

Hans-Peter Fleschutz
Steuerberater

Dürener Str. 21
42697 Solingen

BERICHT
über die Erstellung des
JAHRESABSCHLUSSES

zum 31. Dezember 2014

Convertis AG
Bilker Allee 217
40215 Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Auftragsdurchführung	2
Rechtliche Verhältnisse	4
Steuerliche Verhältnisse	5
Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung	6
Bilanz zum 31. Dezember 2014	7
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2014 bis 31.12.2014	8
Anhang	9
Lagebericht	12
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2014	13
Kontennachweis zur GuV für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014	15
Allgemeine Auftragsbedingungen	16

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand der

**Convertis AG,
Düsseldorf**

- nachfolgend auch kurz Convertis oder "Gesellschaft" genannt -

beauftragte mich/uns, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 aus den mir/uns vorgelegten Belegen, die ich/wir auftragsgemäß nicht geprüft habe/haben, unter Berücksichtigung der erteilten Auskünfte zu Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsfragen und der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, unter Vornahme der Abschlussbuchungen den gesetzlich vorgeschriebenen Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang zu erstellen und nach den innerhalb dieses Rahmens liegenden Anweisungen des Auftraggebers zur Ausübung bestehender Wahlrechte zu entwickeln.

Die Gesellschaft ist nach den in § 267a Abs. 1 HGB bezeichneten Größenmerkmalen in Verbindung mit § 267 Abs. 4 HGB als kleinst Kapitalgesellschaft i.S.v. § 264 HGB einzustufen und daher nicht prüfungspflichtig i.S.v. §§ 316 ff. HGB.

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte gemäß § 266 HGB bzw. § 275 Abs. 2 HGB (Gesamtkostenverfahren). Der freiwillig aufgestellte Anhang enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Angaben. Der vom Vorstand aufgestellte freiwillige Lagebericht ist als Anlage auf Seite 11 beigelegt.

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts. Eine ordnungsmäßige Buchführung war nicht Grundlage der Bearbeitung. Die Bestimmungen der Satzung wurde beachtet.

Den mir erteilten Auftrag habe ich unter Berücksichtigung der gesetzlichen Vorschriften für die Aufstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Die Beachtung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung von Straftaten und außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand meines Auftrags.

Als Erstellungsunterlagen dienten die Belege sowie Aktenunterlagen und Schriftgut.

Die Abschlussarbeiten habe ich im Mai und Juni 2016 in meinem Büro in Solingen durchgeführt. Auskünfte erteilte mir der Vorstand Herr Thomas Brunzel. Ergänzend hierzu haben mir die gesetzlichen Vertreter in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass die Belege sowie alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten und alle erforderlichen Angaben gemacht und mir alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekanntgegeben worden sind.

Art und Umfang meiner Erstellungshandlungen richten sich auftragsgemäß nach den Vorschriften der §§ 242 ff. HGB und der ergänzenden Vorschriften nach §§ 264 ff. HGB sowie in Anlehnung an die Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater (Schreiben der Bundessteuerberaterkammer, Beschluss der Bundeskammerversammlung am 12./13. April 2010) unter Zugrundelegung der Grundsätze für die Abschlusserstellung ohne Plausibilitätsbeurteilung.

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften" vom April 2016 maßgebend.

Convertis AG

Bilker Allee 217

40215 Düsseldorf

Blatt 4

Rechtliche Verhältnisse

Firma: " **Convertis AG** "

Rechtsform: AG

Sitz: Düsseldorf

Anschrift: Bilker Allee 217
40215 Düsseldorf

Gründung: 1998

Satzung: vom 25. Februar 1998

Eintragung im Handelsregister: München HRB 170765

Gegenstand des Unternehmens: Verwaltung eigenen Vermögens der Gesellschaft, insbesondere Beteiligung an börsennotierten und nicht börsennotierten Unternehmen, Erwerb und Veräußerung von Wertpapieren, sowie Immobilien, Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten.

Geschäftsjahr: Kalenderjahr

Gezeichnetes Kapital: 50.000,-- €. Der Betrag ist voll eingezahlt.

Vorstand: Dipl.Ing. Thomas Brunzel, Düsseldorf

Aufsichtsrat: Ole Zachriat Aufsichtsratsvorsitzender
Andreas Dahlke
Dr. Wolfgang Bedorf

Convertis AG

Bilker Allee 217

40215 Düsseldorf

Blatt 5

Steuerliche Verhältnisse

Finanzamt: München Abt. Körperschaften

Steuer-Nummer: 143 / 100 / 22986

veranlagte Zeiträume: bis zum Jahr 2013

Steuerfestsetzung: bis 2013

Ergebnis der Arbeiten und Bescheinigung

Auftragsgemäß erteile ich dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 in der beigefügten Fassung folgende

Bescheinigung des Steuerberaters über die Erstellung

Ich habe auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der **Firma Convertis AG** in Düsseldorf -, für das Geschäftsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2014 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die mir vorgelegten Belege, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die erteilten Auskünfte. Eine ordnungsmäßige Buchführung wurde nicht übergeben. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Auf die rechtlichen Erfordernisse nach Verlust des bilanziellen Eigenkapitals wurde der Vorstand hingewiesen.

Solingen, 06. Juni 2016

Hans-Peter Fleschutz
Steuerberater

BILANZ
Convertis AG

Düsseldorf
zum
31. Dezember 2014

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Guthaben bei Kreditinstituten	2.473,87	10.695,67	I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00
B. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	9.775,44	0,00	II. Verlustvortrag	40.327,79-	24.388,10-
			III. Jahresfehlbetrag	19.447,65-	15.939,69-
			nicht gedeckter Fehlbetrag	9.775,44	0,00
			buchmäßiges Eigenkapital	0,00	9.672,21
			B. Rückstellungen		
			1. sonstige Rückstellungen	0,00	0,00
			C. Verbindlichkeiten		
			1. sonstige Verbindlichkeiten	12.249,31	1.023,46
			- davon gegenüber Vorstand		
			Euro 1.225,85 (Euro 0,00)		
			- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
			Euro 11.023,46 (Euro 1.023,46)		
	<u>12.249,31</u>	<u>10.695,67</u>		<u>12.249,31</u>	<u>10.695,67</u>

Hans-Peter Fleschutz
Steuerberater

Dürener Str. 21
42697 Solingen

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

Convertis AG
Düsseldorf

	Euro	Geschäftsjahr Euro	%	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Erträge				
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,00	0,00	86,59
2. sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen				
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	4.259,65			0,00
ab) verschiedene betriebliche Kosten	<u>15.188,00</u>			<u>1.148,38</u>
		<u>19.447,65</u>	0,00	<u>1.148,38</u>
3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		19.447,65-	0,00	1.061,79-
4. außerordentliche Erträge	0,00			122,10
5. außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>			<u>15.000,00</u>
6. außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	14.877,90-
		<u> </u>		<u> </u>
7. Jahresfehlbetrag		19.447,65	0,00	15.939,69
		<u> </u>		<u> </u>

Convertis AG

Bilker Allee 217

40215 Düsseldorf

Blatt 9

Convertis AG

Düsseldorf

Anhang für das Geschäftsjahr 2014

Hans-Peter Fleschutz
Steuerberater

Dürener Str. 21
42697 Solingen

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss auf den 31. Dezember 2014 wurde gemäß der §§ 242 ff und 264 ff HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des Aktiengesetzes, des Handelsgesetzbuches und der Satzung aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleinst Kapitalgesellschaft i. S. des § 267a HGB und macht von den für diese Gesellschaft bestehenden Publizitätserleichterungen Gebrauch.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte nach dem Gesamtkostenverfahren.

Grundsätzliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr bei der Gliederung von Bilanz- und Gewinn- und Verlustrechnung sowie in der Ausübung von Bewertungswahlrechten wurden - soweit nicht gesetzlich notwendig - nicht vorgenommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Abschreibungsmethoden berücksichtigen alle erkennbaren Risiken; sie sind im Einzelnen bei der Erläuterung der Bilanzposten dargestellt.

Flüssige Mittel wurden mit dem Nominalwert ausgewiesen.

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Ergebnisverwendung und Beschluss zum Grundkapital

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von **19.447,65 €** wird dem Verlustvortragskonto belastet. Zum Bilanzstichtag beträgt das Verlustvortragskonto **59.775,44 €** und wird auf neue Rechnung vortragen.

Ergänzende Angaben

Das gezeichnete Kapital beträgt zum Bilanzstichtag unverändert 50 T€ und ist eingestellt in 50.000 nennwertlose, auf den Inhaber lautende Stückstammaktien mit einem rechnerischen Nennwert von je EUR 1,00. Es hat sich im Berichtsjahr nicht verändert.

Die in 2014 tätigen Vorstände und Aufsichtsräte haben im Berichtszeitraum keine Vergütung erhalten. Gegenüber dem Vorstand besteht zum Bilanzstichtag eine unverzinsliche sonstige Verbindlichkeit Vorlagebeträgen in Höhe von € 1.225,85.

Solingen, den 06. Juni 2016

.....
Dipl. Ing. Thomas Brunzel
Vorstand

Lagebericht des Vorstands für das Geschäftsjahr 2014

Im Geschäftsjahr 2014 wurden keine ordentlichen Erträge verbucht und es wurden keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

Herr Robert Zeiss ist 2014 als Vorstand zurückgetreten und Herr Fridolin Weiler wurde zum Vorstand bestellt.

Alle auf der ordentlichen Hauptversammlung vom 28.7.14 mit Mehrheit beschlossenen Beschlüsse wurden von mehreren Aktionären angefochten und in 2015 für nichtig erklärt. Für das Geschäftsjahr 2014 steht ein Jahresfehlbetrag von 19.447,65 Euro zu Buche, der nicht vom Eigenkapital der Gesellschaft gedeckt ist. Somit ist das Eigenkapital der Gesellschaft negativ. Die liquiden Mittel der Gesellschaft belaufen sich auf 2.473,87 Euro. 2014 wurde die Amber Capital GmbH neuer Hauptaktionär der Convertis AG mit der Absicht die AG zu einem Handelsunternehmen im Bereich Sonderwerkstoffe für die Medizinindustrie auszubauen. Am 3.8.2015 verkündete die Gesellschaft den Ausstieg der Amber Capital mit dem Hinweis auf die erneuten Anfechtungsklagen zu den Beschlüssen der Hauptversammlung vom 8.6.2015

Der Vorstand
6.6.2016

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2014

Convertis AG**Düsseldorf**

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1800	Guthaben bei Kreditinstituten Bankhaus Neelmeyer	2.473,87	10.695,67
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	9.775,44	0,00
	Summe Aktiva	<u>12.249,31</u>	<u>10.695,67</u>

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31. Dezember 2014

Convertis AG

Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	Gezeichnetes Kapital			
2900	Gezeichnetes Kapital		50.000,00	50.000,00
	Verlustvortrag			
2978	Verlustvortrag vor Verwendung		40.327,79-	24.388,10-
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		19.447,65-	15.939,69-
	nicht gedeckter Fehlbetrag			
	nicht gedeckter Fehlbetrag		9.775,44	0,00
	sonstige Rückstellungen			
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		0,00	0,00
	sonstige Verbindlichkeiten			
3500	Sonstige Verbindlichkeiten	11.023,46		1.023,46
3514	Verbindlichkeit.	<u>1.225,85</u>		<u>0,00</u>
			12.249,31	1.023,46
	davon gegenüber Vorstand			
	Euro 1.225,85 (Euro 0,00)			
3514	Verbindlichkeit.gg. Vorstand			
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
	Euro 11.023,46 (Euro 1.023,46)			
3500	Sonstige Verbindlichkeiten			
	Summe Passiva		<u>12.249,31</u>	<u>10.695,67</u>

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2014 bis 31.12.2014

Convertis AG

Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
	sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			
4830	Sonstige betriebliche Erträge		0,00	86,59
	Versicherungen, Beiträge und Abgaben			
6420	Beiträge	150,00		0,00
6430	Sonstige Abgaben	<u>4.109,65</u>		<u>0,00</u>
			4.259,65	0,00
	verschiedene betriebliche Kosten			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00		1.148,38
6805	Telefon	69,80		0,00
6825	Rechts- und Beratungskosten	15.103,20		0,00
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	<u>15,00</u>		<u>0,00</u>
			15.188,00	1.148,38
	außerordentliche Erträge			
7400	Außerordentliche Erträge		0,00	122,10
	außerordentliche Aufwendungen			
7500	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	15.000,00
	Jahresfehlbetrag			
	Jahresfehlbetrag		<u>19.447,65</u>	<u>15.939,69</u>