

Aquila WaldINVEST GmbH & Co. KG

Hamburg

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011

Bilanz

Aktiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Anlagevermögen	15.393.214,54	16.908.246,36
I. Finanzanlagen	15.393.214,54	16.908.246,36
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	44.178,01	44.178,01
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	15.349.036,53	0,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	16.864.068,35
B. Umlaufvermögen	10.521,60	23.866,69
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.557,00	3.542,85
1. Forderungen gegen Gesellschafter	2.557,00	3.542,85
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	7.964,60	20.323,84
Bilanzsumme, Summe Aktiva	15.403.736,14	16.932.113,05
Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Eigenkapital	0,00	0,00
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	14.719.603,55	16.528.211,40
1. Kommandit-Kapital	18.694.936,10	18.694.433,80
2. variables Kapitalkonto	-1.056.201,77	892.042,07
3. Verlustausgleichskonto	-2.919.130,78	-3.058.264,47
B. Rückstellungen	43.137,50	39.270,00
1. sonstige Rückstellungen	43.137,50	39.270,00

Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
C. Verbindlichkeiten	640.995,09	364.631,65
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	2,13
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.097,38	9.149,44
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	552.162,87	278.519,27
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	79.053,85	75.816,33
5. sonstige Verbindlichkeiten	680,99	1.144,48
Bilanzsumme, Summe Passiva	15.403.736,14	16.932.113,05

Anhang

ANGABEN ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG

Allgemeine Angaben zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses

Bei der Aquila WaldINVEST GmbH & Co. KG handelt es sich um eine kleine Personengesellschaft im Sinne des § 264a Abs. 1 Nr. 2 HGB i. V. m § 267 Abs. 1 HGB, für die die Vorschriften der §§ 264 bis 329 HGB gelten.

In der Bilanz zum 31. Dezember 2011 wurden die gesellschaftsvertraglich vereinbarten Pflichteinlagen der Kommanditisten im Eigenkapital als Kapitalanteile der Kommanditisten ausgewiesen (§ 264c Abs. 2 Satz 6 i. V. m. Satz 2 HGB).

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

Bei der Erstellung des Anhangs wurden, entsprechend der handelsrechtlichen Vorschriften, die größenabhängigen Erleichterungen in Anspruch genommen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung erfolgte unter dem Aspekt der Fortführung des Unternehmens (Going-Concern-Prinzip).

Der Jahresabschluss enthält alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und Wagnisse, sie wurden entsprechend § 249 in Verbindung mit § 253 Abs. 1 S. 2 HGB mit den jeweiligen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Verbindlichkeiten wurden mit den Erfüllungsbeträgen passiviert. Die Verbindlichkeiten sind nicht besichert.

Posten der Aktivseite wurden nicht mit Posten der Passivseite, Erträge nicht mit Aufwendungen saldiert.

Aufwendungen und Erträge wurden periodengerecht abgegrenzt.

Die Buchführung wird entsprechend den gesellschaftsvertraglichen Grundlagen teilweise in US-Dollar geführt. Der Jahresabschluss wird gemäß § 244 HGB in Euro aufgestellt. Hierzu wurden die Verbindlichkeiten sowie die Aufwendungen und Erträge zum jeweils aktuellen Kurs umgerechnet, die Bankbestände zum Stichtagskurs (1,2932 USD/EUR). Die Wertansätze des Kommanditkapitals wurden aus 2008 beibehalten. Das Eigenkapital war zum Stichtag eingezahlt.

ANGABEN UND ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN POSTEN DER BILANZ UND DER GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Finanzanlagen

In den Finanzanlagen werden die Anteile an der Real Assets S. A. mit Sitz in Luxemburg, ausgewiesen. An der Real Assets S. A. wird eine Beteiligung in Höhe von 100 % des Nominalkapitals in Höhe von USD 70.000,00 und unverbriefte Genussrechte mit Gewinnbeteiligungsanspruch in Höhe von USD 24.320.529,00 gehalten. Im Jahr 2011 wurde eine Reduzierung der Genussrechte in Höhe von USD 2.400.566,00 vorgenommen. Das letzte vorliegende Ergebnis der Reals Assets S. A. zum 30.09.2011 betrug USD -3.755.804,37. Im Wesentlichen ist das Ergebnis in einer wechselkursbedingten Abschreibung des Anteils an der brasilianischen Bauminvest PLantações begründet. Im Vorjahr wurden die Genussrechte unter dem Posten Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

Forderungen gegen Gesellschafter

In den Forderungen gegen Gesellschafter ist eine Forderung gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin aus einer Kostenübernahme ausgewiesen.

Die Restlaufzeit der Forderung beträgt weniger als ein Jahr.

Kommanditeinlagen

Gründungskommanditisten der Gesellschaft sind die Aquila Capital Structured Assets GmbH und die Caveras Treuhand GmbH mit einem Kommanditkapital von jeweils USD 1.000,00. Darüber hinaus sind weitere Anleger mit USD 28.888.000,00 beteiligt. Diese Anteile werden direkt oder durch die Treuhänderin, der Caveras Treuhand GmbH, gehalten. Das auf die Kommanditeinlage zu zahlende Agio in Höhe von 5% (USD 1.444.500,00) wurde auf die Rücklagenkonten gebucht. Das auf die Kommanditisten entfallende Jahresergebnis wurde entsprechend der gesellschaftsvertraglichen Regelungen auf die Ergebnissonderkonten gebucht.

Rückstellungen

Steuerrückstellungen ergeben sich für das Geschäftsjahr 2011 nicht.

Als sonstige Rückstellungen sind neben den Rückstellungen für die Abschlusserstellung und Steuererklärungen Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden Verbindlichkeiten aus Beratungsleistungen und aus Notarkosten ausgewiesen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wird ein Darlehen der Real Assets S.A., Luxemburg, sowie die darauf entfallende Zinsen ausgewiesen. Das Darlehen ist einschließlich Zinsen zum 31.12.2014 zu tilgen.

Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern

Verbindlichkeiten wurden gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin, Aquila Capital Structured Assets GmbH, sowie gegenüber der zusätzlich als Treuhänderin tätigen Kommanditistin, Caveras Treuhand GmbH, sowie gegenüber dem persönlich haftenden Gesellschafter, der Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH, ausgewiesen. Ferner besteht eine Verbindlichkeit gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin, der Aquila Capital Structured Assets GmbH, aus dem Jahr 2009 aus laufender Geschäftsführervergütung. Weiterhin sind zugewiesene, aber noch nicht ausgezahlte Liquiditätsausschüttungen von diversen Gesellschaftern ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Als sonstige Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten aus einer Kostenumlage gegenüber der Aquila Capital Holding GmbH ausgewiesen.

SONSTIGE PFLICHTANGABEN

Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanz, die Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang geben entsprechend den gesetzlichen Vorschriften grundsätzlich die wirtschaftliche Lage zutreffend wieder.

Angaben zu angestellten Mitarbeitern

Es wurden im Geschäftsjahr keine Arbeitnehmer beschäftigt.

Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane

Die Geschäftsführung erfolgte durch die Aquila Capital Structured Assets GmbH, Hamburg. Als Geschäftsführer sind Frau Cristina Bülow, Kauffrau aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Kaufmann aus Hamburg, bestellt. Frau Bülow und Herr Dr. Rentsch sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Persönlich haftende Gesellschafterin

Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Aquila Capital Verwaltungsgesellschaft mbH, Hamburg, deren gezeichnetes Kapital EUR 25.000,00 beträgt. Deren Geschäftsführer sind Frau Cristina Bülow, Kauffrau aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Kaufmann aus Hamburg. Sie sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Hamburg, den 26. April 2013

Aquila Capital Structured Assets GmbH

gez. Cristina Bülow gez. Dr. Dieter Rentsch