

Christina SUFFA

Dipl. Kfm.
Steuerberaterin

Adresse: Kirchenweg 35
90587 Obermichelbach
Telefon: (09 11) 76 42 54
Telefax: (09 11) 76 42 17
e-mail: suffa-suffa@t-online.de

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH

Königsallee 60

40212 Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

- A. Allgemeines**
 - a) Auftrag
 - b) Zu den Gesellschaftsverhältnissen
- B. Bilanz auf den 31.12.2013**
- C. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1.1.2013 - 31.12.2013**
- D. Kontennachweis**
- E. Debitorenaufstellung**
- F. Kreditorenaufstellung**
- G. Anlageverzeichnis**
- H. Anhang**

A. Allgemeines

a) Auftrag

1. Die Geschäftsleitung der Firma

**Hinkel& Cie Consulting u. Beteiligungs GmbH
Sitz Düsseldorf**

hat mich beauftragt, den Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1.1.2013 bis 31.12.2013 zu erstellen

2. Auftrag zu materieller Prüfung der Buchführung und der Wertansätze habe ich nicht erhalten
3. Die Arbeiten habe ich durchgeführt im Dezember 2014 - mit Unterbrechungen -.
4. Dem Abschluss liegt die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2013 zugrunde.

b) Zu den Gesellschaftsverhältnissen

1. Die Firma lautet

Hinkel & Cie Consulting u. Beteiligungs GmbH

Sitz der Gesellschaft ist Düsseldorf

2. Gegenstand des Unternehmens ist die Beratung von mittelständischen Unternehmen in kaufmännischen Angelegenheiten sowie die Durchführung von Maßnahmen zur Erlangung von wirtschaftlichen Zielen von mittelständischen Unternehmen und die Anlage des eigenen Vermögens.
3. Das Unternehmen wurde durch Gesellschaftsvertrag vom 1. Dezember 2005 unter der Firma ARTUS Consulting KG gegründet. Die handelsrechtliche Eintragung der Gesellschaft erfolgte am 13. Februar unter HRB 18508 beim Amtsgericht Düsseldorf. Mit Gesellschafterbeschluss vom 04.07.2009 wurde die Gesellschaft rückwirkend zum 1.1.2009 gem. §§ 190 ff. UmwG in eine GmbH umgewandelt und eine Namensänderung in ARUBA Consulting u. Beteiligungs- GmbH beschlossen. Seit dem wird die Gesellschaft unter HRB 61424 beim Amtsgericht Düsseldorf geführt. Im Wirtschaftsjahr 2013 wurde eine weitere Namensänderung in Hinkel & Cie Consulting und Beteiligungs- GmbH beschlossen.
4. Das Stammkapital beträgt EUR 40.000,00 und ist voll eingezahlt. Das Stammkapital besteht aus vier Geschäftsanteilen.
- Diese haben übernommen:
- | | | |
|--------------------|-----|---------------|
| Herr Klaus Hinkel | mit | EUR 10.000,00 |
| Herr Hans Hinkel | mit | EUR 10.000,00 |
| Herr Markus Plank | mit | EUR 10.000,00 |
| Herr Markus Hörner | mit | EUR 10.000,00 |
5. Vertretungsberechtigte Geschäftsführer sind :
- Herr Klaus Hinkel
 - Herr Hans Hinkel
 - Herr Markus Plank
6. Das Geschäftsjahr läuft vom 1. Januar bis 31. Dezember

BILANZ zum 31. Dezember 2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen	3.151,00		4.215,00
II. Finanzanlagen	<u>600.375,05</u>	603.526,05	100.370,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 7.300,00 (EUR 2.667,00)	68.098,13		105.035,34
II. Wertpapiere	11.566,11		24.096,00
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>14.639,99</u>	94.304,23	3.283,00
		<hr/>	<hr/>
		697.830,28	236.999,34
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BILANZ zum 31. Dezember 2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	40.000,00	30.000,00
II. Kapitalrücklage	14.000,00	0,00
III. Gewinnvortrag	42.775,28	0,00
IV. Jahresüberschuss	1.537,00	10.218,21
V. Vortrag auf neue Rechnung	0,00	32.557,07
B. Rückstellungen	22.550,00	18.788,41
C. Verbindlichkeiten	576.968,00	145.435,65
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 576.968,00 (EUR 145.435,65)		
	-----	-----
	697.830,28	236.999,34
	=====	=====

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2013 bis 31.12.2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis		104.298,72	60.038,79
2. sonstige betriebliche Aufwendungen		91.564,86	40.592,59
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.743,33	571,86
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>9.734,69</u>	<u>5.708,13</u>
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		6.742,50	14.309,93
6. außerordentliche Erträge	729,60-		0,00
7. außerordentliche Aufwendungen	<u>15,84</u>		<u>529,12</u>
8. außerordentliches Ergebnis		745,44-	529,12-
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		4.460,06	3.562,60
10. Jahresüberschuss		<u>1.537,00</u>	<u>10.218,21</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Sachanlagen				
420	Büroeinrichtung	3.150,00		4.050,00
421	Laptop	<u>1,00</u>	3.151,00	165,00
Finanzanlagen				
510	Beteiligung ARTUS Asset Management AG		600.375,05	100.370,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1400	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	18.921,00		14.696,50
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		294,43
1501	Forderung Gewerbesteuer	6.598,88		211,00
1502	Forderung Gewerbesteuer	7.300,00		2.667,00
1503	Forderung Körperschaftsteuer	0,00		3.430,00
1507	Forderungen gegen sonstige Ges.er, b1J	35.276,43		83.736,41
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	5.529,43		0,00
1776	Umsatzsteuer 19%	19.512,38-		0,00
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	<u>13.984,77</u>	68.098,13	0,00
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 7.300,00 (EUR 2.667,00)				
1502	Forderung Gewerbesteuer			
Wertpapiere				
1348	Sonstige Wertpapiere		11.566,11	24.096,00
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1200	VR Bank 66 66 66 58 00	14.225,69		2.665,80
1205	V Bank	<u>414,30</u>	14.639,99	617,20
Summe Aktiva			<u>697.830,28</u>	<u>236.999,34</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
800	Gezeichnetes Kapital		40.000,00	30.000,00
Kapitalrücklage				
840	Kapitalrücklage		14.000,00	0,00
Gewinnvortrag				
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		42.775,28	0,00
Jahresüberschuss				
	Jahresüberschuss		1.537,00	10.218,21
Vortrag auf neue Rechnung				
869	Vortrag auf neue Rechnung (Bilanz)		0,00	32.557,07
Rückstellungen				
957	Gewerbesteuerrückstellung	0,00		8.285,20
963	Körperschaftsteuerrückstellung	0,00		47,00
965	Rückstellungen für Personalkosten	14.000,00		7.254,21
966	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	5.500,00		0,00
970	Sonstige Rückstellungen	0,00		702,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.050,00</u>	22.550,00	2.500,00
Verbindlichkeiten				
635	Darlehen MDBC UG	300.000,00		0,00
730	Verbindlichkeiten K. Hinkel	33.965,73		38.356,47
731	Verbindlichkeiten H.Hinkel	14.000,00		17.500,00
732	Darlehen M. Plank	14.000,00		17.500,00
733	Verbindlichkeit K. Hinkel	14.000,00		17.500,00
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	0,00		2.159,15-
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	16.303,00		602,34
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	1.110,92		1.812,92
1701	Umsatzsteuerverbindlichkeit Bp	13.304,04		40.332,63
1705	Verbindlichkeit aus Anteilskauf	169.999,49		0,00
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	284,82		5.498,94
1776	Umsatzsteuer 19%	0,00		11.540,32
1780	Umsatzsteuervorauszahlungen	<u>0,00</u>	576.968,00	3.048,82-
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr				
EUR 576.968,00 (EUR 145.435,65)				
635	Darlehen MDBC UG			
730	Verbindlichkeiten K. Hinkel			
731	Verbindlichkeiten H.Hinkel			
732	Darlehen M. Plank			
733	Verbindlichkeit K. Hinkel			
1576	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1610	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen			
1700	Sonstige Verbindlichkeiten			
1701	Umsatzsteuerverbindlichkeit Bp			
1705	Verbindlichkeit aus Anteilskauf			
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer			
Übertrag			697.830,28	236.999,34

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2013**Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH**
Düsseldorf

PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		697.830,28	236.999,34
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 576.968,00 (EUR 145.435,65)			
1776 Umsatzsteuer 19%			
1780 Umsatzsteuervorauszahlungen			
		<hr/>	<hr/>
Summe Passiva		697.830,28	236.999,34
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2013 bis 31.12.2013

Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH
Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2520	Periodenfremde Erträge	0,00		3.380,80
2700	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	702,00		0,00
2725	Erträge aus Abgang von UV-Gegenständen	0,00		1.893,96
8015	Erlöse Consulting Leistungen	900,00		0,00
8400	Erlöse 19% USt	<u>102.696,72</u>	104.298,72	54.764,03
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2010	Betriebsfremde Aufwendungen	2.476,36-		0,00
2020	Periodenfremde Aufwendungen	1.110,92-		0,00
2320	Verluste aus Anlagenabgang	821,47-		0,00
2325	Verluste aus Abgang von Umlaufvermögen	0,00		33,71-
2350	Sonst. Grundstücksaufwendungen neutral	0,00		3.101,34
2383	Zuwendungen, Spenden kirchl./rel./gemein.	0,00		200,00-
4124	Geschäftsführergehälter GmbH-Gesells.	30.145,79-		18.000,00-
4380	Beiträge	0,00		171,11-
4390	Sonstige Abgaben	200,53-		39,27-
4640	Repräsentationskosten	0,00		1.617,65-
4660	Reisekosten K.Hinkel	3.586,20-		3.587,70-
4661	Reisekosten M.Plank	2.204,06-		3.952,77-
4663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	2.799,77-		3.510,30-
4810	Mietleasing bewegliche Wirtschaftsgüter	1.281,83-		2.084,28-
4830	Abschreibungen auf Sachanlagen	1.064,00-		1.296,00-
4900	Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.578,40-		5.181,61-
4909	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	35.517,61-		0,00
4925	Telefax und Internetkosten	0,00		120,00-
4930	Bürobedarf	5.500,00-		0,00
4935	EDV Kosten	30,00-		0,00
4950	Rechts- und Beratungskosten	2.227,84-		3.818,69-
4970	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>20,08-</u>	91.564,86-	80,84-
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2650	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.743,33		0,00
2680	Zinsähnliche Erträge	<u>0,00</u>	3.743,33	571,86
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2100	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6.526,76-		5.708,13-
2110	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.	<u>3.207,93-</u>	9.734,69-	0,00
außerordentliche Erträge				
2500	Außerordentliche Erträge		729,60-	0,00
außerordentliche Aufwendungen				
2000	Außerordentliche Aufwendungen		15,84-	529,12-
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200	Körperschaftsteuer	900,00-		2.210,00-
2203	Körperschaftsteuer für Vorjahre	386,34		0,00
2208	Solidaritätszuschlag	50,00-		121,00-
Übertrag		<u>563,66-</u>	<u>5.997,06</u>	<u>11.449,81</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2013 bis 31.12.2013**Hinkel & Cie Consulting & Beteiligungs GmbH**
Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		563,66-	5.997,06	11.449,81
	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
4320	Gewerbesteuer	<u>3.896,40-</u>	<u>4.460,06-</u>	<u>1.231,60-</u>
	Jahresüberschuss			
	Jahresüberschuss		<u>1.537,00</u>	<u>10.218,21</u>

Bescheinigung

Vorliegenden Abschluss habe ich erstellt nach den mir vom Geschäftsführer,
Herrn Markus Plank übergebenen Unterlagen und erteilten Auskünften.
Prüfungshandlungen habe ich nicht vorgenommen, da hierfür kein Auftrag vorlag.

