertrag	581.085,48	261,6	537.121,18	157,3

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022

	2022 EUR	2021 EUR/1000		
Übertrag	581.085,48	537.121,18	261,6	157,3
Steuerberatungsaufwand	69.779,80		39,7	
Betriebsberatungsaufwand	233.987,91		114,1	
Fortbildungsaufwand Unternehmer	0,00		0,2	
Kammerumlage (KU1)	439,20		0,0	
Mitgliedsbeiträge	9.491,54		10,7	
Spesen des Geldverkehrs	3.644,05		2,1	
Sonstige Schadensfälle	900,00		0,0	
Aufwendungen für Vertrieb	150,09		0,0	
Zuführung Rückstellungen sonstige	93.571,99		167,2	
Skontoertrag Aufwand	-78,01	992.972,05	0,0	595,4
8. Zwischensumme aus Z 1 bis 7 (Betriebsergebnis)		-455.850,87		-438,2
9. Erträge aus Beteiligungen				
Erträge aus Beteiligungen an Kapitalges.		2.700.000,00		1.060,0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Zinserträge sonstige		1.392.199,09		917,9
11. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen und Wertpapieren des Umlaufvermögens				
Erlöse Verkauf Beteiligung (Gewinn)	0,00		33,6	
Buchwerte Finanzanlagen (Gewinn)	0,00	0,00	-33,6	0,0
12. Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des Umlaufvermögens				
Buchwert abgeg. Beteiligungen (Verlust)	7.402,84		0,0	
Erlöse Verkauf Finanzanlagen (Verlust)	-6.672,78	730,06	0,0	0,0
Übertrag		3.635.618,16		1.539,7

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**VOM 1. 1. 2022 BIS 31. 12. 2022**

	2022 EUR		2021 EUR/1000	
Übertrag	3.635.618,16		1.539,7	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Zuzählungs-,Bereitstellungs-, Kreditgeb.	15.895,29		20,5	
Zinsenaufwand Girokonten	2.184,21		1,5	
Zinsenaufwand sonstige	1.509.769,10	1.527.848,60	955,4	977,4
14. Zwischensumme aus Z 9 bis 13 (Finanzerfolg)	2.563.620,43		1.000,5	
15. Ergebnis vor Steuern (Zwischensumme aus Z 8G660)	2.107.769,56		562,3	
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
Körperschaftsteuer	7.625,00		1.141,5	
KÖST Umlage	-7.125,00		-1.776,1	
Körperschaftssteuer Vorjahre	0,00	500,00	-1,6	-636,2
17. Ergebnis nach Steuern	2.107.269,56		1.198,5	
18. Jahresüberschuß	2.107.269,56		1.198,5	
19. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr				
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.798.053,31		1.099,6	
Gewinnausschüttung	-500.000,00	1.298.053,31	-500,0	599,6
20. Bilanzgewinn	3.405.322,87		1.798,1	

Erläuterungen Einzelkonten 2022*Noch nicht abrechenbare Leistungen*

Avoris indigo GmbH	13.127,62
Avoris indigo GmbH & Co.KG	10.800,47
Projekt Enzersfeld	39.095,30
Projekt Ansfelden	1.050,00
Avoris magnolia GmbH	201.057,55
Avoris heather GmbH & Co.KG	28.649,40
Avoris ginger GmbH & Co.KG	28.821,76
Avoris darkorange GmbH	106.269,97
Avoris ivory GmbH & Co.KG	5.278,44
Avoris Grundstücke Ansfelden GmbH	18.648,59
Avoris Ortsteilzentrum Ansfelden GmbH & Co.KG	14.537,52
	<hr/>
	467.336,62
	<hr/> <hr/>

Forderungen sonstige

Zinsen Avoris Romania srl 2019+2020+2021+2022	66.420,82
Zinsen Avoris darkorange GmbH Braunhubergasse	3.911,67
Zinsen Carantanie Re GmbH	952,00
Zinsen Carantania Aedifikat GmbH & Co.KG	68,54
Zinsen Avoris citral GmbH & Co.KG	565,42
Zinsen Avoris sky GmbH	1.700,00
Zinsen KDA Investments GmbH	1.192,50
Zinsen Carantania Re GmbH & Co.KG	34,00
Darlehen Wolfgang Ruttnig	31.500,00
Darlehen Plattform Lemonway	12.600,00
	<hr/>
	118.944,95
	<hr/> <hr/>

Guthaben_Zahllasten Organgesellschaften

Avoris azure GmbH	85.073,72
Avoris maroon GmbH & Co.KG	-2.523,28
Avoris aqua GmbH & Co.KG	760,73
Avoris rose GmbH	-2.032,68
Avoris STZ Weidfeld GmbH	-22.072,33
Avoris pink GmbH	-360,00
Avoris violet GmbH	-120,00
Avoris Projektentwicklung GmbH	-753,00
Avoris garnet GmbH & Co.KG	-120,00
Avoris grey GmbH & Co.KG	-340,02
	<hr/>
Übertrag	57.513,14

Erläuterungen Einzelkonten 2022

Übertrag	57.513,14
Avoris purple GmbH	-14.333,06
Avoris cinnamon GmbH & Co.KG	-542,88
Avoris beige GmbH & Co.KG	-22.744,31
Avoris coconut GmbH & Co.KG	-70,00
Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	3.886,13
Avoris ginger GmbH & Co.KG	-120,00
Avoris heather GmbH & Co.KG	-120,00
Avoris linen GmbH & Co.KG	-70,00
Avoris steelblue GmbH & Co.KG	-70,00
Avoris tomato GmbH & Co.KG	-70,00
Avoris snow GmbH & Co.KG	-70,00
Avoris sandstone GmbH & Co.KG	-7,38
Avoris darkorange GmbH	-3.368,00
Avoris Judenau Projekt GmbH	55,36
Avoris tangerine GmbH	-120,00
Avoris magnolia GmbH	-2.592,33
Avoris mahogany GmbH	-120,00
	<hr/>
	17.036,67
	<hr/> <hr/>
<i>Rückstellung für Körperschaftsteuer</i>	
KÖST 2021 Steuergruppe	-1.136.484,00
KÖST 2022 Steuergruppe	-500,00
	<hr/>
	-1.136.984,00
	<hr/> <hr/>
<i>Rückstellung sonstige</i>	
RST f. Verluste der Gruppenmitglieder	-260.730,25
	<hr/>
	-260.730,25
	<hr/> <hr/>
<i>Rückstellung für Jahresabschlußarbeiten</i>	
Jahresabschluss 2022	-7.000,00
	<hr/>
	-7.000,00
	<hr/> <hr/>

Erläuterungen Einzelkonten 2022*Lieferverbindlichkeiten n. n. fakturiert*

Kastler LV 09-12/2022	-2.049,89
Kastler JA 2021	-6.480,86
	<hr/>
	-8.530,75
	<hr/> <hr/>

Verbindlichkeiten sonstige

KU 10-12/2022	-439,20
UST 2021 Avoris GmbH	-613,95
Zinsen Darlehen Avoris Kreisel 360 Industrie GmbH	-10.134,86
Zinsen Darlehen Avoris Mischgebiet Enns Asten GmbH	-19.075,83
Zinsen Darlehen Avoris indigo GmbH 2021+2022	-31.800,41
Zinsen Darlehen Parzival Holding GmbH	-5.595,62
Zinsen Darlehen WFH GmbH	-61.906,85
Zinsen Darlehen Campo BHB GmbH	-3.150,68
Zinsen Darlehen WFH green GmbH	-20.164,38
Zinsen Darlehen Peter Wiesinger	-2.104,66
Zinsen Darlehen FSH GmbH	-572,05
	<hr/>
	-155.558,49
	<hr/> <hr/>

Verbindlichkeit FA Ust Organschaft

U 11-12/2022 Avoris GmbH	-26.041,85
U 11-12/2022 Avoris aqua GmbH & Co.KG	-760,74
U 11-12/2022 Avoris azure GmbH	-85.074,32
U 11-12/2022 Avoris beige GmbH & Co.KG	22.744,33
U 11-12/2022 Avoris cinnamon GmbH & Co.KG	542,93
U 12/2022 Avoris coconut GmbH & Co.KG	70,00
U 11-12/2022 Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	-3.886,13
U 12/2022 Avoris darkorange GmbH	3.368,00
U 12/2022 Avoris garnet GmbH & Co.KG	120,00
U 12/2022 Avoris ginger GmbH & Co.KG	120,00
U 11-12/2022 Avoris grey GmbH & Co.KG	340,01
U 12/2022 Avoris heather GmbH & Co.KG	120,00
U 11-12/2022 Avoris Judenau Projekt GmbH	-55,38
U 12/2022 Avoris linen GmbH & Co.KG	70,00
U 12/2022 Avoris magnolia GmbH	301,00
U 12/2022 Avoris mahogany GmbH	120,00
U 11-12/2022 Avoris maroon GmbH & Co.KG	2.523,28
U 12/2022 Avoris pink GmbH	360,00
	<hr/>
Übertrag	-85.018,87

Erläuterungen Einzelkonten 2022

Übertrag	-85.018,87
U 11-12/2022 Avoris Projektentwicklung GmbH	753,00
U 11-12/2022 Avoris purple GmbH	14.333,08
U 11-12/2022 Avoris rose GmbH	2.032,62
U 11-12/2022 Avoris sandstone GmbH & Co.KG	7,61
U 11-12/2022 Avoris STZ Weidfeld GmbH	22.072,32
U 12/2022 Avoris snow GmbH & Co.KG	70,00
U 12/2022 Avoris steelblue GmbH & Co.KG	70,00
U 12/2022 Avoris tomato GmbH & Co.KG	70,00
U 12/2022 Avoris violet GmbH	120,00
U 12/2022 Avoris tangerine GmbH	120,00

-45.370,24

Verrechnungskonto Lohnabgaben Finanzamt

L 12/2022	-14.830,87
DB 12/2022	-3.048,20
DZ 12/2022	-297,01

-18.176,08

Verrechnungskonto Gemeinde, Stadtamt

KommSt 12/2022	-2.344,77
U-Bahn 12/2022	-130,00

-2.474,77

Verrechnungskonto Gebietskrankenkasse

GKK 12/2022	-31.024,62
-------------	------------

-31.024,62

Verrechnungskonto Finanzamt

FA Saldo lt. LSA	14.617,12
------------------	-----------

14.617,12

Erläuterungen Einzelkonten 2022*Verrechnungskonto KÖST Umlage*

KÖST Umlage 2022 MindestKÖST Gruppenmitglieder	7.125,00
	<hr/>
	7.125,00
	<hr/> <hr/>

Zinserträge sonstige

Darlehen FSH GmbH	-168,31
Darlehen DiT & NeC Gastro GmbH	-1.720,56
Darlehen KDA Investement GmbH	-1.192,50
Darlehen Carantania RE GmbH	-952,00
Darlehen Carantania RE GmbH & Co.KG	-34,00
Darlehen Carantania Aedificat GmbH & Co.KG	-68,54
Darlehen Avoris citral GmbH & Co.KG	-565,42
Verr.Kto. Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	-1.180,34
Verr.Kto Avoris darkorange Braunhubergasse	-3.911,67
Verr.kto Avoris STZ Weidfeld GmbH	-92.849,21
Verr.kto Avoris orange GmbH	-97.330,87
Verr.kto Avoris Projektentwicklung GmbH	-7.753,82
Verr.kto Avoris teal GmbH	-28.614,31
Verr.kto Avoris Real Estate GmbH	-363.476,72
Verr.kto Avoris red GmbH	-46.908,09
Verr.kto Avoris brown GmbH & Co.KG	-991,30
Verr.Kto Avoris beige GmbH & Co.KG	-9.467,37
Verr.kto Avoris pnk GmbH	-52.587,55
Verr.Kto Avoris maroon GmbH & Co.KG	-5.066,35
Verr.Kto. Avoris sandstone GmbH & Co.KG	-20.072,11
Verr.kto Avoris garnet GmbH & Co.KG	-12.470,26
Verr.kto Avoris grey GmbH & Co.KG	-24.483,44
Verr.kto Avoris Immo GmbH	-310.516,88
Verr.kto Avoris Homes srl.	-19.400,00
Verr.kto Avoris rose GmbH	-11.725,93
Verr.kto.Avoris Kremplhof GmbH	-19.861,47
Verr.Kto Avoris artic GmbH & Co.KG	-17.276,52
Verr.Kto Avoris siena GmbH	-14.089,00
Verr.Kto Avoris cobalt GmbH	-19.775,00
Verr.Kto Avoris yellow GmbH	-3.540,00
Verr.Kto Avoris arctic GmbH	-137,46
Verr.Kto Avoris turquoise GmbH	-7.968,75
Verr.Kto Avoris ME GmbH	-170.917,03
Verr.Kto Avoris Lavender kft.	-20.782,01
	<hr/>
Übertrag	-1.387.854,79

Erläuterungen Einzelkonten 2022

Übertrag	-1.387.854,79
Verr.Kto Avoris sky GmbH	-4.344,30
	<hr/>
	-1.392.199,09
	<hr/> <hr/>

Zinsaufwand Girokonten

Raika Attersee Kto 0112 2530	2.155,07
Raika Attersee Kto 3800 0112 3413	14,02
Raika Attersee Kto 3820 0112 3413	15,12
	<hr/>
	2.184,21
	<hr/> <hr/>

Zinsaufwand sonstige

Darlehen Parzival Holding GmbH	47.894,80
Darlehen Campo BHB GmbH	23.427,73
Darlehen WFH green GmbH	80.000,00
Darlehen WFH GmbH	218.340,83
Darlehen Peter Wiesinger	8.642,06
Darlehen FSH GmbH	572,05
Darlehen M. Lampelmayer	40.000,00
Darlehen M. Lampelmayer GmbH	267.361,11
Darlehen Hermann Neuburger sen.	67.500,00
Darlehen Avoris indigo GmbH	14.430,69
Darlehen Avoris Kreisel 360 Industrie GmbH	10.134,86
Darlehen Avoris Mischgebiet Enns-Asten GmbH	19.075,83
Darlehen Avoris tangerine GmbH	29.454,49
Darlehen Traunerkreuzung Projektentwicklungs GmbH	31.850,00
Darlehen Crowdfunding	267.377,03
Verr.kto Höfler und Söhne GmbH	3.049,70
Verr.kto Avoris Judenau Projekt GmbH	8.358,14
Verr.kto Avoris darkorange GmbH	21.825,87
Verr.kto Avoris mahogany GmbH	23.431,97
Verr.kto Avoris white GmbH	15.310,63
Verr.kto Avoris violet GmbH	1.044,39
Verr.kto Avoris azure GmbH	246.654,76
Verr.kto Avoris purple GmbH	61.834,69
Verr.kto Avoris pearl GmbH & Co.KG	877,16
Verr.Kto Avoris tomato GmbH & Co.KG	1,02
Verr.Kto Avoris snow GmbH & Co.KG	1,02
Verr.Kto Avoris steelblue GmbH & Co.KG	1,02
Verr.Kto Avoris linen GmbH & Co.KG	1,02
	<hr/>
Übertrag	1.508.452,87

Erläuterungen Einzelkonten 2022

Übertrag	1.508.452,87
Verr.Kto Avoris aqua GmbH & Co.KG	128,75
Verr.Kto Avoris cinnamon GmbH & Co.KG	318,95
Verr.Kto Avoris coconut GmbH & Co.KG	3,69
Verr.Kto Avoris ginger GmbH & Co.KG	7,81
Verr.Kto Avoris heather GmbH & Co.KG	2,31
Verr.Kto Avoris sangria GmbH	854,72
	<hr/>
	1.509.769,10
	<hr/> <hr/>

AVORIS GmbH
Entwicklung u. Handel v. Immobilienprojekte
Karlgasse 15/5
A-1040 Wien

Finanzamt: Wien 1/23
Steuer-Nr.: 04 496/7057

Anhang
zum Jahresabschluß
31. 12. 2022

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluß wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln (§ 222 Abs. 2 HGB) aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden die Grundsätze der Vollständigkeit und der ordnungsmäßigen Bilanzierung eingehalten. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Bei Vermögensgegenständen und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung angewendet. Dem Vorsichtsgrundsatz wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die am Abschlußstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohende Verluste, die im Geschäftsjahr 2022 oder in einem der früheren Geschäftsjahre entstanden sind, wurden berücksichtigt.

1.1. Anlagevermögen

1.1.1. Immaterielles Anlagevermögen

Erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bewertet, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer. Die planmäßigen Abschreibungen werden linear vorgenommen.

Als Nutzungsdauer wird ein Zeitraum von 4 Jahren zugrundegelegt.

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

1.1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der bisher aufgelaufenen und im Berichtsjahr 2022 planmäßig fortgeführten Abschreibungen bewertet. Zur Ermittlung der Abschreibungsätze wird generell die lineare Abschreibungsmethode gewählt.

Der Rahmen der Nutzungsdauer beträgt für die einzelnen Anlagegruppen:

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung: von 4 bis 10 Jahren

Geringwertige Wirtschaftsgüter im Sinne des § 13 EStG 1988 werden im Zugangsjahr jeweils voll abgeschrieben und sind in der Entwicklung des Anlagevermögens als Zugang und Abgang ausgewiesen.

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

Festwerte gemäß § 209 Abs. 1 werden nicht verwendet.

1.1.3. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen durchgeführt.

1.2. Umlaufvermögen

1.2.1. Vorräte

1.2.1.1. Noch nicht abrechenbare Leistungen

Die noch nicht abrechenbaren Leistungen sind zu Herstellungskosten bewertet.

1.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bei der Bewertung von Forderungen wurden erkennbare Risiken durch individuelle Abwertungen berücksichtigt.
Soweit erforderlich, wurde die spätere Fälligkeit durch Abzinsung berücksichtigt.

1.3. Rückstellungen

1.3.1. Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden unter Bedachtnahme auf den Vorsichtsgrundsatz in der Höhe des voraussichtlichen Anfalles gebildet. Rückstellungen aus Vorjahren werden, soweit sie nicht verwendet werden und der Grund für ihre Bildung weggefallen ist, über sonstige betriebliche Erträge aufgelöst.

1.4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht bewertet.

1.5. Währungsumrechnung

Forderungen und Verbindlichkeiten sind mit dem Devisenkurs zum Zeitpunkt der Entstehung berechnet, wobei Kursverluste aus Kursänderungen zum Bilanzstichtag berücksichtigt wurden. Im Falle der Deckung durch Termingeschäft wird die Bewertung unter Berücksichtigung des Terminkurses durchgeführt.

1.6. Änderungen von Bewertungsmethoden

Änderungen von Bewertungsmethoden wurden nicht durchgeführt.

2. Allgemeine Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

3. Erläuterungen zur Bilanz

3.1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten ist aus dem Anlagespiegel ersichtlich.

3.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände sind Lizenzen, Software ausgewiesen.
Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden planmäßige Abschreibungen in Höhe von EUR 6.124,53 (Vorjahr EUR 2.128,04) vorgenommen.

3.1.2. Sachanlagen

Im Bereich des Sachanlagevermögens wurden nutzungsbedingte Abschreibungen in Höhe von EUR 3.255,87 (Vorjahr EUR 266,70) vorgenommen.

3.1.3. Finanzanlagen

Die Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen: lt. Anlagespiegel

3.2. Umlaufvermögen

3.2.1. Vorräte

3.2.1.1. Noch nicht abrechenbare Leistungen

Die noch nicht abrechenbaren Leistungen werden mit EUR 467.336,62 (Vorjahr EUR 46.745,30) ausgewiesen und umfassen alle Lieferungen und Leistungen, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet waren.

3.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Fristigkeit der Forderungen stellt sich folgendermaßen dar:

	Summe		davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	
	2022	2021	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	696.155,89	290.982,65	0,00	0,00
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	7.540.224,60	5.581.173,82	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	11.534.788,07	8.038.369,64	1.930.744,29	5.590.617,06
Summe	19.771.168,56	13.910.526,11	1.930.744,29	5.590.617,06

3.2.2.1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben eine durchschnittliche Laufzeit von 1,5 Monaten.

3.2.2.2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen

Bei den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um Darlehen und Verrechnungskonten.

3.2.2.3. Sonstige Forderungen

Die sonstigen Forderungen bestehen im wesentlichen aus Verrechnungskonten.

3.3. Eigenkapital

Das Stammkapital steht unverändert mit EUR 35.000,00 zu Buche.

3.3.1. Bilanzgewinn / Bilanzverlust

Der Bilanzgewinn für das Jahr 2022 beläuft sich auf EUR 3.405.322,87 (Vorjahr EUR 1.798.053,31).

In diesem Betrag ist ein Gewinnvortrag aus dem Jahr 2021 in Höhe von EUR 1.298.053,31 enthalten.

3.4. Rückstellungen

3.4.1. Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen betreffen zu erwartende Nachzahlungen an Körperschaftsteuer aufgrund des Jahresabschlusses.

3.4.2. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen bestehen aus folgenden Positionen:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR

Rückstellungen für Verpflichtungen gegenüber Arbeitnehmern	44.440,69	19.075,77
Sonstige Rückstellungen	267.730,25	170.658,26
Summe	312.170,94	189.734,03

3.5. Verbindlichkeiten

Die Aufgliederung der Verbindlichkeiten gemäß § 225 Abs. 6 und § 237 Z 1 a und b stellt sich folgendermaßen dar:

		R e s t l a u f z e i t			
		Summe	bis 1 Jahr	über 1 Jahr	über 5 Jahre
		EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegen- über Kreditinstituten	2022	0,00	0,00	0,00	0,00
	2021	98.732,94	98.732,94	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2022	172.194,53	172.194,53	0,00	0,00
	2021	73.217,66	73.217,66	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2022	4.509.944,97	0,00	4.509.944,97	0,00
	2021	3.161.900,93	0,00	3.161.900,93	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	2022	1.087.687,83	1.087.687,83	0,00	0,00
	2021	227.005,40	227.005,40	0,00	0,00
Summe	2022	5.769.827,33	1.259.882,36	4.509.944,97	0,00
Summe	2021	3.560.856,93	398.956,00	3.161.900,93	0,00

3.5.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten veränderten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR -98.732,94 auf EUR 0,00.

3.5.2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben eine durchschnittliche Laufzeit von 1 Monat.

3.5.3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen veränderten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 1.348.044,04 und betragen zum 31. 12. 2022 EUR 4.509.944,97.

3.5.4. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Darlehens- und Verrechnungskonten.

Der Gesamtbetrag der finanziellen Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen für die folgenden fünf Jahre beläuft sich auf EUR 76.792,00 (im Vorjahr EUR 124.140,00), davon entfallen auf das nächste Geschäftsjahr EUR 16.198,00.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

4.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betragen EUR 1.445.733,91 (Vorjahr EUR 686.107,57) und veränderten sich damit um EUR 759.626,34.

4.2. Bestandsveränderungen

Die Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen sowie an noch

nicht abrechenbaren Leistungen betrug im laufenden Geschäftsjahr EUR 420.591,32 gegenüber einer Veränderung von EUR 29.490,02 im Jahr 2021.

4.3. Sonstige betriebliche Erträge

4.3.1. Übrige betriebliche Erträge

Die übrigen betrieblichen Erträge betragen EUR 923,05 (Vorjahr EUR 17.075,98).

4.4. Personalaufwand

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 740.450,36 auf EUR 1.291.406,12 verändert.

4.5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die planmäßigen Abschreibungen betragen im Geschäftsjahr EUR 37.913,99 und veränderten sich damit gegenüber dem Vorjahr um EUR 14.207,22.

4.6. Sonstige betriebliche Aufwendungen

4.6.1. Steuern, soweit nicht Steuern vom Einkommen oder Ertrag

Die nicht ertragsabhängigen Steuern beliefen sich im Geschäftsjahr auf EUR 806,99 (Vorjahr EUR 827,51).

4.6.2. Übrige betriebliche Aufwendungen

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen betragen EUR 992.972,05 und veränderten sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 397.565,63.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen bestehen im Wesentlichen aus der Zuführung sonstiger Rückstellungen, Beratungsaufwendungen und der internen Umlagen.

4.7. Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis beträgt EUR -455.850,87 und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um EUR -17.627,98 verändert.

4.8. Finanzielles Ergebnis

Das finanzielle Ergebnis schlägt sich im Geschäftsjahr mit EUR 2.563.620,43 nieder. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahr eine Veränderung von EUR 1.563.121,46.

4.9. Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Körperschaftsteuerbelastung hat sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 636.704,00 verändert und beträgt im Geschäftsjahr 2022 EUR 500,00.

4.10. Bilanzgewinn

Der Jahresgewinn des Geschäftsjahres 2022 beträgt EUR 2.107.269,56 und veränderte sich gegenüber dem Vorjahr um EUR 908.789,48 (Vorjahresergebnis EUR 1.198.480,08). Durch die Auflösung des Gewinnvortrages/Verlustvortrages aus dem Geschäftsjahr 2021 errechnet sich ein Bilanzgewinn von EUR 3.405.322,87.

5. Sonstige Angaben

5.1. Anzahl der Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer betrug im Geschäftsjahr:

insgesamt: 16

davon Arbeiter: 0

davon Angestellte: 16

5.2. Mitglieder der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

Mag. Dominik Peherstorfer, geb. 18.05.1978

Peter Wiesinger, geb. 04.09.1977

DI Hermann Neuburger-Hillmayer, geb. 27.07.1978

Christian Sageder, geb. 12.02.1978

AFA - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Buchwerte	
	01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	davon akt. Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	
120 EDV Software	0,00	3.780,00	0,00	0,00	0,00	3.780,00	0,00	
130 Sonstige aktivierte Rechte	17.024,25	5.583,86	0,00	0,00	0,00	22.608,11	14.896,21	
501 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.133,61	14.045,73	0,00	0,00	0,00	16.179,34	1.866,91	
680 Geringwertige Wirtschaftsgüter	21.312,03	28.533,59	0,00	0,00	0,00	49.845,62	0,00	
831 Beteiligung Avoris purple GmbH	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	
832 Beteiligung Avoris mahogany GmbH	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
833 Beteiligung Avoris orange GmbH	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	
834 Beteiligung Avoris azure GmbH	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	
835 Beteiligung Avoris white GmbH	17.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	
837 Beteiligung Avoris Judenau Projekt GmbH	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
838 Beteiligung Avoris magnolia GmbH	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	
881 Beteiligung Avoris aqua GmbH & Co KG	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	
882 Beteiligung Avoris maroon GmbH & Co KG	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	
883 Beteiligung Avoris turquoise GmbH	2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.125,00	2.125,00	
884 Beteiligung Avoris Hungary Kft	7.402,84	0,00	0,00	7.402,84	0,00	0,00	7.402,84	
885 Beteiligung Avoris pink GmbH	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
886 Beteiligung Avoris violet GmbH	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
887 Beteiligung Avoris teal GmbH	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
888 Beteiligung Avoris Projektentwicklung Gm	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.000,00	
889 Beteiligung Avoris rose GmbH	16.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.150,00	16.150,00	

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)**01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	01.01.2022 EUR	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten					Buchwerte	
		Zugänge EUR	davon akt. Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	
890 Beteiligung Avoris brown GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
891 Beteiligung Avoris cinnamon GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
892 Beteiligung Avoris beige GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
893 Beteiligung Avoris grey GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
894 Beteiligung Avoris garnet GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
896 Beteiligung Avoris artik GmbH	3.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.170,00	3.170,00	
897 Beteiligung Avoris artic GmbH & Co KG	3.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.170,00	3.170,00	
898 Beteiligung Avoris pearl GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
899 Beteiligung Avoris tangerine GmbH	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	3,00	
903 Beteiligung Avoris siena GmbH	123.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.420,00	123.420,00	
904 Beteiligung Schusselkagasse 5 Immobilien	175.013,45	0,00	0,00	0,00	0,00	175.013,45	175.013,45	
905 Beteiligung Avoris coconut GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
906 Beteiligung Avoris ginger GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
907 Beteiligung Avoris heather GmbH & Co KG	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
908 Beteiligung Avoris sandstone GmbH & Co K	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
909 Beteiligung Avoris cobalt GmbH	24.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.500,00	24.500,00	

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)**01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Buchwerte	
	01.01.2022 EUR	Zugänge EUR	davon akt. Zinsen EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR	
910 Beteiligung Avoris indigo GmbH	8.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.750,00	8.750,00	
911 Beteiligung Avoris sky GmbH	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	
912 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	
913 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	
914 Beteiligung Carantania Re GmbH	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	
915 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co.KG	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
916 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.K	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
917 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
918 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
919 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
952 Beteiligung Avoris sangria GmbH	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	
Summe	744.474,18	127.543,18	0,00	7.402,84	0,00	864.614,52	720.767,41	

AFA - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	kum. AFA 01.01.2022 EUR	AFA lfd EUR	Abschreibungsbewegungen				Umbuchungen EUR	kum. AFA 31.12.2022 EUR
			Zuschreibungen EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR			
120 EDV Software	0,00	472,50	0,00	0,00	0,00	0,00	472,50	
130 Sonstige aktivierte Rechte	2.128,04	5.652,03	0,00	0,00	0,00	0,00	7.780,07	
501 Betriebs- und Geschäftsausstattung	266,70	3.255,87	0,00	0,00	0,00	0,00	3.522,57	
680 Geringwertige Wirtschaftsgüter	21.312,03	28.533,59	0,00	0,00	0,00	0,00	49.845,62	
831 Beteiligung Avoris purple GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
832 Beteiligung Avoris mahogany GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
833 Beteiligung Avoris orange GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
834 Beteiligung Avoris azure GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
835 Beteiligung Avoris white GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
837 Beteiligung Avoris Judenau Projekt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
838 Beteiligung Avoris magnolia GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
881 Beteiligung Avoris aqua GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
882 Beteiligung Avoris maroon GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
883 Beteiligung Avoris turquoise GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
884 Beteiligung Avoris Hungary Kft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
885 Beteiligung Avoris pink GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
886 Beteiligung Avoris violet GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
887 Beteiligung Avoris teal GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
888 Beteiligung Avoris Projektentwicklung Gm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
889 Beteiligung Avoris rose GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

A F A - G E S A M T (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	kum. AfA 01.01.2022 EUR	AfA Ifd EUR	Abschreibungsbewegungen				Umbuchungen EUR	kum. AfA 31.12.2022 EUR
			Zuschreibungen EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR			
890 Beteiligung Avoris brown GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
891 Beteiligung Avoris cinnamon GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
892 Beteiligung Avoris beige GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
893 Beteiligung Avoris grey GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
894 Beteiligung Avoris garnet GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
896 Beteiligung Avoris antik GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
897 Beteiligung Avoris artic GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
898 Beteiligung Avoris pearl GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
899 Beteiligung Avoris tangerine GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
903 Beteiligung Avoris siena GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
904 Beteiligung Schusselkagasse 5 Immobilien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
905 Beteiligung Avoris coconut GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
906 Beteiligung Avoris ginger GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
907 Beteiligung Avoris heather GmbH & Co KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
908 Beteiligung Avoris sandstone GmbH & Co K	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
909 Beteiligung Avoris cobalt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

AFA - GESAMT (RÄG 2014)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Abschreibungsbewegungen										kum. AfA 31.12.2022 EUR
	kum. AfA 01.01.2022 EUR	AfA lfd EUR	Zuschreibungen EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen EUR					
910 Beteiligung Avoris indigo GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
911 Beteiligung Avoris sky GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
912 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
913 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
914 Beteiligung Carantania Re GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
915 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co.KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
916 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.K	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
917 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
918 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
919 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
952 Beteiligung Avoris sangria GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00
Summe	23.706,77	37.913,99	0,00	0,00	0,00	0,00					61.620,76

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 120 EDV Software						
1 Tool for Sozial Enterprise Swat.io GmbH	10.08.2022	3.780,00	25,00	472,50 472,50	0,00	3.307,50
Summe Konto AfA laufend Neuzugänge		3.780,00 3.780,00		472,50 472,50	0,00	3.307,50

Konto 130 Sonstige aktivierte Rechte						
1 Avoris Webseite Fredmansky	01.09.2021	5.985,00	25,00	2.244,38 1.496,25	5.236,87	3.740,62
2 Homepage+Lizenz Avoris Immo GmbH	31.12.2021	11.039,25	25,00	4.139,72 2.759,81	9.659,34	6.899,53
3 Creative Cloud Adobe Systems Software	24.01.2022	1.007,86	25,00	251,97 251,97	0,00	755,89
4 Serverlizenzen Techbold network solutions GmbH	30.06.2022	4.576,00	25,00	1.144,00 1.144,00	0,00	3.432,00
Summe Konto AfA laufend Neuzugänge		22.608,11 5.583,86		7.780,07 5.652,03	14.896,21	14.828,04

Konto 501 Betriebs- und Geschäftsausstattung						
1 Lenovo Docking Station	01.07.2021	1.053,27	25,00	394,98 263,32	921,61	658,29
2 Lenovo Bullguard Internet Security	01.07.2021	1.080,34	25,00	405,13 270,09	945,30	675,21
3 Lenovo Think Pad Ultrabook ACP Tekae GmbH	01.05.2022	1.366,40	25,00	341,60 341,60	0,00	1.024,80
4 HPE Server PCS IT Trading GmbH	02.06.2022	6.367,50	25,00	1.591,88 1.591,88	0,00	4.775,62
5 Terminalserver Techbold network solutions GmbH	31.08.2022	4.771,00	25,00	596,38 596,38	0,00	4.174,62
6 Apple MacBook MBA 13.6 Apple Store	01.11.2022	1.540,83	25,00	192,60 192,60	0,00	1.348,23
Summe Konto AfA laufend Neuzugänge		16.179,34 14.045,73		3.522,57 3.255,87	1.866,91	12.656,77

Konto 680 Geringwertige Wirtschaftsgüter						
1 GWG 2021	31.12.2021	21.312,03	20,00	21.312,03 0,00	0,00	0,00
2 GWG 2022	31.12.2022	28.533,59	20,00	28.533,59 28.533,59	0,00	0,00
Summe Konto AfA laufend Neuzugänge		49.845,62 28.533,59		49.845,62 28.533,59	0,00	0,00

Konto 831 Beteiligung Avoris purple GmbH						
1 Beteiligung Avoris purple GmbH	31.12.2018	36.000,00	0,00	0,00 0,00	36.000,00	36.000,00
Summe Konto		36.000,00		0,00	36.000,00	36.000,00

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 832 Beteiligung Avoris mahogany GmbH						
1 Beteiligung Avoris mahogany GmbH	31.12.2018	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 833 Beteiligung Avoris orange GmbH						
1 Beteiligung Avoris orange GmbH	31.12.2018	31.500,00	0,00	0,00 0,00	31.500,00	31.500,00
Summe Konto		31.500,00		0,00	31.500,00	31.500,00
Konto 834 Beteiligung Avoris azure GmbH						
1 Beteiligung Avoris azure GmbH	31.12.2018	31.500,00	0,00	0,00 0,00	31.500,00	31.500,00
Summe Konto		31.500,00		0,00	31.500,00	31.500,00
Konto 835 Beteiligung Avoris white GmbH						
1 Beteiligung Avoris white GmbH	31.12.2018	17.500,00	0,00	0,00 0,00	17.500,00	17.500,00
Summe Konto		17.500,00		0,00	17.500,00	17.500,00
Konto 837 Beteiligung Avoris Judenau Projekt GmbH						
1 Beteiligung Avoris Judenau Projekt GmbH	27.08.2021	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 838 Beteiligung Avoris magnolia GmbH						
1 Beteiligung Avoris magnolia GmbH	29.06.2022	28.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	28.000,00
Summe Konto Neuzugänge		28.000,00 28.000,00		0,00	0,00	28.000,00
Konto 881 Beteiligung Avoris aqua GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris aqua GmbH & Co.KG	18.03.2019	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
2 Übernahme Anteil Avoris red GmbH	27.11.2019	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		2.000,00		0,00	2.000,00	2.000,00
Konto 882 Beteiligung Avoris maroon GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris maroon GmbH & Co.KG	18.03.2019	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
2 Übernahme Anteile Avoris red GmbH	27.11.2019	800,00	0,00	0,00 0,00	800,00	800,00
Summe Konto		1.800,00		0,00	1.800,00	1.800,00

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 883 Beteiligung Avoris turquoise GmbH						
1 Beteiligung Avoris turquoise GmbH	26.08.2019	2.125,00	0,00	0,00 0,00	2.125,00	2.125,00
Summe Konto		2.125,00		0,00	2.125,00	2.125,00
Konto 884 Beteiligung Avoris Hungary Kft						
1 Beteiligung Avoris Lavender Kft	27.08.2019	7.402,84	0,00	0,00 0,00	7.402,84	0,00
Abgang	17.02.2022	7.402,84	RBW	7.402,84		
Summe Konto		7.402,84		0,00	7.402,84	0,00
Abgänge zu Anschaffungskosten		7.402,84				
Restbuchwert			RBW	7.402,84		
Konto 885 Beteiligung Avoris pink GmbH						
1 Beteiligung Avoris pink GmbH	04.10.2019	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 886 Beteiligung Avoris violet GmbH						
1 Beteiligung Avoris violet GmbH	04.10.2019	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 887 Beteiligung Avoris teal GmbH						
1 Beteiligung Avoris teal GmbH	04.10.2019	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 888 Beteiligung Avoris Projektentwicklung Gm						
1 Beteiligung Avoris Projektentwicklung GmbH	06.12.2019	35.000,00	0,00	0,00 0,00	35.000,00	35.000,00
Summe Konto		35.000,00		0,00	35.000,00	35.000,00
Konto 889 Beteiligung Avoris rose GmbH						
1 Beteiligung Avoris rose GmbH	27.01.2020	16.150,00	0,00	0,00 0,00	16.150,00	16.150,00
Summe Konto		16.150,00		0,00	16.150,00	16.150,00
Konto 890 Beteiligung Avoris brown GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris brown GmbH & Co.KG	30.01.2020	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS**Bruttoausweis (RLG)****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert		AfA kumuliert		Buchwert	
		EUR	%	AfA laufend EUR	01.01.2022 EUR	31.12.2022 EUR	
Konto 891 Beteiligung Avoris cinnamon GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris cinnamon GmbH & Co.KG	30.01.2020	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Konto 892 Beteiligung Avoris beige GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris beige GmbH & Co.KG	30.01.2020	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Konto 893 Beteiligung Avoris grey GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris grey GmbH & Co.KG	30.01.2020	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Konto 894 Beteiligung Avoris garnet GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris garnet GmbH & Co.KG	30.01.2020	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Konto 896 Beteiligung Avoris artik GmbH							
1 Beteiligung Avoris arctic GmbH	22.12.2020	3.170,00	0,00	0,00 0,00	3.170,00	3.170,00	3.170,00
Summe Konto		3.170,00		0,00	3.170,00	3.170,00	3.170,00
Konto 897 Beteiligung Avoris artic GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris artic GmbH & Co.KG	26.02.2021	3.170,00	0,00	0,00 0,00	3.170,00	3.170,00	3.170,00
Summe Konto		3.170,00		0,00	3.170,00	3.170,00	3.170,00
Konto 898 Beteiligung Avoris pearl GmbH & Co KG							
1 Beteiligung Avoris pearl GmbH & Co.KG	09.04.2021	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Konto 899 Beteiligung Avoris tangerine GmbH							
1 Beteiligung Avoris tangerine GmbH	22.04.2021	3,00	0,00	0,00 0,00	3,00	3,00	3,00
Summe Konto		3,00		0,00	3,00	3,00	3,00

Konto 903 Beteiligung Avoris siena GmbH

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 903 Beteiligung Avoris siena GmbH						
1 Beteiligung Avoris siena GmbH	08.05.2021	123.420,00	0,00	0,00 0,00	123.420,00	123.420,00
Summe Konto		123.420,00		0,00	123.420,00	123.420,00
Konto 904 Beteiligung Schusselkagasse 5 Immobilien						
1 Beteiligung Schusselkagasse 5 Immob.	18.06.2021	175.013,45	0,00	0,00 0,00	175.013,45	175.013,45
Summe Konto		175.013,45		0,00	175.013,45	175.013,45
Konto 905 Beteiligung Avoris coconut GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris coconut GmbH & Co.KG	02.07.2021	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00
Konto 906 Beteiligung Avoris ginger GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris ginger GmbH & Co.KG	02.07.2021	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00
Konto 907 Beteiligung Avoris heather GmbH & Co KG						
1 Beteiligung Avoris heather GmbH & Co.KG	02.07.2021	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00
Konto 908 Beteiligung Avoris sandstone GmbH & Co K						
1 Beteiligung Avoris sandstone GmbH & Co.KG	02.07.2021	1.000,00	0,00	0,00 0,00	1.000,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00		0,00	1.000,00	1.000,00
Konto 909 Beteiligung Avoris cobalt GmbH						
1 Beteiligung Avoris cobalt GmbH	13.10.2021	24.500,00	0,00	0,00 0,00	24.500,00	24.500,00
Summe Konto		24.500,00		0,00	24.500,00	24.500,00
Konto 910 Beteiligung Avoris indigo GmbH						
1 Beteiligung Avoris indigo GmbH	18.11.2021	8.750,00	0,00	0,00 0,00	8.750,00	8.750,00
Summe Konto		8.750,00		0,00	8.750,00	8.750,00
Konto 911 Beteiligung Avoris sky GmbH						

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 911 Beteiligung Avoris sky GmbH						
1 Beteiligung Avoris sky GmbH	23.03.2022	2.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.000,00
Summe Konto Neuzugänge		2.000,00 2.000,00		0,00	0,00	2.000,00
Konto 912 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &						
1 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH & Co.KG	12.05.2022	800,00	0,00	0,00 0,00	0,00	800,00
Summe Konto Neuzugänge		800,00 800,00		0,00	0,00	800,00
Konto 913 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG						
1 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG	12.05.2022	800,00	0,00	0,00 0,00	0,00	800,00
Summe Konto Neuzugänge		800,00 800,00		0,00	0,00	800,00
Konto 914 Beteiligung Carantania Re GmbH						
1 Beteiligung Carantania Re GmbH	12.05.2022	4.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	4.000,00
Summe Konto Neuzugänge		4.000,00 4.000,00		0,00	0,00	4.000,00
Konto 915 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co.KG						
1 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto Neuzugänge		1.000,00 1.000,00		0,00	0,00	1.000,00
Konto 916 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.K						
1 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto Neuzugänge		1.000,00 1.000,00		0,00	0,00	1.000,00
Konto 917 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG						
1 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto Neuzugänge		1.000,00 1.000,00		0,00	0,00	1.000,00
Konto 918 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG						
1 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto Neuzugänge		1.000,00 1.000,00		0,00	0,00	1.000,00

Fortsetzung nächste Seite

AFA - VERZEICHNIS

Bruttoausweis (RLG)

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA kumuliert AfA laufend EUR	Buchwert 01.01.2022 EUR	Buchwert 31.12.2022 EUR
Konto 918 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG						
Konto 919 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG						
1 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto Neuzugänge		1.000,00 1.000,00		0,00	0,00	1.000,00
Konto 952 Beteiligung Avoris sangria GmbH						
1 Beteiligung Avoris sangria GmbH	22.09.2022	35.000,00	0,00	0,00 0,00	0,00	35.000,00
Summe Konto Neuzugänge		35.000,00 35.000,00		0,00	0,00	35.000,00

LISTE NEUZUGÄNGE**Bruttoausweis****01.01.2022 - 31.12.2022**

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 120 EDV Software					
1 Tool for Sozial Enterprise Swat.io GmbH	10.08.2022	3.780,00	25,00	472,50	3.307,50
Summe Konto		3.780,00	AfA lfd.	472,50	3.307,50
Konto 130 Sonstige aktivierte Rechte					
3 Creative Cloud Adobe Systems Software	24.01.2022	1.007,86	25,00	251,97	755,89
4 Serverlizenzen Techbold network solutions GmbH	30.06.2022	4.576,00	25,00	1.144,00	3.432,00
Summe Konto		5.583,86	AfA lfd.	1.395,97	4.187,89
Konto 501 Betriebs- und Geschäftsausstattung					
3 Lenovo Think Pad Ultrabook ACP Tekaef GmbH	01.05.2022	1.366,40	25,00	341,60	1.024,80
4 HPE Server PCS IT Trading GmbH	02.06.2022	6.367,50	25,00	1.591,88	4.775,62
5 Terminalserver Techbold network solutions GmbH	31.08.2022	4.771,00	25,00	596,38	4.174,62
6 Apple MacBook MBA 13.6 Apple Store	01.11.2022	1.540,83	25,00	192,60	1.348,23
Summe Konto		14.045,73	AfA lfd.	2.722,46	11.323,27
Konto 680 Geringwertige Wirtschaftsgüter					
2 GWG 2022	31.12.2022	28.533,59	20,00	28.533,59	0,00
Summe Konto		28.533,59	AfA lfd.	28.533,59	0,00
Konto 838 Beteiligung Avoris magnolia GmbH					
1 Beteiligung Avoris magnolia GmbH	29.06.2022	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
Summe Konto		28.000,00	AfA lfd.	0,00	28.000,00
Konto 911 Beteiligung Avoris sky GmbH					
1 Beteiligung Avoris sky GmbH	23.03.2022	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Summe Konto		2.000,00	AfA lfd.	0,00	2.000,00
Konto 912 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &					
1 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH & Co.KG	12.05.2022	800,00	0,00	0,00	800,00

Fortsetzung nächste Seite

LISTE NEUZUGÄNGE

Bruttoausweis

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 912 Beteiligung Carantania Aedificat GmbH &					
Summe Konto		800,00	AfA lfd.	0,00	800,00
Konto 913 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG					
1 Beteiligung Carantania Re GmbH & Co.KG	12.05.2022	800,00	0,00	0,00	800,00
Summe Konto		800,00	AfA lfd.	0,00	800,00
Konto 914 Beteiligung Carantania Re GmbH					
1 Beteiligung Carantania Re GmbH	12.05.2022	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
Summe Konto		4.000,00	AfA lfd.	0,00	4.000,00
Konto 915 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co.KG					
1 Beteiligung Avoris snow GmbH & Co:KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00	AfA lfd.	0,00	1.000,00
Konto 916 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.K					
1 Beteiligung Avoris steelblue GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00	AfA lfd.	0,00	1.000,00
Konto 917 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG					
1 Beteiligung Avoris tomato GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00	AfA lfd.	0,00	1.000,00
Konto 918 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG					
1 Beteiligung Avoris linen GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00	AfA lfd.	0,00	1.000,00
Konto 919 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG					
1 Beteiligung Avoris cornsilk GmbH & Co.KG	17.06.2022	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Summe Konto		1.000,00	AfA lfd.	0,00	1.000,00
Konto 952 Beteiligung Avoris sangria GmbH					
1 Beteiligung Avoris sangria GmbH	22.09.2022	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00

Fortsetzung nächste Seite

LISTE NEUZUGÄNGE

Bruttoausweis

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 952 Beteiligung Avoris sangria GmbH					
Summe Konto		35.000,00	AfA lfd.	0,00	35.000,00
Gesamtsumme		127.543,18	AfA lfd.	33.124,52	94.418,66

LISTE ABGÄNGE

Bruttoausweis

01.01.2022 - 31.12.2022

Nr. Text	Datum	Ansch.Wert EUR	Buchwert 1. 1. EUR	%	AfA EUR	Buchwert 31.12. EUR
Konto 884 Beteiligung Avoris Hungary Kft						
1 Beteiligung Avoris Lavender Kft	27.08.2019 17.02.2022	7.402,84	7.402,84	0,00 RBW	0,00 7.402,84	0,00
Summe Konto		7.402,84	7.402,84	AfA RBW	0,00 7.402,84	0,00
Gesamtsumme		7.402,84	7.402,84	AfA RBW	0,00 7.402,84	0,00

An das

- Finanzamt Österreich**, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe**, Postfach 251, 1000 Wien

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden. **Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.**

Steuernummer

0 4 4 9 6 7 0 5 7

BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT

A V O R I S G M B H

Körperschaftsteuererklärung für 2022

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Körperschaftsteuergesetz 1988 (KStG 1988).

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Körperschaftsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien (Körperschaftsteuerrichtlinien 2013).

Körperschaftsteuererklärung für inländische und vergleichbare ausländische **unbeschränkt** Steuerpflichtige die zur Führung von Büchern nach den Vorschriften des Unternehmensrechtes verpflichtet sind, sowie Genossenschaften, Betriebe gewerblicher Art und Privatstiftungen, die unter § 7 Abs. 3 fallen.

Zutreffendes bitte ankreuzen!

Sitz der Körperschaft	
Anschrift und Telefonnummer der Geschäftsleitung Karls gasse 15/5 A - 1040 Wien	
Branchenkennzahl (ÖNACE 2008) lt. E 2 Bitte unbedingt ausfüllen! <input type="text" value="1"/> 682	<input type="checkbox"/> Mischbetrieb
Dauer des Einkünfteermittlungszeitraumes, nur wenn abweichend von 12 Monaten (Anzahl der Monate) <input type="text" value="2"/>	Der Abschluss für das Wirtschaftsjahr ist von den zuständigen Organen genehmigt worden: ja <input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/>
T T M M J J J J	<input type="text" value="3"/> T T M M J J J J T T M M J J J J
Bilanzstichtag 31 12 2022	Liquidationszeitraum von bis
Das Unternehmen ist (Bitte zusätzlich das Formular K 1g ausfüllen.) <input type="text" value="4"/>	
<input checked="" type="checkbox"/> Gruppenträger <input type="checkbox"/> Gruppenmitglied <input type="checkbox"/> Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft	Im Veranlagungszeitraum erfolgte eine Umgründung ja <input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/> Die Option zugunsten der Steuerwirksamkeit wird für (eine) neue internationale Schachtelbeteiligung(en) ausgeübt (§ 10 Abs. 3, bitte <input type="text" value="5"/> Beilage K 10 anschließen). Beachten Sie bitte: Die Beilage K 10 ist auch dann anzuschließen, wenn eine Option in Vorjahren ausgeübt wurde. Im Falle einer Option im Veranlagungsjahr oder in einem Vorjahr ist daher jedenfalls die Beilage K 10 anzuschließen.	
<input type="checkbox"/> Option zur Behandlung als § 7 Abs. 3-Körperschaft für Erwerbs- und Wirtschaftsgenossenschaften <input type="text" value="6"/>	
Eine/mehrere steuerfreie COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, für die das Abzugsverbot des § 20 Abs. 2 bei der Veranlagung 2022 zu berücksichtigen ist/sind ¹⁾	
<input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	falls ja, Höhe der Förderung(en): 9341
Eine/mehrere steuerpflichtige COVID-19-Förderung(en) wurde(n) bezogen, die bei der Veranlagung 2022 zu erfassen ist/sind ²⁾	
<input checked="" type="checkbox"/> nein <input type="checkbox"/> ja	falls ja, Höhe der Förderung(en): 9342
1. Bilanzposten gemäß § 224 UGB <input type="text" value="7"/>	Beträge in Euro und Cent
Grund und Boden EKR 020-022	9310
Gebäude auf eigenem Grund EKR 030, 031	9320
Finanzanlagen EKR 08-09	9330 772.201,45
Vorräte EKR 100-199	9340 467.336,62
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen EKR 20-21	9350 696.155,89
Sonstige Rückstellungen (ohne Rückstellungen für Abfertigungen, Pensionen oder Steuern), soweit sie nicht in Kennzahl 9363 zu erfassen sind - EKR 304-309	9360 1.449.154,94

¹⁾ Bei einem die Veranlagung 2022 betreffenden Verlustersatz ist das Abzugsverbot gemäß § 20 Abs. 2 zu berücksichtigen. Zur Aufwandskürzung siehe insbesondere Rz 313b EStR 2000.
²⁾ Dazu zählt der Ausfallsbonus, soweit er Monate des Jahres 2022 betrifft

Datenschutzerklärung auf bmf.gv.at/datenschutz oder auf Papier in allen Finanz- und Zolidienststellen



Pauschalrückstellungen für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	9363	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Finanzinstituten EKR 311-319	9370	
2. Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 231 UGB <input type="checkbox"/> 7		
Erträge [Grundsätzlich sind Erträge ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]		
Umsatzerlöse (Waren-Leistungserlöse) EKR 40-44 Achtung: Diese Kennzahl muss jedenfalls ausgefüllt werden (§ 62 Abs. 5 BAO). Gegebenenfalls ist der Wert „0“ einzutragen.	9040	1.445.733,91
Anlagenerlöse EKR 460-462 vor allfälliger Auflösung auf 463-465 bzw. 783	9060	
Aktivierte Eigenleistungen EKR 458-459	9070	
Bestandsveränderungen EKR 450-457	9080	420.591,32
Übrige Erträge (inklusive Finanzerträge, Kapitalveränderungen, Gewinnanteile aus einer stillen Beteiligung) Saldo	9090	4.099.794,92
Summe der Erträge (muss nicht ausgefüllt werden)		5.966.120,15
Aufwendungen [Grundsätzlich sind Aufwendungen ohne Vorzeichen anzugeben. Nur wenn sich bei einer Kennzahl ein negativer Wert ergibt, ist ein negatives Vorzeichen ("-") anzugeben.]		
Waren, Rohstoffe, Hilfsstoffe EKR 500-539, 580	9100	
Beigestelltes Personal (Fremdpersonal) und Fremdleistungen EKR 570-579, 581, 750-753	9110	
Personalaufwand ("eigenes Personal") EKR 60-68	9120	1.291.406,12
Abschreibungen auf das Anlagevermögen (zB AfA, geringwertige Wirtschaftsgüter, EKR 700 - 708), soweit sie nicht in Kennzahl 9134 zu erfassen sind	9130	37.913,99
Degressive Absetzung für Abnutzung	9134	
Abschreibungen vom Umlaufvermögen, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen übersteigen - EKR 707 - und Dotierung/Auflösung von Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	9140	
Dotierung/Auflösung von pauschalen Wertberichtigungen zu Forderungen Achtung: Im Falle von Auflösungen ist der Betrag mit negativem Vorzeichen zu erfassen.	9142	
Instandhaltungen (Erhaltungsaufwand) für Gebäude EKR 72	9150	
Reise- und Fahrtspesen inkl. Kilometergeld und Diäten (ohne tatsächliche Kfz-Kosten) EKR 734-737	9160	22.827,26
Tatsächliche Kfz-Kosten (ohne AfA, Leasing und Kilometergeld) EKR 732-733	9170	18.641,31
Miet- und Pachtanwendung, Leasing EKR 740-743, 744-747	9180	48.007,65
Provisionen an Dritte, Lizenzgebühren EKR 754-757, 748-749	9190	9.372,00
Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, nicht in den Kennzahlen 9243 bis 9246 zu erfassenden Spenden, Trinkgelder EKR 765-769	9200	289.537,29
Buchwert abgegangener Anlagen EKR 782	9210	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen EKR 828-834	9220	1.527.848,60
Gewinnanteile echter stiller Gesellschafter iSd § 27 Abs. 2 Z 4	9258	
Pensionskassenbeiträge (§ 4 Abs. 4 Z 2 EStG 1988)	9248	
Betriebliche Spenden an begünstigte Forschungs- und Lehrinrichtungen, Museen, Kultureinrichtungen, das Bundesdenkmalamt, Behindertensport-Dachverbände, die Internationale Anti-Korruptions-Akademie u.a.	9243	
Spenden an mildtätige Organisationen, begünstigte Spendensammelvereine u.a. ³⁾	9244	
Spenden an Umweltschutzorganisationen und Tierheime ³⁾	9245	
Spenden an freiwillige Feuerwehren und Landesfeuerwehrverbände ³⁾	9246	

³⁾ Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.





Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung ³⁾	9261	
Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und an deren Substiftungen ³⁾	9262	
Zuwendungen an eine Unternehmenszweckförderungsstiftung	9263	
Zuwendungen an eine Arbeitnehmerförderungsstiftung	9264	
Zuwendungen an eine Belegschaftsbeteiligungsstiftung	9265	
Zuwendungen an eine Mitarbeiterbeteiligungsstiftung	9266	
Übrige Aufwendungen, Kapitalveränderungen Saldo	9230	613.296,37
Summe der Aufwendungen (muss nicht ausgefüllt werden)		3.858.850,59
Bilanzgewinn/Bilanzverlust (ohne Berücksichtigung eines Gewinnvortrages/Verlustvortrages, einschließlich allfälliger ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht)		2.107.269,56
3. Korrekturen des Bilanzgewinnes/Bilanzverlustes (Steuerliche Mehr-/Weniger-Rechnung)		
<i>Zur Ermittlung des zu versteuernden Gewinnes/Verlustes ist der Bilanzgewinn/Bilanzverlust - soweit er nicht bereits nach steuerlichen Vorschriften ermittelt wurde - durch die nachfolgenden Zu- bzw. Abrechnungen zu korrigieren. Gewinnerhöhende Korrekturen sind ohne Vorzeichen, gewinnmindernde Korrekturen sind mit negativem Vorzeichen (" - ") anzugeben.</i>		
Zuführung zu Rücklagen/Auflösung von Rücklagen	8 9236	
Gewinne/Verluste von Gruppenmitgliedern, die auf Grund eines Ergebnisabführungsvertrages im unternehmensrechtlichen Bilanzgewinn/Bilanzverlust des Gruppenträgers enthalten sind	9 9238	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130, soweit sie nicht in Kennzahl 9269 zu erfassen sind	9240	
Korrekturen zu Abschreibungen auf das Anlagevermögen gemäß Kennzahl 9130, soweit die beschleunigte Gebäudeabschreibung (§ 8 Abs. 1a) betroffen ist	9269	
Korrekturen gemäß § 7 Abs. 1a zu degressiven Abschreibungen gemäß Kennzahl 9134	9268	
Bei der Veranlagung 2022 zu erfassende Wertberichtigungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. a iVm lit. c EStG 1988 („Forderungsalbestand“)	10 9273	
Korrekturen zu Kfz-Kosten	9260	
Korrekturen zu Miet- und Pacht Aufwand, Leasing (EKR 740-743, 744-747) - Kennzahl 9180	9270	
Korrekturen zu Werbe- und Repräsentationsaufwendungen, Spenden, Trinkgelder (EKR 765-769) - Kennzahl 9200	9280	10.926,85
Korrekturen betreffend Spenden der Kennzahlen 9243, 9244, 9245, 9246	11 9317	
Korrekturen betreffend Zuwendungen zur Vermögensausstattung einer gemeinnützigen Stiftung - Kennzahl 9261	11 9322	
Korrekturen betreffend Zuwendungen an die Innovationsstiftung für Bildung und deren Substiftungen - Kennzahl 9262	11 9325	
Korrekturen im Zusammenhang mit Sozialkapitalrückstellungen (§ 14 EStG 1988)	9282	
Bei der Veranlagung 2022 zu erfassende Rückstellungsfünftelbetrag gemäß § 124b Z 372 lit. b iVm lit. c EStG 1988 („Altbeiträge“)	12 9274	
Übrige nicht in Kennzahl 9292 zu berücksichtigende Korrekturen im Zusammenhang mit sonstigen Rückstellungen	9286	
Körperschaftsteuer (einschließlich der Zuführung zu Rückstellungen, abzüglich von Rückstellungsaufösungen und Erstattungen), ausländische Personensteuer laut den Kennzahlen 673, 836 und 841 sowie Steuerumlagen bei Bestehen einer Unternehmensgruppe	13 9292	500,00
Kapitalertragsteuer von vereinnahmten Kapitalerträgen, die vom Schuldner einbehalten oder übernommen werden	9293	
6/7 der gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 zu verteilenden Abschreibungen und Verluste betreffend Kapitalanteile	14 9294	
Korrekturen betreffend Entgelte für Arbeits- und Werkleistungen (§ 20 Abs. 1 Z 7 und Z 8 EStG 1988 iVm § 12 Abs. 1 Z 8)	15 9257	

³⁾ Nur absetzbar, wenn die jeweilige Einrichtung in der Liste der begünstigten Spendeneinrichtungen des Bundesministeriums für Finanzen enthalten ist.



Hinzuzurechnende Vergütungen jeder Art an Mitglieder des Aufsichtsrates, Verwaltungsrates oder an andere mit der Überwachung der Geschäftsführung beauftragte Personen gemäß § 12 Abs. 1 Z 7	9295	
Hinzuzurechnende Zinsen und Lizenzgebühren gemäß § 12 Abs. 1 Z 10	16 9318	
Hinzuzurechnende Aufwendungen gemäß § 14 KStG 1988	17 9333	
Hinzuzurechnende Erträge gemäß § 14 KStG 1988	17 9334	
Siebel gemäß § 12 Abs. 3 Z 2 ab dem zweiten Wirtschaftsjahr des Verteilungszeitraumes	14 9296	
Fünftelbeträge aus Firmenwertabschreibungen gemäß § 9 Abs. 7 (nur bei Gruppenbesteuerung und Beteiligungserwerb vor dem 1.3.2014)	18 9297	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 1 bis 4	19 9298	-2.700.000,00
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 5 und 6	19 9313	
Beteiligungserträge gemäß § 10 Abs. 1 Z 7 (internationale Schachtelbeteiligung)	19 9314	
Steuerfreie Wertänderungen gemäß § 10 Abs. 3 (internationale Schachtelbeteiligung)	20 9302	
Nachversteuerung ausländischer Verluste (§ 2 Abs. 8 Z 4)	21 9303	+
Zu- oder Abschlag gemäß § 4 Abs 2 EStG 1988	9247	+
Sonstige Zurechnungen	22 9304	93.571,99
Sonstige Abrechnungen	23 9306	-1.458.736,07
Bilanzgewinn/Bilanzverlust nach den obigen Korrekturen	704	-1.946.467,67
Hinzurechnungspflichtige Passiveinkünfte niedrigsteuerter ausländischer Körperschaften und Betriebsstätten gemäß § 10a - bitte für die betroffene(n) Beteiligung(en)/Betriebsstätte(n) die Beilage K 12 ausfüllen	599	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an inländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	726	
Zuzurechnende Ergebnisse als Minderbeteiligter einer Beteiligungsgemeinschaft an ausländischen Zielkörperschaften (Beilage K 1g)	827	
Abzüglich positiver ausländischer Einkünfte, für die das Besteuerungsrecht auf Grund von Doppelbesteuerungsabkommen einem anderen Staat zusteht	24 678	
Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leistungsrechten (§ 107 EStG 1988), die <input type="checkbox"/> im Umfang von 33 % des Auszahlungsbetrages (ohne USt) <input type="checkbox"/> in der durch ein Gutachten nachgewiesenen Höhe zu besteuern sind (Regelbesteuerungsoption gem. § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7)	25 554	
4. Gesamtbetrag der Einkünfte vor Anwendung des Punktes 5 Muss bei Berücksichtigung von Punkt 5 jedenfalls ausgefüllt werden.	777	-1.946.467,67
5. Zinsschranke (§ 12a) Bei Unternehmensgruppen gemäß § 9 ist dieser Punkt nur vom Gruppenträger auszufüllen.		
<input type="checkbox"/> Die Zinsschranke kommt aufgrund der Ausnahme für eigenständige Körperschaften nicht zur Anwendung (§ 12a Abs. 2) Nicht anwendbar bei Vorliegen einer Unternehmensgruppe gemäß § 9 (§ 12a Abs. 7 Z 5)	26	
<input type="checkbox"/> Ein gemäß § 12a Abs. 1 nicht abzugsfähiger Zinsüberhang wurde aufgrund der Erfüllung der Voraussetzung des § 12a Abs. 5 (Eigenkapitalquotenvergleich) zur Gänze abgezogen (Kennzahl 168 darf nicht ausgefüllt werden)	27	
Hinzuzurechnender nicht abzugsfähiger Zinsüberhang gemäß § 12a KStG 1988 <input type="checkbox"/> Es wird beantragt, den Betrag der KZ 168 als Zinsvortrag in späteren Wirtschaftsjahren zu berücksichtigen. Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen	28 168	+
Abzugsfähiger Zinsvortrag gemäß § 12a Abs. 6 Z 1 KStG 1988 (bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen)	29 177	-
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt, das nicht verbrauchte verrechenbare EBITDA in die darauffolgenden fünf Wirtschaftsjahre vorzutragen in Höhe von (EBITDA-Vortrag): Bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen	30 170	+
Verbrauch des EBITDA-Vortrages gemäß § 12a Abs. 6 Z 2 lit. b KStG 1988 (bitte die Beilage K 12a oder K 12a-G anschließen)	31 178	-
6. Gesamtbetrag der Einkünfte (nach Berücksichtigung von Punkt 5) Muss nicht ausgefüllt werden		-1.946.467,67



7. Ausländische Verluste		
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden nach österreichischem Steuerrecht ermittelte ausländische Verluste höchstens im Ausmaß des Verlustes nach ausländischem Steuerrecht berücksichtigt (Achtung: Die Kennzahl 746 und/oder 944 muss bei Berücksichtigung ausländischer Verluste jedenfalls ausgefüllt werden)		
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen eine umfassende Amtshilfe besteht	<input type="text" value="32"/>	746
Berücksichtigte Verluste aus Staaten, mit denen keine umfassende Amtshilfe besteht	<input type="text" value="32"/>	944
8. In den Einkünften aus Gewerbebetrieb sind enthalten/anzurechnende Steuern		
Anrechenbare inländische Kapitalertragsteuer	<input type="text" value="33"/>	645
Anrechenbare Steuern bei Hinzurechnungsbesteuerung (§ 10a)		
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare tatsächliche Steuerbelastung der beherrschten Körperschaft/Betriebsstätte	<input type="text" value="318"/>	318
Auf Passiveinkünfte gemäß Kennzahl 599 entfallende anrechenbare vergleichbare ausländische vorgelagerte Hinzurechnungsbesteuerung	<input type="text" value="319"/>	319
Methodenwechsel (§ 10a Abs. 7)		
Beteiligungserträge gemäß § 10a Abs. 7 - bitte für die betroffenen Beteiligungen die Beilage K 12 ausfüllen	<input type="text" value="289"/>	289
Darauf ist ausländische Körperschaftsteuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="290"/>	290
Darauf ist ausländische Quellensteuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="291"/>	291
Sonstiges		
Sonstige ausländische Einkünfte	<input type="text" value="840"/>	840
Darauf ist ausländische Steuer anzurechnen in Höhe von	<input type="text" value="841"/>	841
Verlustanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)	<input type="text" value="34"/>	-1.445.342,92
Darin enthaltene nicht ausgleichsfähige Verluste (§ 2 Abs. 2a EStG 1988)	<input type="text" value="615"/>	615
Gewinnanteile aus der Beteiligung an Personengesellschaften/-gemeinschaften (Beilage K 11)	<input type="text" value="34"/>	
Bei Ermittlung der positiven Einkünfte aus der Beteiligung an einer Mitunternehmerschaft berücksichtigte Spenden aus dem Betriebsvermögen	<input type="text" value="933"/>	
Mit Gewinnanteilen aus der Beteiligung an Personengesellschaften als Mitunternehmer sind nicht ausgleichsfähige Verluste aus Vorjahren (§ 2 Abs. 2a EStG 1988) zu verrechnen in Höhe von	<input type="text" value="616"/>	616
Anzurechnende Abzugsteuer gemäß § 107 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7 für Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten	<input type="text" value="25"/>	292
Einkünfte, die gemäß Energieförderungsgesetz (EnFG) begünstigt sind. Achtung: Die Begünstigung ist nur anwendbar, wenn der Betriebsbeginn vor dem 1.1.2020 erfolgt ist.	<input type="text" value="670"/>	670
9. Sonderausgaben		
Verlustabzug		
a) Offene Verlustabzüge aus Vorjahren	<input type="text" value="35"/>	619
b) Im Gesamtbetrag der Einkünfte enthaltene Einkünfte gemäß § 8 Abs. 4 Z 2 lit. b zur Ermittlung der Vortragsgrenze (ohne die in Kennzahl 9855 oder 9875 der Beilage K 1g zu erfassenden nachzuversteuernden Verluste ausländischer Gruppenmitglieder)	<input type="text" value="36"/>	624
10. Sanierungsgewinn		
Gewinn aus einem Schuldnachlass gemäß § 23a Abs. 2 (Kennzahl 669)		
Zu leistende Quote in Prozent	<input type="text" value="668"/>	<input type="text" value="37"/> 669
11. Entrichtung der Steuerschuld in Raten (§ 6 Z 6 lit. c EStG 1988)		
<input type="checkbox"/> Es wird beantragt die gemäß § 6 Z 6 lit. a und b entstandene Steuerschuld für einen in den Einkünften enthaltenen Betrag in Raten zu entrichten.	<input type="text" value="38"/>	978
Von diesem Betrag entfällt auf Wirtschaftsgüter des		
<input type="checkbox"/> Anlagevermögens (5 Raten) der Betrag von	<input type="text" value="559"/>	559
<input type="checkbox"/> Umlaufvermögens (2 Raten) der Betrag von	<input type="text" value="991"/>	991





12. Sonstiges		
Ausschüttungen oder Zuwendungen sind beschlossen worden in Höhe von		9307
Davon ist ein Betrag von		9308
durch nachstehende Gründe dem Steuerabzug vom Kapitalertrag nicht unterlegen:		
a) <input type="checkbox"/>	Einlagenrückzahlung im Sinne des § 4 Abs. 12 EStG 1988	b) <input type="checkbox"/>
		Wesentliche Beteiligung (§ 94 Z 2 EStG 1988)
		c) <input type="checkbox"/>
		Andere Gründe
Tilgungsbetrag von vorbehaltenen Entnahmen gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		813
Restbetrag vorbehaltener Entnahmen bei Beschluss auf Auflösung, Verschmelzung, Umwandlung oder Aufspaltung gemäß § 18 Abs. 2 Z 1 UmgrStG		814
Es ist ein Zuschlag gemäß § 22 Abs. 3 in Höhe von 25% von folgendem Betrag zu entrichten		849
Von Mittelstandsfinanzierungsgesellschaften gemäß § 6b Abs. 6 mit 27,5% zu versteuernde Beträge		658
Ein Antrag auf Anrechnung von ausländischer Körperschaftsteuer aus Vorjahren wird für folgenden Betrag gestellt (Anrechnungsvortrag, § 10a Abs. 9)		39 850
Anzurechnende Mindestkörperschaftsteuer nach einer Umgründung		941

Hinweis für Mitarbeiterbeteiligungsstiftungen (§ 4d Abs. 4 EStG 1988): Gemeinsam mit dieser Erklärung sind die Informationen gemäß der Verordnung BGBl II Nr. 290/2020 zu übermitteln. Diese Übermittlung hat im Wege der Datenstromübermittlung oder im Weg eines Webservices zu erfolgen.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)
Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Datum, Unterschrift



AVORIS GmbH
Entwicklung u. Handel v. Immobilienprojekte
Karlgasse 15/5
1040 Wien

Finanzamt Österreich
Dienststelle: Wien 1/23
Steuer Nr.: 04 496/7057

Steuerliche Hinzurechnungen/Kürzungen 2022 (EUR)

Bilanzgewinn		3.405.322,87
Auflösung Gewinnvortrag		-1.298.053,31
Gewinn ohne Gewinnvortrag		2.107.269,56
<u>Steuerliche Hinzurechnungen:</u>		
Körperschaftsteuer	7.625,00	
Rückstellung sonstige	93.571,99	
nicht abzugsfähige Aufwendungen	10.926,85	112.123,84
<u>Steuerliche Kürzungen:</u>		
Verlustanteile Beteiligungen GmbH&Co.KG	1.445.342,92	
Beteiligungsertrag Kapitalgesellschaft	2.700.000,00	
Zuschüsse Arbeitnehmer	922,89	
KÖST Umlage	7.125,00	
Zinsen Avoris garnet GmbH & Co.KG	12.470,26	-4.165.861,07
Steuerlicher Verlust		-1.946.467,67
zugewiesene steuerl. Ergebnisse (ohne Auslandsverl.)		-91.879,26
Zwischenergebnis (ohne Auslandsverluste)		-2.038.346,93
Gesamter Steuerlicher Verlust		-2.038.346,93

KÖST-BERECHNUNG 2022

Gewinn laut Bilanz	3.405.322,87
Auflösung Gewinnvortrag	-1.298.053,31
Gewinn ohne Gewinnvortrag	2.107.269,56
Steuerliche Hinzurechnungen	112.123,84
Steuerliche Kürzungen	-4.165.861,07
Steuerlicher Verlust	-1.946.467,67
zugewiesene steuerliche Ergebnisse (ohne Auslandsverluste)	-91.879,26
Zwischenergebnis (ohne Auslandsverluste)	-2.038.346,93
Gesamter steuerlicher Verlust	-2.038.346,93
Bemessungsgrundlage Körperschaftsteuer	-2.038.346,93
25 % Körperschaftsteuer (von -2.038.346,93)	0,00
Differenz zur Mindest-KöSt	7.625,00
Abgabenschuld (gerundet lt. § 39/3)	7.625,00
KöSt Vorauszahlung	-7.125,00
KöSt Rückstellung	500,00
Summe der zugewiesenen Ergebnisse und Steuern	
Steuerliches Ergebnis Inland	-91.879,26
Steuergutschrift Sanierungsgewinn (nach § 23a (2) KStG nicht festgesetzt)	0,00
Steuergutschrift sonstige Nichtfestsetzung (nach § 6 Z 6 lit b EStG nicht festgesetzt)	0,00
anrechenbare ausländische Steuer	0,00

AVORIS GmbH
Entwicklung u. Handel v. Immobilienproje
Karlgasse 15/5
1040 Wien

Finanzamt Österreich
Dienststelle: Wien 1/23
Steuer Nr.: 04 496/7057

KÖST-BERECHNUNG 2022

anrechenbare Schweb-KöSt	500,00
anrechenbare KEST	0,00
KöSt-Zuschlag	0,00

AVORIS GmbH

Zugewiesene Ergebnisse und Steuern

Unternehmen	FA-/Steuer- nummer	Aus MB	N	N	Steuerl. Ergebnis	Anrechenbare Schwebeköst	Anrechenbare KESt	Anrechenb. ausl. Steuer	St.Gutschrift San.Gewinn	St.Gutschrift. s. Nichtfests.	KöSt Zuschlag
Avoris GmbH	04 496/7057	N	N	N	-91.879,26	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

An das

- Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

Eingangsvermerk



Datenschutzklärung
auf bmf.gv.at/datenschutz
Finanz- und Zollstellen
oder auf Papier in allen

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden. Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen außerhalb der Eingabefelder können maschinell nicht gelesen werden. Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer **0 4 4 9 6 7 0 5 7** BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT **A V O R I S G M B H**

Beilage zur Körperschaftsteuererklärung (K 1, K 2 oder K 3) für Einkünfte aus einer Beteiligung an einer Personengesellschaft/Personengemeinschaft für 2022

Bitte diese Beilage vollständig ausgefüllt und unterschrieben gleichzeitig mit der Körperschaftsteuererklärung beim Finanzamt einreichen. Bitte geben Sie nachfolgend an, wie sich die in der Körperschaftsteuererklärung angegebenen Einkünfte aus Beteiligungen auf die einzelnen Personengesellschaften/Personengemeinschaften verteilen.

Personengesellschaft/Personengemeinschaft:	Bezeichnung und Anschrift der Personengesellschaft/Personengemeinschaft:	Steuernummer	Bilanzstichtag (TT.MM.JJJJ)	Avoris garnet GmbH & Co.KG		Avoris brown GmbH & Co.KG		Avoris cinnamon GmbH & Co.KG		Gesamtsumme
				1040 Wien, Karls-gasse 15/5	68 755/0236	1040 Wien, Karls-gasse 15/5	04 553/2793	1040 Wien, Karls-gasse 15/5	04 553/2801	
			31.12.2022							
				Beteiligung wird im Betriebsvermögen gehalten ¹⁾		Beteiligung wird im Betriebsvermögen gehalten ¹⁾		Beteiligung wird im Betriebsvermögen gehalten ¹⁾		
					-54.953,91		-125.219,29		-260.638,69	
					-		-		-	
					+		+		+	
Anteil an den Einkünften										
1. aus Land- u. Forstwirtschaft										
2. aus Gewerbebetrieb										
3. Abzug von im Gewinn-/Verlustanteil enthaltenen endbesteuerten bzw. dem besonderen Steuersatz unterliegenden Einkünften aus der Überlassung von Kapital (Kapitalerträgen) ²⁾										
4. Hinzurechnung von betrieblichen Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption ³⁾										

¹⁾ Zutreffendfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird. In diesem Fall ist der Gewinn-/Verlustanteil in der Kennzahl 9237 in der Beilage K 2a zu erfassen.
²⁾ Zutreffendfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird.
³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.





5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-54.953,91	-125.219,29	-156.864,34	-260.638,69
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+		+
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsrähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten.				615
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von:				616
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
(Zutreffendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig und vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

 Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 Nm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.





5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-201.301,83	-30.580,51	-28.142,09	-151.121,38
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+		+
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsfähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten. 615				
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von: 616				
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
 (Zutreffendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie keine Originaldokumente/Belege, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden!
 Bewahren Sie diese aber mindestens 7 Jahre für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen.
 FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 Nm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.



An das

- Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien

Eingangsvermerk



Datenschutzklärung
auf bmf.gv.at/datenschutz
oder auf Papier in allen
Finanz- und Zollstellen

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden. Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen außerhalb der Eingabefelder können maschinell nicht gelesen werden. Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer	BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT
0 4 4 9 6 7 0 5 7	A V O R I S G M B H

Beilage zur Körperschaftsteuererklärung (K 1, K 2 oder K 3) für Einkünfte aus einer Beteiligung an einer Personengesellschaft/Personengemeinschaft für 2022

Bitte diese Beilage vollständig ausgefüllt und unterschrieben gleichzeitig mit der Körperschaftsteuererklärung beim Finanzamt einreichen.
Bitte geben Sie nachfolgend an, wie sich die in der Körperschaftsteuererklärung angegebenen Einkünfte aus Beteiligungen auf die einzelnen Personengesellschaften/Personengemeinschaften verteilen.

Steuernummer	Bezeichnung und Anschrift der Personengesellschaft/Personengemeinschaft:	Avoriss pearl GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlslgasse 15/5	Avoriss coconut GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlslgasse 15/5	Avoriss sandstone GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlslgasse 15/5	Avoriss heather GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlslgasse 15/5	Gesamtsumme
07 393/0174	Steuernummer	07 398/8792	07 398/8842	07 399/5151	07 399/5151	
31.12.2022	Bilanzstichtag (TT.MM.JJJJ)	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	
<input type="checkbox"/>	Beteiligung wird im Betriebsvermögen gehalten 1)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Anteil an den Einkünften						
1. aus Land- u. Forstwirtschaft						
2. aus Gewerbebetrieb	-52.209,00	-1.567,53	-69.049,47	-24.407,12	-24.407,12	
3. Abzug von im Gewinn-/Verlustanteil enthaltenen endbesteuerten bzw. dem besonderen Steuersatz unterliegenden Einkünften aus der Überlassung von Kapital (Kapitalerträgen) 2)	-	-	-	-	-	
4. Hinzurechnung von betrieblichen Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption 3)	+	+	+	+	+	

1) Zutreffendenfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird. In diesem Fall ist der Gewinn-/Verlustanteil in der Kennzahl 9237 in der Beilage K 2a zu erfassen.
2) Zutreffendenfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird.

3) Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.



5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-52.209,00	-1.567,53	-69.049,47	-24.407,12
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+		
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsfähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten.	615			
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von:	616			
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
 (Zutreffendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie keine Originaldokumente/Belege, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden!

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

 Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 NrM § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.

- Finanzamt Österreich, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe, Postfach 251, 1000 Wien



Datenschutzerklärung
auf bmf.gv.at/datenschutz
oder auf Papier in allen
Finanz- und Zollstellen

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden. Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen außerhalb der Eingabefelder können maschinell nicht gelesen werden. Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer	BEZEICHNUNG DER KÖRPERSCHAFT
0 4 4 9 6 7 0 5 7	A V O R I S G M B H

Beilage zur Körperschaftsteuererklärung (K 1, K 2 oder K 3) für Einkünfte aus einer Beteiligung an einer Personengesellschaft/Personengemeinschaft für 2022

Bitte diese Beilage vollständig ausgefüllt und unterschrieben gleichzeitig mit der Körperschaftsteuererklärung beim Finanzamt einreichen. Bitte geben Sie nachfolgend an, wie sich die in der Körperschaftsteuererklärung angegebenen Einkünfte aus Beteiligungen auf die einzelnen Personengesellschaften/Personengemeinschaften verteilen.

Bezeichnung und Anschrift der Personengesellschaft/Personengemeinschaft:	Steuernummer	Bilanzstichtag (TT.MM.JJJJ)	Beteiligung wird im Betriebsvermögen gehalten ¹⁾	Gesamtsumme			
Avoris ginger GmbH & Co.KG Schuselkgasse 5 Immobilienbes 1040 Wien, Karlsgasse 15/5	07 399/0426	31.12.2022	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Avoris snow GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlsgasse 15/5	07 419/2600	31.12.2022	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Avoris linen GmbH & Co.KG 1040 Wien, Karlsgasse 15/5	07 419/4176	31.12.2022	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Anteil an den Einkünften							
1. aus Land- u. Forstwirtschaft							
2. aus Gewerbebetrieb	-24.579,04			-55.134,84		-2.172,71	-2.153,40
3. Abzug von im Gewinn-/Verlustanteil enthaltenen endbestehenden bzw. dem besonderen Steuersatz unterliegenden Einkünften aus der Überlassung von Kapital (Kapitalerträgen) ²⁾	---		<input type="checkbox"/>			---	
4. Hinzurechnung von betrieblichen Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption ³⁾	+		<input type="checkbox"/>	+		+	

1) Zutreffendenfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird. In diesem Fall ist der Gewinn-/Verlustanteil in der Kennzahl 9237 in der Beilage K 2a zu erfassen.
 2) Zutreffendenfalls auszufüllen, wenn diese Beilage zum Formular K 2 verwendet wird.
 3) Einkünfte aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 Nm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.



5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-24.579,04	-55.134,84	-2.172,71	-2.153,40
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+	+	
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsfähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten. 615				
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von: 616				
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
 (Zuberechnendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie keine Originaldokumente/Belege, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden!

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

 Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen richtig und vollständig gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 iVm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miteingefasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.



5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-2.163,06	-2.143,74	-85.116,56	-64.037,79
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+	+	
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsfähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten.				
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von:				
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
 (Zutreffendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden!
 Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über **bmf.gv.at (FinanzOnline)** einbringen.
FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

 Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig und vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 Nm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage mitefasset. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.





5. Betriebliche Einkünfte nach Berücksichtigung der Punkte 3 und 4	-51.786,62			-1.445.342,92
6. aus Vermietung und Verpachtung				
7. Hinzurechnung von Einkünften aus Vermietung und Verpachtung aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten bei Ausübung der Regelbesteuerungsoption (§ 107 Abs. 11 EStG 1988) ³⁾	+	+	+	
8. Einkünfte aus Vermietung und Verpachtung nach Berücksichtigung des Punktes 7				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende Kapitalertragsteuer				
Auf betriebliche Kapitalerträge entfallende anzurechnende ausländische Quellensteuer				
Auf betriebliche Gewinne aus Grundstücksveräußerungen entfallende Immobilienertragsteuer, die zur Steuernummer der Personengesellschaft (OG oder KG) abgeführt wurde				
Im Anteil an den Einkünften sind nichtausgleichsfähige Verluste im Sinne des § 2 Abs. 2a EStG 1988 enthalten.	615			
Beteiligungsverluste aus Vorjahren sind mit positiven Beteiligungseinkünften zu verrechnen in Höhe von:	616			
Bei Ermittlung der Einkünfte wurden Spenden berücksichtigt in Höhe von				

Weitere Beteiligungen vorhanden JA NEIN
 (Zutreffendes bitte ankreuzen)

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden!

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Ich versichere, dass ich die Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unrichtige oder unvollständige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich meiner Anzeigepflicht gemäß § 139 der Bundesabgabenordnung unverzüglich nachkommen.

Datum, Unterschrift

³⁾ Einkünften aus Anlass der Einräumung von Leitungsrechten (§ 107 EStG 1988) unterliegen einer Abzugsteuer und müssen nicht veranlagt werden. Wenn die Besteuerung der anteilig zuzurechnenden Einkünfte gewünscht wird (Regelbesteuerungsoption, § 107 Abs. 11 EStG 1988 Nm § 24 Abs. 7), sind die Einkünfte hier einzutragen. Sie werden dann im Ergebnis aus dieser Beilage miterfasst. Die anzurechnende Abzugsteuer ist jeweils im Formular K 1, K 2 oder K 3 einzutragen.



b) Nachzusteuernde Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder:

Name des ausländischen Gruppenmitgliedes, an dem eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht	Steuernummer	Noch nicht nachsteuerter Betrag	Nachzusteuernder Betrag
Die gemäß § 9 Abs. 6 Z 7 nachzusteuernden Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtige ausländischer Gruppenmitglieder tragen Sie bitte bei der Kennzahl 9855 bzw. 9875 ein. Tragen Sie bitte sowohl den gesamten noch nicht nachsteuernden Betrag als auch den nachzusteuernden Betrag ein. Ist kein ausländischer Verlust nachzuversteuern, tragen Sie bitte 0 ein.			
Summe b)			9855
Summe b) abzüglich Summe a)			0,00

2. Gruppenmitglied

a) Vor- und Außergруппenverluste im Sinne des § 9 Abs. 6 Z 4

Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)

9860

b) Zu verrechnende Vor- und Außergруппenmindestkörperschaftsteuer (§ 24a Abs. 4 Z 2)

Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)

9865

c) Zuzurechnende Verluste nicht unbeschränkt steuerpflichtiger ausländischer Gruppenmitglieder, an denen eine ausreichende finanzielle Verbindung gemäß § 9 Abs. 4 besteht: 26

Name des ausländischen Gruppenmitgliedes	Steuernummer	Ergebnis nach ausländischem Steuerrecht	Ergebnis nach Umrechnung auf inländisches Steuerrecht	Zuzurechnender Betrag 1)
Summe c)				
				9870

Siehe den Erläuterungstext zu Kennzahl 9850

Achtung: Eintragung jedenfalls erforderlich (zumindest 0)



1) Hier ist der umgerechnete zuzurechnende Verlust in voller Höhe ohne Berücksichtigung der 75%-Grenze gemäß § 9 Abs. 6 Z 6 KStG 1988 einzutragen.

- Finanzamt Österreich**, Postfach 260, 1000 Wien
- Finanzamt für Großbetriebe**, Postfach 251, 1000 Wien



Füllen Sie dieses Formular nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. Die stark umrandeten Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Steuernummer

0 4 4 9 6 7 0 5 7

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS

A V O R I S G M B H

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994).

Nähere Erläuterungen finden Sie in der Ausfüllhilfe U 1a.

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie auf bmf.gv.at oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie auf bmf.gv.at unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

Umsatzsteuererklärung für 2022

Zutreffendes bitte ankreuzen!

ANSCHRIFT und Telefonnummer

Karlgasse 15/5

A - 1040 Wien

01/5850284

Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften

 nein ja wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften 27

Vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr (nur in diesen Fällen auszufüllen)
Erklärt werden die Umsätze des Wirtschaftsjahres

M M J J J J M M J J J J M M J J J J M M J J J J
vom bis und vom bis

Berechnung der Umsatzsteuer:	Bemessungsgrundlage ¹⁾ Beträge in Euro und Cent
Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch:	
a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes 2022 für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer)	1 000 8.630.459,52
b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a)	2 001 +
c) abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist.	3 021 -
Summe	8.630.459,52
Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen)	4 011 -
b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen)	5 012 -
c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.), § 28 Abs. 54 (Nullsatz bei der Lieferung von Schutzmasken vom 22.1.2021 bis zum 30.6.2023) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe von 1.1.2021 bis 30.6.2023)	6 015 -
d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen)	7 017 -
e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten.	8 018 -
Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß	
a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze)	9 019 - 4.090.895,23
b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer)	10 016 -
c) § 6 Abs. 1 Z 14 (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug)	11 020 - 563,38
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)	4.539.000,91

¹⁾ Minusvorzeichen sind, soweit nicht vorgedruckt, beim Ausfüllen der Erklärung einzusetzen.





		Bemessungsgrundlage	Umsatzsteuer
Davon sind zu versteuern mit:			
20% Normalsteuersatz	12 022	4.383.525,06	876.705,01
10% ermäßigter Steuersatz	13 029	155.475,85	+ 15.547,59
13% ermäßigter Steuersatz	006		+
19% für Jungholz und Mittelberg	15 037		+
10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	16 052		+
7% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	17 007		+
Weiters zu versteuern:			
Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4		18 056	+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5		19 057	+ 4.806,97
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)		20 048	+ 813.412,14
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)		20 044	+
Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)		20 032	+
Innergemeinschaftliche Erwerbe:		Bemessungsgrundlage	
Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für innergemeinschaftliche Erwerbe		21 070	13.014,47
Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2 und § 28 Abs. 54 (Nullsatz für innergemeinschaftliche Erwerbe von Schutzmasken vom 22.1.2021 bis zum 30.6.2023) und § 28 Abs. 53 Z 3 (COVID-19-In-vitro-Diagnostika und Impfstoffe von 1.1.2021 bis 30.6.2023)		22 071	—
Gesamtbetrag der steuerpflichtigen innergemeinschaftlichen Erwerbe			13.014,47
Davon sind zu versteuern mit:			
20% Normalsteuersatz	23 072	13.014,47	+ 2.602,89
10% ermäßigter Steuersatz	073		+
13% ermäßigter Steuersatz	008		+
19% für Jungholz und Mittelberg	088		+
Nicht zu versteuernde Erwerbe:			
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedsstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind		24 076	
Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten		077	
Zwischensumme (Umsatzsteuer)			1.713.074,60
Berechnung der abziehbaren Vorsteuer:		25	
Gesamtbetrag der Vorsteuern [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen 084, 085, 086, 078, 068, 079) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067)]		060	— 2.114.984,03
In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern:		26	
a) Pauschalierung gemäß § 14 Abs. 1 Z 1 (Basispauschalierung)		084	
b) Drogisten, Verordnung BGBl. II Nr. 229/1999		085	
c) Bestimmte Gruppen von Unternehmern, Verordnung BGBl. Nr. 627/1983, Verordnung BGBl. II Nr. 48/2014		086	
d) Lebensmitteleinzel- oder Gemischtwarenhändler, Verordnung BGBl. II Nr. 228/1999		078	
e) Handelsvertreter, Verordnung BGBl. II Nr. 95/2000		068	
f) Künstler und Schriftsteller, Verordnung BGBl. II Nr. 417/2000		079	





Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge:			
Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	27	061	—
Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	28	083	—
Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	29	065	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	30	066	2.602,89
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	30	082	—
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	30	087	813.412,14
Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	30	089	—
Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2	31	064	—
Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5	32	062	+ 31,01
Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11	33	063	335.179,25
Berichtigung gemäß § 16	34	067	
Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer			-2.600.595,77
Sonstige Berichtigungen	35	090	
<input type="checkbox"/> Zahllast (Plusvorzeichen)	<input checked="" type="checkbox"/>	Gutschrift (Minusvorzeichen)	095
			-887.521,17
Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen)			888.406,74
Ergibt	<input checked="" type="checkbox"/>	Restschuld	<input type="checkbox"/>
			885,57

Kammerumlagepflicht

(§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor:

 ja

An Kammerumlage wurde für 2022 entrichtet:

(nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

439,20

Beachten Sie: Bestimmte nachteilige Folgen der nicht zeitgerechten Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen (Vollstreckungsmaßnahmen, Einleitung eines Finanzstrafverfahrens) können durch die umgehende Entrichtung der bereits fälligen Restschuld vermieden werden.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

WICHTIGER HINWEIS: Übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber **mindestens 7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen.

FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Kastler Wirtschaftstreuhand GmbH, 4320 Perg

Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung

