Schneeberger Johann GmbH

Pernitschstraße 31
A-8451 Heimschuh

L A G E B E R I C H T

2024 / 25

1.1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

Im Geschäftsjahr 2024 / 25 ergab sich eine leichte Minderung der Umsatzerlöse zum Geschäftsjahr 2023/24. Im laufenden Wirtschaftsjahr ist voraussichtlich mit keiner Umsatzsteigerung zu rechnen. Da aber auch der Wareneinkauf sowie die sonstigen Aufwendungen im laufenden Wirtschaftsjahr gesunken sind, ist der Geschäftsverlauf sowie die wirtschaftliche Lage des Unternehmens als weiterhin sehr positiv zu bewerten.
Mit Kaufvertrag per 31.12.2024 wurde von der Personengesellschaft Heide Schneeberger & Mitges. eine Buschenschank erworben, die im Rahmen der GmbH fortgeführt wird. Es wurde von Heide Schneeberger & Mitges. ein Firmenwert, die gesamte Betriebsausstattung und der Fuhrpark sowie das komplette Warenlager erworben.

1.2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf ist durch qualitätsvolles Wachstum gekennzeichnet und es ist gelungen diese eigene Qualitätsverpflichtung auch in der Wahrnehmung der Kunden nachhaltig zu etablieren.

1.3. Bericht über die Zweigniederlassungen

Das Unternehmen betreibt aktuell keine Zweigniederlassungen.

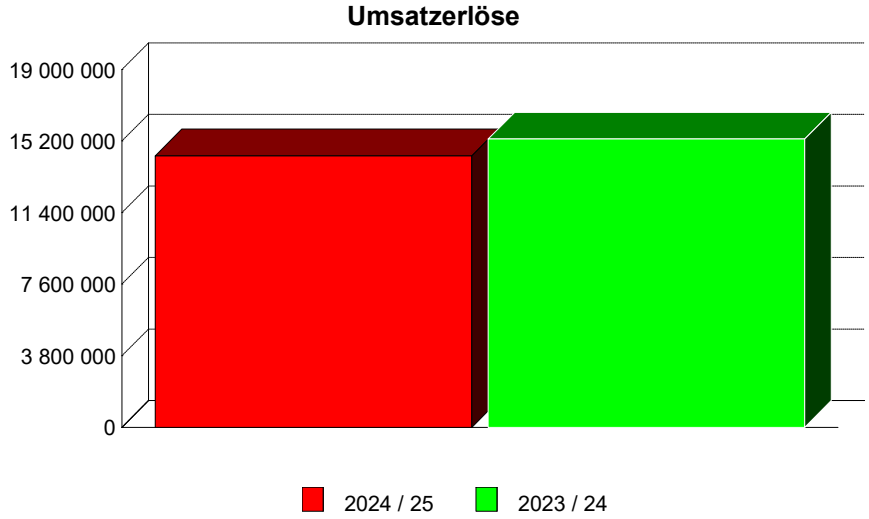
1.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

1.4.1. Kennzahlen zur Ertragslage

1.4.1.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	2024 / 25 EUR	2023 / 24 EUR
Umsatzerlöse	14 414 140	15 300 782



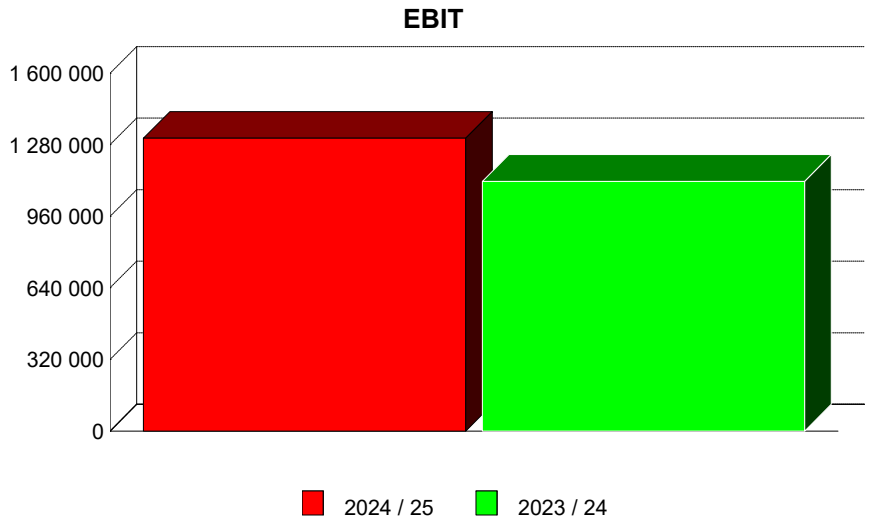
1.4.1.2. Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern entspricht dem um den Zinsaufwand korrigierten Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

Die Berechnung erfolgt folgendermaßen:

	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit
+	Zinsen und ähnliche Aufwendungen gem. § 231 Abs 2 Z 15 bzw. Abs 3 Z 14 UGB
=	**Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)**

	2024 / 25 EUR	2023 / 24 EUR
EBIT	1.309.302	1 116 293

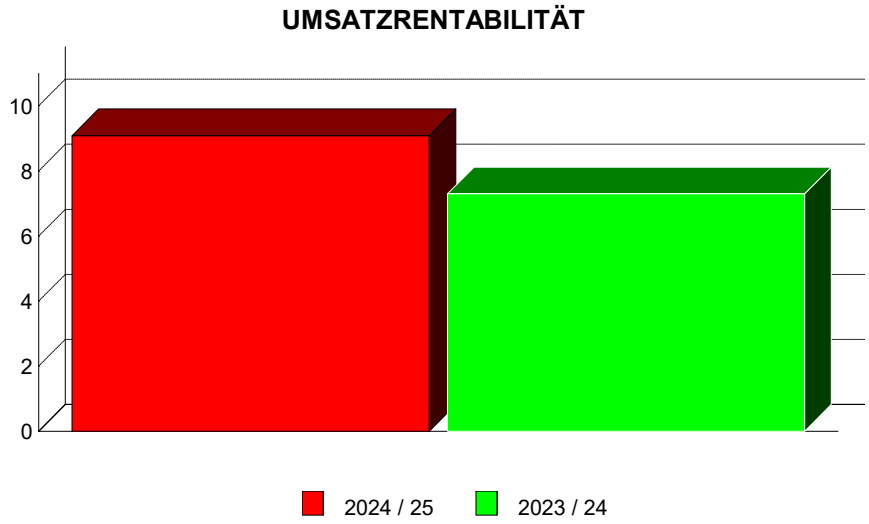


1.4.1.3. Umsatzrentabilität (Return on Sales - ROS)

Die Umsatzrentabilität entspricht dem Verhältnis aus Ergebnis vor Zinsen und Steuern und den Umsatzerlösen Die Umsatzrentabilität wurde daher wie folgt ermittelt:

$$\text{Umsatzrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern}}{\text{Umsatzerlöse}}$$

	2024 / 25 %	2023 / 24 %
Umsatzrentabilität	9,08	7,30



1.4.1.4. Kapitalrentabilität

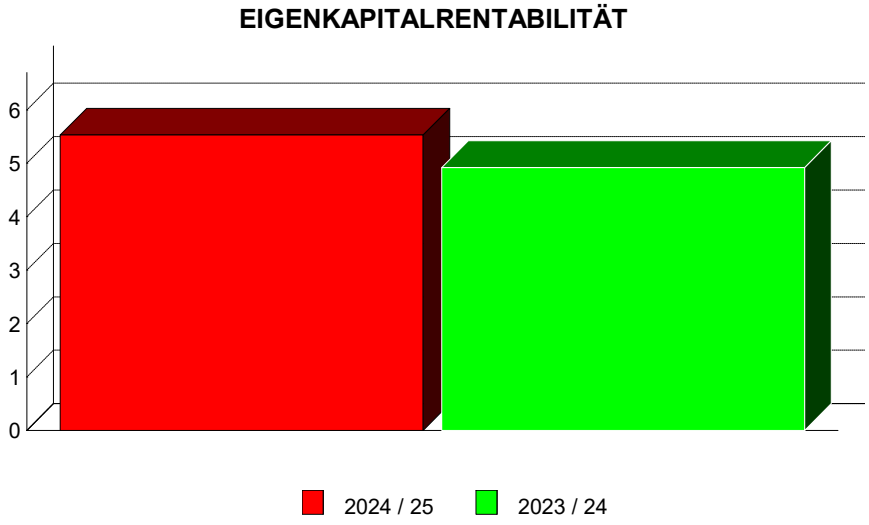
Grundsätzlich werden die Kapitalrentabilitäten auf Basis des Kapitals zum Anfang des Geschäftsjahres berechnet.

1.4.1.4.1. Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity - ROE)

Die Eigenkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit zum Eigenkapital und berechnet sich folgendermaßen:

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergeb. der gew. Geschäftstätigkeit}}{\text{Eigenkapital}}$$

	2024 / 25 %	2023 / 24 %
Eigenkapitalrent.	5,53	4,92

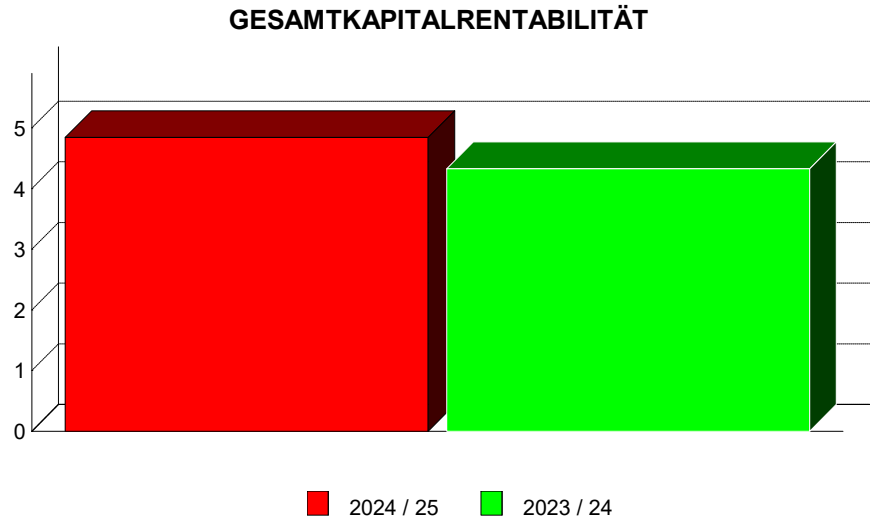


1.4.1.4.2. Gesamtkapitalrentabilität (Return on Equity - ROI)

Die Gesamtkapitalrentabilität ergibt sich aus dem Verhältnis des Ergebnisses vor Zinsen und Steuern zum Gesamtkapital.

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Ergebnis vor Zinsen und Steuern}}{\text{Gesamtkapital}}$$

	2024 / 25 %	2023 / 24 %
Gesamtkapitalrent.	4,84	4,33



1.4.2. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

Kennzahlen als Verhältnisse	2024/2025		2023/2024	
	EUR	%	EUR	%
Umlaufintensität (Umlaufvermögen zu Gesamtvermögen)		55%		56%
Anlagenintensität (Anlagevermögen zu Gesamtvermögen)		45%		44%
Anlagevermögen zu Umlaufvermögen		80%		78%
Eigenkapitalquote (Eigenkapital zu Gesamtkapital)		88%		90%
Verschuldungsgrad I (Eigenkapital zu Fremdkapital)		857%		873%
Verschuldungsgrad II (Fremdkapital zu Gesamtkapital)		10%		10%
Anlagendeckung (Eigen- und langfr. Fremdkapital zu Anlagevermögen)		210%		213%
Working Capital (Umlaufvermögen - kurzfristiges Fremdkapital)	13.185		12.726.126	
Current Ratio (Liquidität I) (Umlaufvermögen zu kurzfr. Fremdkapital)		827%		819%
Eigenmittelquote gem. § 23 URG 1)		90%		90%
Schuldentilgungsdauer gem. § 24 URG 2)	1	Jahr	negativ	
Gesamtkapitalrentabilität		5%		4%
Eigenkapitalrentabiliät		6%		5%
Umsatzrentabilität		9%		7%
EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)	1.308.738		1.116.293	
Umsatz	14.414.140		15.300.782	
Nettoverschuldung (verzinsl. Fremdkapital - flüssige Mittel)	-891.142		-4.942.814	
Nettoverschuldungsgrad (Nettoverschuldung / Eigenkapital)		negativ		negativ

URG Kennzahlen

Eigenmittelquote:	2024/2025	2023/2024
Eigenkapital	23.664.484,00	22.664.570,03
unv. RL	-	0,00
Summe	23.664.484,00	22.664.570,03
Gesamtkapital	27.029.838,36	25.789.411,48
abzügl. Investitionszuschüsse	- 602.486,71	-473.510,02
abzügl. erh.Anzahlungen	-	0,00
Summe	26.427.351,65	25.315.901,46
Eigenmittelquote in %	**89,55%**	**89,53%**

Schuldentilgungsdauer :	2025	2024
Rückstellungen	1.023.495,13	1.097.585,91
Verbindlichkeiten	1.739.372,52	1.553.745,52
abzügl. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
abzügl. Kassenbestand	-1.841.545,94	-5.825.380,98
abzügl. erh. Anz.	0,00	0,00
Summe	921.321,71	-3.174.049,55
Ergebnis vor Steuern	1.308.738,12	1.115.337,98
abzügl. Steuern vom Einkommen	-308.824,43	-262.116,94
zuzügl. Abschreibungen Anlagevermögen	938.112,28	772.613,76
zuzügl. Verluste aus dem Abgang von AV		1.381,63
abzügl. Zuschreibungen zum		0,00
abzügl. Gewinne aus dem Abgang von AV	-416,66	0,00
abzügl. Auflösung Investitionszuschüsse	-50.659,52	-34.907,08
Veränderung lfr. Rückstellungen	-96.495,78	34.469,72
Summe	1.790.454,01	1.626.779,07
Schuldentilgungsdauer	**0,51 Jahre**	**-1,95 Jahre**

1.4.3 Cash-Flow-Kennzahlen

		2024/2025 EUR	2023/2024 EUR	Veränderung EUR
	Ergebnis vor Steuern	1.308.738	1.115.338	
+/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Bereichs Investitionstätigkeit	938.112	745.298	
-/+	Gewinne/Verluste aus der Veräußerung von Anlagen	-417	1.382	
-/+	Beteiligungserträge, Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens sowie sonstige Zinsen und ähnliche Erträge/Zinsen und ähnliche	-6.001	-4.219	
+/-	sonstige zahlungsunwirksame Aufw/Erträge	-50.660	-33.356	
	Cash-Flow aus dem betrieblichen Ergebnis (Zw.Summe)	**2.189.773**	**1.824.443**	**365.330**
+/-	Veränderung Vorräte	108.660	563.520	
+/-	Veränderung Forderungen L+L	619.037	-645.886	
+/-	Veränderung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen LuL & kfr sonst	-5.078.931	2.264.315	
+/-	Veränderung der Forderungen gegenüber beteiligten Unternehmen LuL & kfr sonst.	0	0	
+/-	Veränderung sonstige Forderungen	-128.662	124.031	
+/-	Veränderung aktive Rechnungsabgrenzungsposten	-6.487	-6.359	
+/-	Veränderung kurzfristiger Rückstellungen	0	-10.799	
+/-	Veränderung langfristiger Rückstellungen	-96.496	34.470	
+/-	Veränderung erhaltene Anzahlungen	0	0	
+/-	Veränderung Lieferverbindlichkeiten	-35.656	11.175	
+/-	Veränderung Wechselverbindlichkeiten	0	0	
+/-	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen LuL & kfr sonst	0	0	
+/-	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber beteiligten Unternehmen LuL & kfr sonst	0	0	
+/-	Veränderung sonstiger Verbindlichkeiten	221.283	-241.334	
+/-	Veränderung passiver Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	
	Cash-Flow aus der betrieblichen Tätigkeit vor Steuern	**-2.207.477**	**3.917.577**	**-6.125.054**
+/-	Ertragsteuern	-286.419	-246.385	
	CASH-FLOW AUS DER BETRIEBLICHEN TÄTIGKEIT	**-2.493.896**	**3.671.192**	**-6.165.088**
+	Einzahlungen aus Anlagenabgang (ohne Finanzanlagen)	-186.229	-1.382	
+	Einzahlungen aus Finanzanlagenabgang und sonstigen Finanzinvestitionen	0	-169	
-	Investitionen ins Anlagevermögen (ohne Finanzanlagen)	-1.489.346	-577.358	
+/-	Veränderung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen sonstige	0	0	
+/-	Veränderung der Forderungen gegenüber beteiligten Unternehmen sonstige	0	0	
+	Aufnahme von Investitionszuschüssen	179.636	12.000	
-	Investitionen in Finanzanlagen und sonstige Finanzinvestitionen	0	0	
+	Einzahlungen aus Beteiligungs-, Zinsen- und Wertpapiererträgen	6.565	5.175	
	CASH-FLOW AUS DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-1.489.374**	**-561.734**	**-927.640**
+/-	Einzahlungen/Rückzahlungen von Eigenkapital	0	0	
-	Gewinnausschüttung	0	0	
+/-	Einzahlungen/Auszahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Finanzkrediten	0	0	
+/-	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sonstige	0	0	
+/-	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber beteiligten Unternehmen sonstige	0	0	
-	Auszahlungen für Zinsen und Ähnliche Aufwendungen	*-564*	*-956*	
	CASH-FLOW AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	**-564**	**-956**	**392**
	zahlungswirksame Veränderung der Zahlungsmittel	-3.983.835	3.108.501	**-7.092.336**
+/-	sonstige Wertänderungen der Zahlungsmittel			
+	Anfangsbestand der flüssigen Mittel	5.825.381	2.716.880	**3.108.501**
	ENDBESTAND DER FLÜSSIGEN MITTEL	**1.841.546**	**5.825.381**	**-3.983.835**

Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Aus aktueller Sicht liegen bis dato keine Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag vor.

2. Bericht über die voraussichtliche Entwicklung und die Risiken des Unternehmens

2.1. Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die voraussichtliche künftige Entwicklung des Unternehmens ist aus heutiger Sicht weiterhin positiv zu beurteilen, die eingeschlagene Qualitätsstrategie wird am Absatzmarkt gewürdigt. Auch am Beschaffungsmarkt im Bereich des Traubeneinkaufs hat sich das Unternehmen als verlässlicher Abnehmer etabliert.

2.2. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Aktuell liegen keine über das normale Unternehmerrisiko hinausgehende Risken bzw. Ungewissheiten vor.

3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Im Unternehmen wird keine systematische Forschung bzw. Entwicklung betrieben. Allerdings wird die Kellertechnologie ständig an die neueste Technik angepasst und durch ständige Weiterbildung auf höchstem Niveau eingesetzt.