

## Suchen

| Name  | Bereich                            | Information   | V.-Datum   |
|---|------------------------------------|---|------------|
| Aquila WaldINVEST<br>III GmbH & Co. KG<br>Hamburg | Rechnungslegung/<br>Finanzberichte | Jahresabschluss zum<br>Geschäftsjahr vom 01.01.2012<br>bis zum 31.12.2012 | 25.02.2014 |

## Aquila WaldINVEST III GmbH &amp; Co. KG

Hamburg

## Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2012 bis zum 31.12.2012

## Bilanz

## Aktiva

|  | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| A. Anlagevermögen  | 8.918.839,59      | 2.054.799,00      |
| I. Finanzanlagen   | 8.918.839,59      | 2.054.799,00      |
| 1. Beteiligungen   | 8.918.839,59      | 2.054.799,00      |
| B. Umlaufvermögen  | 3.682.135,29      | 10.821.598,38     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 112,87            | 6.918,41          |
| 1. Forderungen gegen Gesellschafter  | 112,87            | 112,87            |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände   | 0,00              | 6.805,54          |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 3.682.022,42      | 10.814.679,97     |
| Bilanzsumme, Summe Aktiva  | 12.600.974,88     | 12.876.397,38     |

## Passiva

|   | 31.12.2012<br>EUR | 31.12.2011<br>EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Eigenkapital   | 12.074.736,51     | 12.789.805,85     |
| I. Kapitalanteile der persönlich haftenden Gesellschafter | 0,00              | 0,00              |
| II. Kapitalanteile der Kommanditisten                     | 12.074.736,51     | 12.789.805,85     |
| 1. Verlustvortragkonto                                    | -3.121.421,56     | -2.411.153,90     |
| 2. Kommandit-Kapital                                      | 14.561.000,00     | 14.561.000,00     |
| 3. variables Kapitalkonto                                 | 635.158,07        | 639.959,75        |
| B. Rückstellungen   | 247.959,17        | 21.286,84         |
| 1. sonstige Rückstellungen                                | 247.959,17        | 21.286,84         |
| C. Verbindlichkeiten                                      | 278.279,20        | 65.304,69         |
| 1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen       | 67.315,55         | 61.976,84         |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern            | 209.633,90        | 3.327,85          |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten                             | 1.329,75          | 0,00              |
| Bilanzsumme, Summe Passiva                                | 12.600.974,88     | 12.876.397,38     |

## Anhang

### ANGABEN ZUR BILANZIERUNG UND BEWERTUNG

#### Allgemeine Angaben zum Inhalt und zur Gliederung des Jahresabschlusses

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

In der Bilanz zum 31. Dezember 2012 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, den handelsrechtlichen Vorschriften entsprechend, die größenabhängigen Erleichterungen teilweise 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 und Verbindlichkeiten.

Aufwendungen und Erträge wurden periodengerecht abgegrenzt.

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

Die Vermögensgegenstände wurden einzeln bewertet. Vermögensgegenstände des Finanzanlagevermögens sind zu Anschaffungskosten unter Anwendung des gemilderten Niederstwertprinzips, Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zu Nennbeträgen unter Berücksichtigung des strengen Niederstwertprinzips bilanziert.

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

Verbindlichkeiten werden grundsätzlich mit den Erfüllungsbeträgen passiviert.

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

#### Finanzanlagen

In den Beteiligungen ist die Beteiligung an der AMATA S.A., Brasilien, ausgewiesen. Diese wird zu Anschaffungskosten bewertet.

#### Forderungen gegen Gesellschafter

In den Forderungen gegen Gesellschafter sind Forderungen aus der Verauslagung von Kosten im Rahmen der Umwandlung von treuhänderisch gehaltenen Kommanditanteilen in unmittelbare Kommanditbeteiligungen in Höhe von EUR 112,87 enthalten. Es ist vorgesehen, die Forderung mit der nächstfolgenden Auszahlung zu verrechnen.

## **Kommanditkapital**

Gründungskommanditisten der Gesellschaft sind die Aquila Capital Real Assets Management GmbH, Hamburg, und die Caveras Treuhand GmbH, Hamburg, mit einem Kommanditkapital von jeweils EUR 1.000,00. Darüber hinaus sind weitere Anleger mit EUR 14.559.000,00 an der Gesellschaft beteiligt. Diese Kommanditeinlagen werden in Höhe von EUR 14.414.000,00 durch die Treuhänderin, die Caveras Treuhand GmbH, und in Höhe von EUR 145.000,00 durch Anleger direkt gehalten. Das auf die Kommanditeinlage zu zahlende Agio in Höhe von 5% (EUR 728.050,00) wurde auf das Rücklagenkonto gebucht. Die auf die Kommanditisten entfallenden Verlustanteile wurden entsprechend der gesellschaftsvertraglichen Regelungen auf das Ergebnissonderkonto gebucht.

## **Rückstellungen**

Als sonstige Rückstellungen sind, neben den Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Devisentermingeschäften sowie den Rückstellungen für die Abschlusserstellung und die Steuererklärungen, Rückstellungen für die Jahresabschlussprüfung ausgewiesen.

## **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verbindlichkeiten für Rechts- und Beratungskosten gegenüber einem Dienstleister und aus externer Managementleistung ausgewiesen.

## **Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern**

In den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind Verbindlichkeiten gegenüber der als Treuhänderin tätigen Kommanditistin, der Caveras Treuhand GmbH, Hamburg aus Treuhandvergütungen und aus verauslagten Kosten ausgewiesen. Weiterhin sind in den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern Verbindlichkeiten gegenüber der persönlich haftenden Gesellschafterin aus Haftungsvergütung und gegenüber der geschäftsführenden Kommanditistin aus Geschäftsführungsvergütung ausgewiesen.

## **Sonstige Verbindlichkeiten**

In den sonstigen Verbindlichkeiten werden Verbindlichkeiten gegenüber einer Gesellschaft der Aquila-Gruppe aus einer Versicherungsumlage ausgewiesen.

## **SONSTIGE PFLICHTANGABEN**

### **Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die Gesellschaft hat sich im Rahmen der geplanten Investition dazu verpflichtet, Zahlungen in Höhe von BRL 30.000.000,00 an die Amata S.A., Brasilien, zu leisten. Von diesen Zahlungsverpflichtungen waren BRL 7.501.117,78 zum Stichtag noch nicht abgerufen.

### **Angaben zu angestellten Mitarbeitern**

Es wurden im Geschäftsjahr keine Arbeitnehmer beschäftigt.

### **Angaben über die Mitglieder der Unternehmensorgane**

Die Geschäftsführung erfolgte durch die Aquila Capital Real Assets Management GmbH, Hamburg. Als Geschäftsführer sind Frau Cristina Bülow, Geschäftsführerin diverser Gesellschaften der Aquila-Gruppe aus Hamburg, und Herr Dr. Dieter Rentsch, Geschäftsführer diverser Gesellschaften der Aquila-Gruppe 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 ebenfalls Frau Cristina Bülow und Herr Dr. Dieter Rentsch. Sie sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Hamburg, den 15.05.2013

Aquila Capital Real Assets Management GmbH

gez. Cristina Bülow gez. Dr. Dieter Rentsch

Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am 20.12.2013.

---