Jonak GesmbH & Co KG in Liqu.

Lagebericht

1. Geschäftsverlauf, Geschäftsergebnis und Lage des Unternehmens

1.1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Jonak GesmbH & Co KG in Liqui. wird/wurde in der Rechtsform einer GmbH & Co KG geführt, diese Rechtsform besteht seit Gründung der Gesellschaft. Komplementär ist die Jonak GmbH mit Sitz in 1010 Wien, Trattnerhof 1. Die Gesellschaft wird/wurde bis zum Beschluss vom 27.10.2023 über die Auflösung und Liquidation der Gesellschaft von den Geschäftsführern der Komplementärin vertreten.

Im Geschäftsjahr 2023/24 waren bis zum 27.10.2023 als selbständig vertretungsbefugte Geschäftsführer bestellt:

Herr Friedrich Jonak, geb. 6.3.1932 und
Herr Mag. Florian Jonak, geb. 10.9.1967

Für die Abwicklung und Liquidation der Gesellschaft wurde mit 27.10.2023 als selbstädig vertretungsbefugte Person, Herr Mag. Florian Jonak, bestellt.

Die Jonak GesmbH & Co KG führte an ihrem Standort in 1010 Wien einen Einzelhandel mit Markentextilien und Accessoires der Marke "Hermes"; seit Sommer 2022 wurde eine Temporary Store in der Seitzergasse betrieben. Die Umsatzerlöse werden ausschließlich im Inland erzielt, wobei auch Touristen eine wichtige Zielgruppe darstellten. Mit 31.8.2023 wurde das Geschäft geschlossen und in der Folge beschlossen die Firma aufzulösen. Bis zum 31.1.2024 wurden sämtliche Mitarbeiter abgebaut. Die im Folgenden angeführten Kennzahlen haben daher nur mehr bedingte Aussagefähigkeit.

1.2. Ertragslage

Der Rohertrag I - Umsatz abzüglich Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Leistungen - ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 31,1 % gesunken. Nach Berücksichtigung des Personalaufwandes, erzielte die Gesellschaft einen Rohertrag II, welcher mit rd. tsd.€ 5.200 um rd. tsd.€ 2.325 unter jenem des Vorjahres lag. In den sonstigen betrieblichen Erträgen ist der Verzicht auf Gewinnanteile eines bereits abgelaufenen partiarischen Darlehens der Jahre 2016/17 und 2017/18 mit rd. tsd. € 286 enthalten. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 44,5% gesunken. Von den Erleichterungen des § 279 Ziffer 2 UGB wird Gebrauch gemacht.

Das Ergebnis vor Zinsen und Steuern (Earnings before Interest and Tax – EBIT), das sich aus dem Jahresüberschuss zuzüglich der Zinsaufwendungen errechnet, zeigt zum 31.1.2024 folgendes Bild:

Angaben in tsd.€	2023/24	2022/23
	4.721,9	5.872,5

Die Eigenkapitalrentabilität (EBT im Verhältnis zu den Eigenmitteln) ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken:

Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity – ROE) - vor Steuern

Abgaben in %	2023/24	2022/23
	96,1%	98,9%

Die Gesamtkapitalrentabilität (Jahresüberschuss plus Fremdkapitalzinsen im Verhältnis zum durchschnittlichen Gesamtkapital) ist gegenüber dem Vorjahr gesunken:

Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment – ROI) - vor Steuern

	2023/24	2022/23
Angaben in %	63,5%	66,2%

1.3. Vermögens- und Finanzlage

Nettoverschuldung (Net Debt) - verzinsliches Fremdkapital abzüglich liquider Mittel

	2023/24	2022/23
Angaben in tsd.€	-4.694,5	-7.634,2

Zum 31.1.2024 war die Nettoverschuldung negativ.

Nettoumlaufvermögen (Working Capital)

	2022/23	2022/23
Angaben in tsd.€	5.078,3	5.849,5

Das kurzfristige Umlaufvermögen ist im Vergleich zum kurzfristigen Fremdkapital weniger stark gesunken.

Eigenmittel in % der Bilanzsumme

	20223/24	2022/23
Angaben in %	96,7%	61,6%

Die Eigenmittelquote ist gegenüber dem Vorjahr um 35,1% gestiegen.

Nettoverschuldungsgrad (Gearing)

	2023/24	2022/23
Angaben in %	-0,9	-1,3

Da die Nettoverschuldung mit tsd.€ -4.694,5 negativ ist, ist auch das Verhältnis Nettoverschuldung zu Eigenkapital negativ.

1.4. Liquiditätslage

Siehe dazu Auszug aus aktuellem Cash Flow:

	2023/24	2022/23
Geldfluss aus der operativen Tätigkeit	3.656.168,03	8.445.440,97
Geldfluss aus der Investitionstätigkeit	35.041,08	-262.445,08
Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-6.842.580,08	-2.772.623,06

Der Geldfluss aus der operativen Tätigkeit im Jahr 2023/24 zeigt, dass ausgehend vom Ergebnis vor Steuern nach Bereinigung der Cash unwirksamen Zunahmen von Forderungen, Lagerbeständen und Verbindlichkeiten ein um € 4.789.272,94 niedrigerer Geldfluss aus der operativen Tätigkeit erzielt werden konnte als 2022/2023.

Im Investitionsbereich wurde 2023/24 durch den Verlauf von Vermögensgegenstände ein positiver Geldfluss erzielt. Der negative Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit resultiert insbesondere aus Zahlungen an die Kommanditisten, Zahlungen von und an Gesellschafter und Tilgungen von Krediten.

1.5. Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft hat keine Zweigniederlassungen.

2. Entwicklung und Risiken des Unternehmens

2.1. Wesentliche Risiken und Ungewissheiten

Risiken liegen durch die vorgenommene Schließung in 2023/24 keine vor.

2.2. Risiken in Zusammenhang mit Finanzinstrumenten

Die Gesellschaft verwendet keine derivativen Finanzinstrumente.

3. Forschung und Entwicklung

Eigene Forschungs- und Entwicklungsbereiche wurden nicht unterhalten.

Wien,

Mag. Florian Jonak
(seit 27.10.2023 Abwickler, Liquidator der Gesellschaft)