

Derivest GmbH

Marktedwitz

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011

Bilanz

Aktiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Anlagevermögen	1.772.176,37	0,00
I. Sachanlagen	339.426,37	0,00
II. Finanzanlagen	1.432.750,00	0,00
B. Umlaufvermögen	735.314,23	3.316.178,20
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	149.223,60	1.393,36
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	586.090,63	3.314.784,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	77.625,52	17.657,51
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	462.665,47	0,00
E. sonstige Aktiva	99,00	0,00
Bilanzsumme, Summe Aktiva	3.047.880,59	3.333.835,71
Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
A. Eigenkapital	0,00	10.116,02
I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-12.500,00	-12.500,00
III. eingefordertes Kapital	12.500,00	12.500,00
IV. Verlustvortrag	2.383,98	-74,30
V. Jahresfehlbetrag	472.781,49	2.458,28
VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	462.665,47	0,00

Passiva		
	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
B. Rückstellungen	1.000,00	1.000,00
C. Verbindlichkeiten	3.046.880,59	3.322.719,69
Bilanzsumme, Summe Passiva	3.047.880,59	3.333.835,71

Anhang für das Geschäftsjahr 2011

Grundlagen der Rechnungslegung

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und denen des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die Bilanz sowie die Gewinn- und Verlustrechnung sind entsprechend den Bestimmungen des HGB gem. §§ 266, 275 HGB gegliedert. Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB erstellt.

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Die Wertansätze in der Bilanz der Derivest GmbH zum 31.12.2010 wurden unverändert als Bilanzvorträge in neue Rechnung übernommen.

Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden grundsätzlich zum Nominalwert angesetzt. Bei den Forderungen aus Lieferung und Leistungen sind Einzelrisiken durch Einzelwertberichtigungen, das allgemeine Kreditrisiko durch eine Pauschalwertberichtigung, berücksichtigt.

Der **Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten** sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Eigenkapitalpositionen** sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Die **Rückstellungen** beinhalten sämtliche, nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken. Die Steuerberechnung ist auf der Grundlage des Gewinnverwendungsvorschlages erfolgt.

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag passiviert.

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen Jahresabschluss- und Steuererklärungskosten, sowie übrige Rückstellungen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestanden keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen.

Angaben zur Vermeidung einer bilanziellen Überschuldung

Im Rahmen der Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ wurden Beteiligungen in Form von Nachrangdarlehen in Höhe von 3.027.578,54 € passiviert.

Bei vorstehenden Nachrangdarlehen handelt es sich um Beteiligungen, welche mit einem sogenannten „qualifizierten Rangrücktritt“ ausgestattet sind.

Insoweit darf durch Zahlungen ein Insolvenzeröffnungsgrund nicht herbeigeführt werden. Im Falle einer Insolvenz wären diese Ansprüche nachrangig zu bedienen. Eine Beteiligung am Liquidationserlös wird durch die Nachrangdarlehen nicht vermittelt. Demnach handelt es sich um nachrangige Verbindlichkeiten der Emittentin, die als solche zu passivieren sind.

Durch die qualifizierten Rangrücktritte der passivierten Nachrangdarlehen besteht keine bilanzielle Überschuldung der Gesellschaft.

Sonstige Angaben

Geschäftsführung

Während des abgelaufenen Geschäftsjahres lag die Führung der Geschäfte bei Herrn Gerhard Schaller und Herrn Markus Fürst. Die Gesellschaftsanteile von Herrn Andreas Mayr und Herrn Klaus Betzler wurden am 17.08.2011 durch Herrn Gerhard Schaller und Herrn Markus Fürst übernommen.

Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am 26.3.2013.