



SCI BF FRANCE TOULOUSE

Bericht des Abschlussprüfers
über die Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2016

(Freie Übersetzung)

COMPAGNIE FIDUCIAIRE FRANCO-ALLEMANDE
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris

155, Bd Haussmann - 75008 Paris

Tél. : +33 (0)1 43 59 33 88 - Fax : +33 (0)1 45 63 93 59

SAS au capital de 100 000 €

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED



Übersetzung

Paris, den 17. Mai 2017

An die Gesellschafter der
SCI BF FRANCE TOULOUSE

Paris

Sehr geehrte Damen und Herren,

gemäß dem Auftrag, der uns von Ihnen anvertraut wurde, legen wir Ihnen unseren Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2016 vor, über

- die Prüfung des als Anlage beigefügten Jahresabschlusses der Gesellschaft SCI BF FRANCE TOULOUSE,
- die Begründung des Prüfungsergebnisses,
- die übrigen gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungshandlungen.

Der Jahresabschluss wurde von der Geschäftsführung aufgestellt. Uns obliegt es, Ihnen das Ergebnis der Prüfung mitzuteilen.

1. Prüfungs- ergebnis

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung unter Beachtung der französischen Berufsgrundsätze durchgeführt. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob der Jahresabschluss frei von wesentlichen Mängeln ist. Im Rahmen der Prüfung werden Nachweise für die Zahlen und Angaben im Jahresabschluss auf der Basis von Stichproben oder anderen Auswahlmethoden beurteilt. Die Prüfung umfasst auch die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze, der wesentlichen vorgenommenen Einschätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass die von uns eingeholten Nachweise eine hinreichende und geeignete Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Wir bestätigen, dass der Jahresabschluss den französischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Ertragslage des vergangenen Geschäftsjahres sowie der Vermögens- und Finanzlage am Ende dieses Geschäftsjahres vermittelt.

2. Begründung des Prüfungs- ergebnisses

In Anwendung der Regelungen des Art. L. 823-9 des französischen Handelsgesetzbuches zu der Rechtfertigung unserer Einschätzungen teilen wir Ihnen Folgendes mit:

Im Anhang zum Jahresabschluss werden die angewandten Grundsätze zur Bewertung und zum Ausweis der Sachanlagen sowie der übrigen wesentlichen Positionen des Jahresabschlusses erläutert.

Im Rahmen unserer Einschätzung der von Ihrer Gesellschaft angewandten Bilanzierungsgrundsätze haben wir uns einerseits von der Angemessenheit der oben angeführten Bilanzierungsgrundsätze und der Anhangangaben und andererseits von deren richtiger Anwendung überzeugt.

Die so von uns vorgenommenen Einschätzungen sind Bestandteil unserer Prüfung des Jahresabschlusses insgesamt und haben somit zu der Formulierung unseres Prüfungsurteils im ersten Abschnitt dieses Berichtes beigetragen.

3. Sonstige Prüfungen und Feststellungen

Gemäß den berufsüblichen Grundsätzen haben wir die vom Gesetz vorgeschriebenen übrigen spezifischen Prüfungshandlungen durchgeführt.

Wir haben keine Anmerkungen bezüglich der Ordnungsmäßigkeit und Übereinstimmung des Jahresabschlusses mit den Informationen des Lageberichtes durch die Geschäftsführung sowie den an die Gesellschafter übermittelten Dokumenten zur Finanzlage und dem Jahresabschluss zu formulieren.

Der Abschlussprüfer
Compagnie Fiduciaire Franco-Allemande
Mitglied der „Compagnie Régionale de Paris“

vertreten durch

gez. Christoph Schlotthauer
Partner

gez. Franz-Josef Töcker
Direktor

Anlagen

Jahresabschluss 2016

vom 01/01/2016 bis 31/12/2016

SCI BF FRANCE TOULOUSE

6 place de la Madeleine

75008 PARIS

Siret : 48333862000014

 **Inhaltsübersicht****Jahresabschluss**

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung	2
<i>Aktiva</i>	3
<i>Passiva</i>	4
<i>Gewinn- und Verlustrechnung Teil 1</i>	5
<i>Gewinn- und Verlustrechnung Teil 2</i>	6
Anhang	8
<i>Inhaltsübersicht - Anhang</i>	9
<i>Rechnungslegungsgrundsätze</i>	11
<i>Kommentare zur Bilanz</i>	13
<i>Kommentare zur Gewinn- und Verlustrechnung</i>	18
<i>Andere Angaben</i>	19

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Aktiva

	Brutto	Abschreibungen Wert- berichtigungen	Netto 31/12/2016	Netto 31/12/2015
Gezeichnete, nicht eingeforderte Kapitaleinlagen				
ANLAGEVERMÖGEN				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
Aufw. für Ingangsetzung & Erweiterung des Geschäftsbetriebes				
Forschungs- und Entwicklungskosten				
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte				
Geschäfts- oder Firmenwert				
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände				
Geleistete Anzahlungen				
Sachanlagen				
Grundstücke	9 794 999		9 794 999	9 794 999
Bauten	69 305 000	31 552 754	37 752 246	39 838 500
Technische Anlagen und Maschinen				
Andere Anlagen, Betriebs- & Geschäftsausstattung				
Anlagen im Bau				
Geleistete Anzahlungen				
Finanzanlagen				
Beteiligungen (Ansatz nach der Equity-Methode)				
Sonstige Beteiligungen				
Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen				
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				
Ausleihungen				
Sonstige Finanzanlagen	243		243	243
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	79 100 242	31 552 754	47 547 488	49 633 742
UMLAUFVERMÖGEN				
Vorräte				
Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe				
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				
Zwischenprodukte und fertige Erzeugnisse				
Waren				
Geleistete Anzahlungen auf Bestellungen				
Forderungen				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1 907 492		1 907 492	1 316 465
Sonstige Vermögensgegenstände	11 138		11 138	14 546
Ausstehende, eingeforderte Kapitaleinlagen				
Sonstiges Umlaufvermögen				
Wertpapiere	550 228		550 228	2 277 182
Flüssige Mittel	3 120 866		3 120 866	1 717 340
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	245		245	241
SUMME UMLAUFVERMÖGEN	5 589 971		5 589 971	5 325 773
Emissionskosten auf Darlehen				
Disagio				
Aktivierte Wechselkursdifferenzen				
SUMME AKTIVA	84 690 213	31 552 754	53 137 459	54 959 516

Passiva

	31/12/2016	31/12/2015
EIGENKAPITAL		
Gezeichnetes Kapital	4 360 500	4 360 500
Kapitalrücklage		
Neubewertungsrücklage		
Gesetzliche Rücklage		
Satzungsmäßige Rücklagen		
Gesetzlich geregelte Rücklagen		
Sonstige Rücklagen		
Gewinn-/Verlustvortrag	-8 623 249	-9 321 664
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	1 635 708	698 415
Investitionszuschüsse		
Sonderposten mit Rücklageanteil		
SUMME EIGENKAPITAL	-2 627 041	-4 262 749
SONSTIGE POSTEN MIT EIGENKAPITALCHARAKTER		
Partiarische Darlehen		
Bedingt rückzahlbare Darlehen		
SUMME SONSTIGE POSTEN MIT EIGENKAPITALCHARAKTER		
RÜCKSTELLUNGEN		
Rückstellungen für drohende Verluste		
Sonstige Rückstellungen		
SUMME RÜCKSTELLUNGEN		
VERBINDLICHKEITEN		
Wandelschuldverschreibungen		
Sonstige Schuldverschreibungen		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	44 658 407	46 039 595
Sonstige Finanzverbindlichkeiten	8 776 977	11 009 842
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88 539	108 855
Verbindlichkeiten aus Steuern und gegenüber Personal und Sozialversicherungskassen	623 239	447 306
Verbindlichkeiten gegenüber Anlagenlieferanten		
Sonstige Verbindlichkeiten	27 760	32 760
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1 589 577	1 583 907
SUMME VERBINDLICHKEITEN	55 764 500	59 222 265
Passivierte Wechselkursdifferenzen		
SUMME PASSIVA	53 137 459	54 959 516

Gewinn- und Verlustrechnung Teil 1

	Inland	Ausland	31/12/2016	31/12/2015
Betriebliche Erträge				
Umsatzerlöse - Waren				
Umsatzerlöse - Erzeugnisse				
Umsatzerlöse - Leistungen	7 803 252		7 803 252	7 777 087
Netto-Umsatzerlöse	7 803 252		7 803 252	7 777 087
Erhöhung und Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
Aktivierete Eigenleistungen				
Zuschüsse				
Auflösung bzw. Verbrauch von Rückst., Wertb. und Abschr.; Aufwandsverlagerung				
Sonstige Erträge			3	4
Summe betriebliche Erträge (I)			7 803 255	7 777 091
Betriebliche Aufwendungen				
Bezogene Waren				
Bestandsveränderung (Waren)				
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Bestandsveränderung (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe)				
Sonstige Materialbezüge und Fremdleistungen			380 925	379 741
Steuern und Abgaben			1 510 738	1 472 725
Löhne und Gehälter				
Sozialabgaben				
Zuführungen zu				
- Abschreibungen auf Sachanlagen			2 086 254	2 967 253
- Wertberichtigungen auf Sachanlagen				
- Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen				
- Rückstellungen				
Sonstige Aufwendungen			3	1
Summe betriebliche Aufwendungen (II)			3 977 921	4 819 720
BETRIEBSERGEBNIS (I-II)			3 825 334	2 957 371
Ergebnisanteil aus Gemeinschaftsunternehmen				
Gewinnübernahme oder Verlustübertragung (III)				
Verlustübernahme oder Gewinnübertragung (IV)				
Finanzerträge				
Beteiligungserträge				
Erträge aus sonstigen Wertpapieren und Ausleihungen des Anlagevermögens				
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			27 346	
Auflösung bzw. Verbrauch von Rückst. und Wertb.; Aufwandsverlagerung			1 436	
Währungskursgewinne				
Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens			8 460	
Summe Finanzerträge (V)			37 242	
Finanzaufwendungen				
Zuführungen zu Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen				1 436
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			2 190 105	2 256 240
Währungskursverluste				
Verlust aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens			36 763	1 280
Summe Finanzaufwendungen (VI)			2 226 868	2 258 956
FINANZERGEBNIS (V-VI)			-2 189 626	-2 258 956
ERGEBNIS der GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT vor Steuern (I-II+III-IV+V-VI)			1 635 708	698 415

Gewinn- und Verlustrechnung Teil 2

	31/12/2016	31/12/2015
Außerordentliche Erträge		
Erträge aus betrieblichen Vorgängen		
Erlöse aus Anlagenabgängen		
Auflösungen bzw. Verbrauch von Rückst. und Wertb.; Aufwandsverlagerung		
Summe außerordentliche Erträge (VII)		
Außerordentliche Aufwendungen		
Aufwendungen aus betrieblichen Vorgängen		
Buchwert der Anlagenabgänge		
Zuführungen zu Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen		
Summe außerordentliche Aufwendungen (VIII)		
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS (VII-VIII)		
Gewinnbeteiligung der Arbeitnehmer (IX)		
Körperschaftsteuer (X)		
Summe der Erträge (I+III+V+VII)	7 840 497	7 777 091
Summe der Aufwendungen (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 204 789	7 078 676
JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	1 635 708	698 415

Anhang

Inhaltsübersicht - Anhang

	Anwendbar	Nicht anwendbar	Nicht wesentlich
- Rechnungslegungsgrundsätze	x		
- Wichtige Ereignisse		x	
- Anlagevermögen	x		
- Aufgliederung des Anlagevermögens		x	
- Aufw. für Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebes		x	
- Forschungs- und Entwicklungskosten		x	
- Geschäfts- oder Firmenwert		x	
- Aktivierte Zinsen im Anlagevermögen		x	
- Anlagen im Bau		x	
- Aufgliederung des Anlagevermögens nach Komponenten	x		
- Bewertung der Wertpapiere des Anlagevermögens		x	
- Auflistung der Tochterunternehmen		x	
- Abschreibungen im Detail		x	
- Impairment-Test Anlagevermögen		x	
- Angaben über Vorräte		x	
- Forderungsspiegel nach Fälligkeiten	x		
- Zu erhaltende Erträge		x	
- Angaben über Forderungen aus dem steuerlichen Verlustrücktrag		x	
- Wertberichtigung des Anlagevermögens		x	
- Wertberichtigung der Vorräte		x	
- Wertberichtigung der Forderungen		x	
- Wertberichtigung der Wertpapiere		x	
- Zinsen auf Umlaufvermögen		x	
- Zusammensetzung des gezeichneten Kapitals	x		
- Genussscheine		x	
- Wandelbare Schuldverschreibungen		x	
- Ergebnisverwendung des Vorjahres		x	
- Eigenkapitalspiegel		x	
- Sonderposten mit Rücklageanteil		x	
- Rückstellungen		x	
- Verbindlichkeitspiegel nach Fälligkeiten	x		
- Dinglich gesicherte Verbindlichkeiten		x	
- Passivierte Kostenabgrenzungen	(Zusammenf.)		
- Passiva ohne verlässliche Schätzung		x	
- Disagio auf Darlehen		x	
- Aktivierte und passivierte Wechselkursdifferenzen		x	
- Eigentumsvorbehaltsklausel		x	
- Wechselforderungen und -verbindlichkeiten		x	
- Bewertungsdifferenzen bei fungiblen Gütern		x	
- Eigene Aktien		x	
- Unternehmen im Insolvenzverfahren		x	
- Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	(Zusammenf.)		
- Passive Rechnungsabgrenzungsposten	(Zusammenf.)		

Inhaltsübersicht - Anhang

	Anwendbar	Nicht anwendbar	Nicht wesentlich
- Aufgliederung der Umsatzerlöse		x	
- Langfristige Verträge		x	
- Bezugsnebenkosten		x	
- Angaben zum Honorar der Wirtschaftsprüfer	x		
- Periodenfremde Aufwendungen und Erträge		x	
- Geschäftsvorfälle mit Gemeinschaftsunternehmen		x	
- Finanzergebnis	x		
- Aufwandsverlagerungen im Betriebs- und Finanzergebnis		x	
- Geschäftsvorfälle mit verbundenen Unternehmen		x	
- Periodenfremde außerordentliche Aufw. und Erträge		x	
- Außerordentliche Geschäftsvorfälle		x	
- Aufwandsverlagerungen im außerordentlichen Ergebnis		x	
- Ermittlung der Körperschaftsteuerbasis		x	
- Einfluss von abweichenden steuerlichen Bewertungen		x	
- Zuordnung der Körperschaftsteuer		x	
- Auswirkungen der Steuerveränderungen, die zwischen dem Bilanzstichtag und der Erstellung des Jahresabschlusses verabschiedet wurden		x	
- Aufgeschobene und latente Steuern		x	
- Steuerliche Organschaft: Angaben zu der Organträgerin		x	
- Ereignisse nach dem Bilanzstichtag		x	
- Angaben zu Transaktionen auf Derivatemärkten		x	
- Anzahl der Mitarbeiter		x	
- Individuelles Recht auf Fortbildung (D.I.F)		x	
- Ausleihungen und Kredite an Mitglieder der Geschäftsführungsorgane pro Personengruppe		x	
- Angaben zum Mutterunternehmen, das den Konzernabschluss aufstellt		x	
- Eingegangene finanzielle Verpflichtungen	x		
- Sonstige nicht in der Bilanz enthaltene Verpflichtungen		x	
- Erhaltene finanzielle Verpflichtungen		x	
- Angaben zu Leasingverträgen		x	
- Pensionsverpflichtungen		x	
- Steuergutschrift zur Förderung der Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen (CICE)		x	
- Umweltaspekte		x	
- Ergebnisübersicht der letzten fünf Geschäftsjahre		x	

Rechnungslegungsgrundsätze

Firmenbezeichnung: SCI BF FRANCE TOULOUSE

Anhang zur Bilanz vor Ergebnisverwendung per 31/12/2016, deren Summe 53 137 459 € beträgt, und zu der Gewinn- und Verlustrechnung in Staffelform, die einen Jahresüberschuss in Höhe von 1 635 708 € aufweist.

Das Geschäftsjahr umfasst 12 Monate, vom 01/01/2016 bis zum 31/12/2016.

Nachstehende Tabellen und Kommentare sind Bestandteil des Jahresabschlusses.

Der Jahresabschluss wurde am 24/03/2017 von der Geschäftsleitung des Unternehmens erstellt.

Allgemeine Grundsätze

Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31/12/2016 erfolgt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung gemäß dem allgemeinen Kontenrahmen, den Bestimmungen der Artikel L. 123-12 bis L. 123-28 und R. 123-172 bis R. 123-208 des Code de commerce (französisches Handelsgesetzbuch).

Des Weiteren wird vom Unternehmen eine vereinfachte Darstellung des Jahresabschlusses, gemäß Artikel L. 123-16 des Code de commerce, vorgelegt.

Die Rechnungslegungsgrundsätze wurden nach bestem Wissen und Gewissen unter Beachtung des Vorsichtsprinzips gemäß der folgenden Grundvoraussetzungen angewandt:

- Fortführung der Unternehmenstätigkeit,
- Beibehaltung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
- Periodenabgrenzung.

Ebenso wurden die allgemeinen Bilanzierungsgrundsätze beachtet.

Die Bewertung erfolgt zu den historischen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Trotz eines negativen Eigenkapitals konnte der Jahresabschluss in Anbetracht der gewährten langfristigen Finanzierungen durch die Gesellschafter, die Investoren und die Banken unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit erstellt werden. Außerdem sichern die langfristig abgeschlossenen Mietverträge zukünftige Einnahmen.

Es werden lediglich die aussagekräftigen Informationen aufgeführt. Sofern nicht anders vermerkt, sind die Beträge in EUR angegeben.

Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen

Die Bewertung der immateriellen Vermögenswerte und Sachanlagen erfolgt für entgeltlich erworbene Aktiva nach dem Anschaffungswert, für eigens im Unternehmen hergestellte Aktiva nach den Herstellungskosten, für unentgeltlich oder durch Tausch erworbene Aktiva nach deren Verkaufswert.

Die Anschaffungskosten eines Vermögenswertes setzen sich zusammen aus dessen Einkaufspreis einschließlich Zollgebühren und sonstigen nicht erstattungsfähigen Steuerabgaben, nach Abzug von Rabatten, Preisnachlässen und Skonti sowie einschließlich sämtlicher direkt zurechenbarer Kosten, die aufgewendet werden, um den Vermögensgegenstand in einen betriebsbereiten Zustand zu versehen. Die Anschaffungsnebenkosten (Steuern auf Vermögensübertragung, Honorare, Provisionen, und Notarkosten im Zusammenhang mit der Anschaffung), werden den Anschaffungskosten nicht zugerechnet. Jegliche Kosten, die weder Teil der Anschaffungskosten des Vermögenswerts sind noch unmittelbar zu den Anschaffungsnebenkosten zuzurechnen sind, um den Vermögensgegenstand in einen betriebsbereiten Zustand zu versehen, werden als Aufwand gebucht.

Die Methode des Komponentenansatzes wurde angewendet.

Rechnungslegungsgrundsätze

Abschreibungen

Die Abschreibungen werden linear , entsprechend der voraussichtlichen Lebensdauer, berechnet.

* Bauten: 10 bis 50 Jahre

Das Unternehmen hat am Bilanzstichtag unter Beachtung der ihm zur Verfügung stehenden internen und externen Angaben überprüft, ob bestimmte Anzeichen vorliegen, die für einen maßgeblichen Wertverlust der Vermögensgegenstände sprechen können.

Forderungen

Die Forderungen werden zum Nennwert aktiviert. Sie werden wertberichtigt, wenn der beizulegende Wert niedriger als der Buchwert ist.

Kommentare zur Bilanz

Anlagevermögen

Anlagenpiegel

	Anfangs- bestand	Zugang	Abgang	End- bestand
- Aufw. für Ingangsetzung & Erw. des Geschäftsbetriebes				
- Geschäfts- oder Firmenwert				
- Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
- Grundstücke	9 794 999			9 794 999
- Bauten auf eigenen Grundstücken	69 305 000			69 305 000
- Bauten auf Fremdgrundstücken				
- Sonstige Anlagen und Gebäudevorrichtungen				
- Technische Anlagen und Maschinen				
- Betriebsvorrichtungen und Mietereinbauten				
- Fuhrpark				
- Betriebs- und Geschäftsausstattung				
- Mehrwegverpackungen				
- Anlagen im Bau				
- Geleistete Anzahlungen				
Sachanlagen	79 099 999			79 099 999
- Beteiligungen (Ansatz nach der Equity-Methode)				
- Sonstige Beteiligungen				
- Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				
- Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen	243			243
Finanzanlagen	243			243
ANLAGEVERMÖGEN	79 100 242			79 100 242

Kommentare zur Bilanz

Sachanlagen

Bestandteile

Die Methode der Komponentenerfassung wurde für folgende Anlagen angewandt:

	Brutto- wert	Verwendung oder Rate der Abschreibung	Art der Abschreibung
Gebäudestruktur	27 387 000	50 Jahre	linear
Dächer	4 973 000	20 Jahre	linear
Fassaden	8 986 000	30 Jahre	linear
Technische Anlagen	18 492 000	20 Jahre	linear
Innenausstattung	9 467 000	10 Jahre	linear
GESAMT	69 305 000		

Abschreibungen auf Anlagevermögen

	Anfangs- bestand	Zuführungen	Abgänge	End- bestand
Aufw. für Ingangsetzung & Erw. des Geschäftsbetriebes				
- Geschäfts- oder Firmenwert				
- Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
- Grundstücke				
- Bauten auf eigenen Grundstücken	29 466 500	2 086 254		31 552 754
- Bauten auf Fremdgrundstücken				
- Sonstige Anlagen und Gebäudevorrichtungen				
- Technische Anlagen und Maschinen				
- Betriebsvorrichtungen und Mietereinbauten				
- Fuhrpark				
- Betriebs- und Geschäftsausstattung				
- Mehrwegverpackungen				
Sachanlagen	29 466 500	2 086 254		31 552 754
ANLAGEVERMÖGEN	29 466 500	2 086 254		31 552 754

Kommentare zur Bilanz

Umlaufvermögen

Forderungsspiegel nach Fälligkeiten

Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe aller Forderungen 1 919 119 € und ergibt sich wie aus folgender nach Fälligkeit detaillierter Aufstellung ersichtlich:

	Bruttobetrag	Fälligkeit unter einem Jahr	Fälligkeit über einem Jahr
Dem Anlagevermögen zugeordnete Forderungen:			
Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen			
Ausleihungen			
Sonstige Finanzanlagen	243		243
Dem Umlaufvermögen zugeordnete Forderungen:			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1 907 492	1 907 492	
Sonstige Vermögensgegenstände	11 138	11 138	
Ausstehende eingeforderte Kapitaleinlagen			
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	245	245	
Gesamt	1 919 119	1 918 876	243
Im Berichtsjahr gewährte Darlehen			
Im Berichtsjahr erhaltene Darlehensrückzahlungen			

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zum Bilanzstichtag beträgt der Kurswert des Portfolios 556 471 € im Gegensatz zum Buchwert des Portfolios von 550 228 €. Daraus ergibt sich ein aktueller theoretischer Gewinn von 6 243 €.

Kommentare zur Bilanz

Eigenkapital

Zusammensetzung des gezeichneten Kapitals

Das gezeichnete Kapital in Höhe von 4 360 500,00 € verteilt sich auf 4 360 500 Anteile mit einem Nennwert in Höhe von je 1,00 €.

Liste der Gesellschafter, die mehr als 10% des Eigenkapitals besitzen

	Beteiligungsan (in %)	Anzahl der Ant oder Aktien
I. JURISTISCHE PERSONEN		
DIV Bayernfonds Immobilien Objekt 81667 Munich	83,50	3 641 207,00
Finanzcontrol Treuhand GmbH 80333 Munich	16,40	715 332,00
II. NATÜRLICHE PERSONEN		

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeitspiegel nach Fälligkeiten

Zum Bilanzstichtag beträgt die Summe aller Verbindlichkeiten 55 764 500 € und ergibt sich wie aus folgender nach Fälligkeit detaillierter Aufstellung ersichtlich:

	Bruttobetrag	Fälligkeit unter einem Jahr	Fälligkeit 1 - 5 Jahre	Fälligkeit über 5 Jahre
Wandelschuldverschreibungen (*)				
Sonstige Schuldverschreibungen (*)				
Verbindlichkeiten (*) gegenüber Kreditinstituten darunter:				
- ursprünglich bis zu einem Jahr				
- ursprünglich über einem Jahr	44 658 407	1 339 752	43 318 655	
Sonstige Finanzverbindlichkeiten (*)	8 776 977	1 078 933	7 176 522	521 523
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88 539	88 539		
Verbindlichkeiten aus Steuern und gegenüber Personal und Sozialversicherungskassen	623 239	623 239		
Verbindlichkeiten gegenüber Anlagenlieferanten				
Sonstige Verbindlichkeiten	27 760	27 760		
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	1 589 577	1 589 577		
Gesamt	55 764 500	4 747 800	50 495 177	521 523
(*) Im Geschäftsjahr aufgenommene Darlehen				
(*) Im Geschäftsjahr zurückgezahlte Darlehen:	3 614 053			

Kommentare zur Bilanz

Passivierte Kostenabgrenzungen

Passivierte Kostenabgrenzungen sind wie folgt in den folgenden Bilanzpositionen enthalten:

	Betrag
Wandelschuldverschreibungen	
Sonstige Schuldverschreibungen	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
Sonstige Finanzverbindlichkeiten	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67 493
Verbindlichkeiten aus Steuern und gegenüber Personal und Sozialversicherungskassen	13 127
Verbindlichkeiten gegenüber Anlagelieferanten	
Sonstige Verbindlichkeiten	
Gesamt	80 620

Rechnungsabgrenzungsposten

Sonstige Angaben

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich wie folgt zusammen:

	Betrag
Betriebliche Aufwendungen	245
Finanzaufwendungen	
Außerordentliche Aufwendungen	
GESAMT	245

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die passive Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich wie folgt zusammen:

	Betrag
Betriebliche Erträge	1 589 577
Finanzerträge	
Außerordentliche Erträge	
GESAMT	1 589 577

Kommentare zur Gewinn- und Verlustrechnung

Finanzergebnis

	31/12/2016	31/12/2015
Finanzerträge aus Beteiligungen		
Finanzerträge aus sonstigen Wertpapieren und Ausleihungen des Anlagevermögens		
Zinsen und ähnliche Erträge	27 346	
Auflösung bzw. Verbrauch von Rückst. und Wertb., Aufwandsverlagerung	1 436	
Währungskursgewinne		
Erträge aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens	8 460	
Summe Finanzerträge	37 242	
Finanzielle Aufwendungen für Abschreibungen und Rückstellungen		1 436
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2 190 105	2 256 240
Währungskursverluste		
Verlust aus dem Verkauf von Wertpapieren des Umlaufvermögens	36 763	1 280
Summe Finanzaufwendungen	2 226 868	2 258 956
Finanzergebnis	-2 189 626	-2 258 956

Andere Angaben

Finanzielle Verpflichtungen

Bestehende Verpflichtungen

	Betrag in EUR
Vor dem Fälligkeitsdatum diskontierte Wechsel	
Hinterlegte Sicherheit auf Bankdarlehen	44 658 407
Avale, Bürgschaften und Garantien	44 658 407
Pensionsverpflichtungen	
Leasingverpflichtungen (bewegliche Vermögensgegenstände)	
Leasingverpflichtungen (Immobilien)	
Sonstige Verpflichtungen	
Gesamt	44 658 407
Davon gegenüber:	
Geschäftsführern	
Tochtergesellschaften	
Beteiligungen	
sonstige verbundene Unternehmen	
durch dingliche Sicherheiten garantierte Verpflichtungen	44 658 407