Lagebericht zum Jahresabschluss 2024/2025

1. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

- **Geschäftsverlauf**

  Die Auftragslage unseres Unternehmens war von der spürbaren Auswirkung der hohen Inflation, des Ukrainekrieges und den Unsicherheiten am amerikanischen Markt geprägt. Aufgrund der hohen Produktqualität beurteilen wir die Marktaussichten bei normalen Rahmenbedingungen auch weiterhin positiv. Die Umsatzentwicklung war im Geschäftsjahr 2024/2025 rückläufig.

  Das Ergebnis vor Steuern lag mit TEUR 771 deutlich unter dem Vorjahr (TEUR 1.661). Die Eigenkapitalrentabilität lag im Geschäftsjahr 2024/2025 bei 8,7 % und die Gesamtkapitalrentabilität bei 5,8%.

  Die Gesamtmitarbeiterzahl lag im Durchschnitt bei 40 Mitarbeitern.

- **Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

  Geschäftsergebnis und Ertragslage

	in	2024/2025	2023/2024
Rohergebnis	T€	6.885	8.026
Sonstige betriebliche Erträge	T€	156	166
Personalaufwand	T€	-2.580	-2.515
Abschreibungen	T€	-623	-714
Sonstiger betrieblicher Aufwand	T€	-3.075	-3.136
Betriebserfolg	T€	763	1.827
Finanzerfolg	T€	8	-166
Ergebnis vor Steuern	T€	771	1.661

Es gelten ausschließlich die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH. Die Annahme der Ware gilt in jedem Fall als deren Anerkennung. Die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sind unter http://www.mevo.at/agbs/ downloadbar oder werden auf Anfrage jederzeit übermittelt. Gerichtsstand ist Bezau. Die MEVO Metzler GmbH behält sich das Eigentum an sämtlichen von ihr gelieferten Waren bis zur vollständigen Bezahlung der Rechnungsbeträge zuzüglich Zinsen und Kosten gemäß den Bestimmungen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH vor. FN 469330t Landesgericht Feldkirch; ATU7213 6556

Finanzlage

	in	2024/2025	2023/2024
Finanzergebnis	T€	8	-166
Bankverbindlichkeiten	T€	2.800	2.800
Ergebnis vor Steuern	T€	771	1.661
Abschreibungen	T€	623	859
Dotierung / Auflösung langfristiger Rückstellungen	T€	11	-24
Ertragsteuern	T€	-175	-453
Cash Flow aus dem Ergebnis	T€	1.230	2.043

		31.08.2025	31.08.2024
	Nettoverschuldung (Net Debt)	EUR	EUR
	verzinsliches Fremdkapital	2.842.193,03	2.831.387,74
-	flüssige Mittel	4.832.794,42	4.840.429,48
=	**Nettoverschuldung**	**- 1.990.601,39**	**-2.009.041,74**

	Nettoumlaufvermögen (Working Capital)	EUR	EUR
	Umlaufvermögen	10.730.235,99	10.473.871,00
-	langfristiges Umlaufvermögen	0,00	0,00
=	kurzfristiges Umlaufvermögen	10.730.235,99	10.473.871,00
-	kurzfristiges Fremdkapital	3.926.752,86	4.388.718,05
=	**Nettoumlaufvermögen**	**6.803.483,13**	**6.085.152,95**

MEVO Metzler GmbH, A-6867 Schwarzenberg, T +43 5512 2917, F +43 5512 2917-12, office@mevo.at, www.mevo.at

Es gelten ausschließlich die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH. Die Annahme der Ware gilt in jedem Fall als deren Anerkennung. Die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sind unter http://www.mevo.at/agbs/ downloadbar oder werden auf Anfrage jederzeit übermittelt. Gerichtsstand ist Bezau. Die MEVO Metzler GmbH behält sich das Eigentum an sämtlichen von ihr gelieferten Waren bis zur vollständigen Bezahlung der Rechnungsbeträge zuzüglich Zinsen und Kosten gemäß den Bestimmungen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH vor. FN 469330t Landesgericht Feldkirch; ATU7213 6556

Vermögenslage

	in	31.08.2025	Anteil	31.08.2024	Anteil
Aktiva	T€	13.019	100%	13.135	100%
Langfristiges Vermögen	T€	2.288	18%	2.661	20%
Kurzfristiges Vermögen	T€	10.731	82%	10.474	80%
Passiva	T€	13.019	100%	13.135	100%
Eigenkapital (inkl. Rücklagen)	T€	9.050	70%	8.715	66%
Langfristiges Fremdkapital	T€	42	0%	31	0%
Kurzfristiges Fremdkapital	T€	3.927	30%	4.389	34%

Im Geschäftsjahr 2024/2025 wurden insgesamt Investitionen in Höhe von TEUR 250 vorgenommen.
Die wesentlichen Investitionen im Sachanlagevermögen konzentrieren sich auf Erweiterungs- und Ersatzinvestitionen.

	31.08.2025	31.08.2024
Eigenkapitalrentabilität (Return on Equity - ROE)		
$\frac{\text{Ergebnis vor Steuern}}{\text{Eigenkapital}}$	8,7%	20,5%
Eigenkapital= (Anfang- und Endkapital/2)		
Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment- ROI)		
$\frac{\text{Ergebnis vor Steuern + Zinsergebnis}}{\text{Durchschnittliches Gesamtkapital}}$	5,8%	13,3%

Es gelten ausschließlich die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH. Die Annahme der Ware gilt in jedem Fall als deren Anerkennung. Die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sind unter http://www.mevo.at/agbs/ downloadbar oder werden auf Anfrage jederzeit übermittelt. Gerichtsstand ist Bezau. Die MEVO Metzler GmbH behält sich das Eigentum an sämtlichen von ihr gelieferten Waren bis zur vollständigen Bezahlung der Rechnungsbeträge zuzüglich Zinsen und Kosten gemäß den Bestimmungen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH vor. FN 469330t Landesgericht Feldkirch; ATU7213 6556

Equity Ratio (Eigenkapitalquote)

Eigenkapital / Gesamtkapital	69,2%	66,0%

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

- **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

  Geschäftsverlauf und Auftragseingang sind auch im Geschäftsjahr 2025/2026 beeinflusst durch die globalen Herausforderungen wie u.a. den andauernden Ukrainekrieg, den Krieg im Iran, sinkende Nachfrage, Inflation, stark schwankende Rohstoffpreise und die Unsicherheit am amerikanischen Markt.

  Die Gesellschaft betreibt eine Vertriebstochtergesellschaft in Deutschland (Serewa Tex GmbH). Die Gesellschaft hat die Liquidation zum 01.01.2025 beschlossen, diese ist zum Stichtag 31.08.2025 noch nicht abgeschlossen.

- **Wesentliche Risiken und Ungewissheiten**

  Allgemeiner Risikobericht hinsichtlich des Gesamtunternehmens

  Für sämtliche Geschäftsrisiken wurden entsprechende Rückstellungen gebildet.
  Das Risikomanagement basiert auf dem monatlichen Berichtswesen, in welchem die Unternehmenskennzahlen in Plan und Ist gegenübergestellt werden.
  Als Instrument der Unternehmenssteuerung sowie zur Sicherung der Liquidität dienen der Geschäftsführung die monatlichen Abweichungsanalysen sowie regelmäßige Gespräche mit den Verantwortlichen.
  Auf Grund der hohen Produktqualität und der laufenden Produktinnovationen konnten wir uns bis jetzt gegen den Wettbewerb am Markt erfolgreich behaupten. Dies wird auch im Geschäftsjahr 2025/2026 das allgemeine Risiko minimieren.

  Das Ausfallsrisiko bei den Debitoren wird als gering eingeschätzt, die wenigen liquiditätsschwachen Kunden werden aktiv durch das Debitorenmanagement beobachtet. In weiterer Folge sind Debitoren mit einem erhöhten Gesamtobligo über eine Ausfallsversicherung abgedeckt.

Es gelten ausschließlich die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH. Die Annahme der Ware gilt in jedem Fall als deren Anerkennung. Die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sind unter http://www.mevo.at/agbs/ downloadbar oder werden auf Anfrage jederzeit übermittelt. Gerichtsstand ist Bezau. Die MEVO Metzler GmbH behält sich das Eigentum an sämtlichen von ihr gelieferten Waren bis zur vollständigen Bezahlung der Rechnungsbeträge zuzüglich Zinsen und Kosten gemäß den Bestimmungen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH vor. FN 469330t Landesgericht Feldkirch; ATU7213 6556

Die Auswirkungen des Ukrainekrieges und der hohen Inflation auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung, auf unseren Umsatz sowie auf unsere Kunden sind jedoch mit einem gewissen Unsicherheitsfaktor behaftet.

- **Spezieller Risikobericht bezüglich den Finanzinstrumenten**

a) Bonitäts- und Ausfallrisiko

Auf der Aktivseite stellen die ausgewiesenen Beträge gleichzeitig das maximale Bonitäts- und Ausfallrisiko dar. Das Risiko ist als gering einzustufen, da es sich bei den Kreditinstituten überwiegend um solche von unzweifelhafter Bonität handelt.

b) Zinsänderungsrisiko

Aktivseitig bestehen Zinsänderungsrisiken nur seitens der Guthabenzinsen bei Kreditinstituten.

Passivseitig besteht ein Zinsänderungsrisiko bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, welche teilweise durch Fixzinsvereinbarungen abgedeckt werden. Die restlichen Risiken der Zinsschwankungen sind – gerade auch durch Anlehnung an die Refinanzierungskosten der Banken bei der Nationalbank (EURIBOR) - als marktgegeben einzustufen.

c) Währungsänderungsrisiko

Das Fremdwährungsrisiko kann als moderat eingestuft werden.

3. Bericht über die Forschung und Entwicklung

Es wird Forschung und Entwicklung betrieben und es werden laufend Verbesserungen im gesamten Produktionsablauf und in der Produktgestaltung vorgenommen.

Schwarzenberg, 03.06.2026

MSc Clemens Metzler
MSc Adrian Metzler

Es gelten ausschließlich die Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH. Die Annahme der Ware gilt in jedem Fall als deren Anerkennung. Die Allgemeinen Geschäftsbedingungen sind unter http://www.mevo.at/agbs/ downloadbar oder werden auf Anfrage jederzeit übermittelt. Gerichtsstand ist Bezau. Die MEVO Metzler GmbH behält sich das Eigentum an sämtlichen von ihr gelieferten Waren bis zur vollständigen Bezahlung der Rechnungsbeträge zuzüglich Zinsen und Kosten gemäß den Bestimmungen der Allgemeinen Geschäftsbedingungen der MEVO Metzler GmbH vor. FN 469330t Landesgericht Feldkirch; ATU7213 6556