

Convertinvest Financial Services GmbH - Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022

Aktiva	2022	2021	Passiva	2022	2021
1. Forderungen an Kreditinstitute:	973.993,88	1.672.780,78	1. Sonstige Verbindlichkeiten	302.581,76	382.511,53
a) täglich fällig	778.856,36	1.419.604,13	2. Rückstellungen	459.463,41	1.233.975,29
b) sonstige Forderungen	195.137,52	253.176,65	a) Steuerrückstellungen	9.493,00	151.705,00
2. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	626.122,85	748.648,07	b) sonstige	449.970,41	1.082.270,29
3. Beteiligungen	400,00	400,00	3. Gezeichnetes Kapital	130.000,00	130.000,00
4. Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	9,00	73,00	4. Gewinnrücklagen	370.000,00	370.000,00
5. Sachanlagen	63.061,41	82.973,63	a) andere Rücklagen	370.000,00	370.000,00
6. Sonstige Vermögensgegenstände	39.162,65	12.520,00	5. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	448.420,50	438.306,87
7. Rechnungsabgrenzungsposten	7.715,88	37.398,21			
SUMME DER AKTIVA	1.710.465,67	2.554.793,69	SUMME DER PASSIVA	1.710.465,67	2.554.793,69
<u>Posten unter der Bilanz</u>			<u>Posten unter der Bilanz</u>		
1. Auslandsaktiva	30.734,11	36.300,00	1. Anrechenbare Eigenmittel	499.991,00	499.927,00
			2. Erforderliche Eigenmittel	112.316,54	106.885,52
			3. Auslandspassiva	110.681,88	128.262,15

Brunn am Gebirge, 31. Mai 2023


Dr. Gerhard Kratochwil


Mag. Stefan Steinberger


Horst Simbürger, MSc

Convertinvest Financial Services GmbH

Gewinn- und Verlustverrechnung 2022

	2022	2021
1. Zinsen und ähnliche Erträge	1.520,53	1.921,71
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.164,93	-6.054,98
I. NETTOZINSERTRAG	-1.644,40	-4.133,27
3. Provisionserträge	1.674.209,03	2.633.634,48
4. sonstige betriebliche Erträge	169.621,36	153.125,36
II. BETRIEBSERTRÄGE	1.842.185,99	2.782.626,57
5. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	-1.669.718,60	-2.168.671,12
a) Personalaufwand	-1.023.826,35	-1.588.155,61
aa) Löhne und Gehälter	-837.320,01	-1.373.223,85
<i>Aufwand für gesetzlich vorgeschriebene Abgaben und vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge</i>		
bb) <i>Aufwand für gesetzlich vorgeschriebene Abgaben und Pflichtbeiträge</i>	-158.596,23	-185.633,90
cc) sonstiger Sozialaufwand	-17.262,50	-14.663,69
dd) Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00
<i>Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen</i>		
ff) <i>Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervorsorgekassen</i>	-10.647,61	-14.634,17
b) sonstige Verwaltungsaufwendungen (Sachaufwand)	-645.892,25	-580.515,51
6. Wertberichtigungen auf die in den Aktivposten 4 u. 5 enth. VG	-23.885,54	-30.916,23
III. BETRIEBSAUFWENDUNGEN	-1.693.604,14	-2.199.587,35
<i>darunter fixe Gemeinkosten</i>	604.360,71	449.266,16
IV. BETRIEBSERGEBNIS	148.581,85	583.039,22
7. Wertberichtigungen auf Wertpapiere	-122.525,22	-907,21
8. Erträge aus Wertberichtigung auf Wertpapiere		7.879,86
V. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	26.056,63	590.011,87
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-15.943,00	-151.705,00
VI. JAHRESÜBERSCHUSS/JAHRESFEHLBETRAG	10.113,63	438.306,87
10. Rücklagenbewegung	0,00	0,00
VII. JAHRESGEWINN/JAHRESVERLUST	10.113,63	438.306,87
11. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	438.306,87	0,00
VIII. BILANZGEWINN/BILANZVERLUST	448.420,50	438.306,87

Brunn am Gebirge, 31. Mai 2023


Dr. Gerhard Kratochwil


Mag. Stefan Steinberger


Horst Simbürger, MSc



Bilanzbericht

der Convertinvest Financial Services GmbH

für das Geschäftsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis:

1	ANGABEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Bewertungsmethoden.....	3
1.2.1	Forderungen	3
1.2.2	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere.....	3
1.2.3	Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen.....	3
1.2.4	Geringwertige Wirtschaftsgüter.....	3
1.2.5	Verbindlichkeiten	3
1.2.6	Rückstellungen	3
2	ABWEICHUNG VON BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	4
3	ANGABEN ZUR BILANZ	4
3.1	Fristengliederung Forderungen.....	4
3.2	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere und Beteiligungen	4
3.3	Anlagenspiegel	4
3.4	Sonstige Vermögensgegenstände	4
3.5	Sonstige Verbindlichkeiten.....	5
3.6	Rückstellungen für Steuern	5
3.7	Sonstige Rückstellungen.....	5
3.8	Eigenkapital	5
4	ANGABEN ZU BETEILIGUNGSUNTERNEHMEN UND VERBUNDENEN UNTERNEHMEN	6
5	ANGABEN ZU ORGANEN UND ARBEITNEHMERN.....	6
5.1	Durchschnittliche Beschäftigungszahl.....	6
5.2	Angaben zu Geschäftsführern	6
6	SONSTIGE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS.....	6
6.1	Angaben gem. § 64 BWG.....	6
7	ANLAGEN.....	7
7.1	Beilage 1/Anlagenspiegel 2022	7

ANHANG

1 ANGABEN ZU DEN BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

1.1 Allgemeines

Der Jahresabschluss wurde gemäß § 71 Abs. 1 Wertpapieraufsichtsgesetz 2018 (WAG) entsprechend der Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches (UGB) in der geltenden Fassung und des Bankwesengesetzes (BWG) in der geltenden Fassung unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

1.2 Bewertungsmethoden

1.2.1 Forderungen

Forderungen an Kreditinstitute und Kunden und sonstige Forderungen wurden nach den Vorschriften des § 207 UGB (und § 57 Abs. 1 und 2 BWG) bewertet.

1.2.2 Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere

Die Wertpapiere des Anlagevermögens dienen zur Sicherstellung der dauerhaften Liquidität. Die Wertpapiere wurden zu Anschaffungskosten bewertet, sofern eine dauernde Wertminderung nicht eine Teilwertabschreibung erfordert.

1.2.3 Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sowie die Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen, bewertet.

Die Abschreibungsdauer für die immateriellen Vermögensgegenstände beträgt zwischen 3 und 10 Jahren und für die Sachanlagen zwischen 3 und 20 Jahren.

1.2.4 Geringwertige Wirtschaftsgüter

Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Zugangsjahr voll abgeschrieben.

1.2.5 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

1.2.6 Rückstellungen

Die Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war.

2 ABWEICHUNG VON BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Gegenüber dem Vorjahr wurden keine Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden vorgenommen.

3 ANGABEN ZUR BILANZ

3.1 Fristengliederung Forderungen

Fristengliederung der Forderungen und Guthaben gegenüber Kreditinstituten

	31.12.2022	31.12.2021
täglich fällig	778.856,36	1.419.604,13
Restlaufzeit < 3 Monate	195.137,52	253.176,65

3.2 Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere und Beteiligungen

Die Wertpapiere, welche die Eigenschaft von Finanzanlagen haben, wurden zu Anschaffungskosten bewertet, sofern eine dauernde Wertminderung nicht eine Teilwertabschreibung erfordert. Sie sollen der dauerhaften und nachhaltigen Liquidität dienen.

	31.12.2022	31.12.2021
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	626.122,85	748.648,07
Beteiligung an AeW	400,00	400,00

3.3 Anlagenspiegel

Die Entwicklung des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) findet sich als Beilage 1 am Ende des Anhanges.

3.4 Sonstige Vermögensgegenstände

In den sonstigen Vermögensgegenständen waren folgende Einzelposten enthalten:

	31.12.2022	31.12.2021
Sonstige Forderungen	27.142,65	500,00
Kautionen	12.020,00	12.020,00
Gesamt	39.162,65	12.520,00

3.5 Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten waren folgende wesentliche Einzelposten enthalten:

	31.12.2022	31.12.2021
aus Steuern	22.517,96	27.797,40
im Rahmen der sozialen Sicherheit	13.777,17	18.075,45
Rückerstattung Managementgebühren div. Fonds	254.647,68	304.771,75
übrige	11.638,95	31.866,93
Gesamt	302.581,76	382.511,53

Die sonstigen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

3.6 Rückstellungen für Steuern

Nachdem die Firma Convertinvest Financial Services GmbH ein Gruppenmitglied der GEKA Holding GmbH ist, wird die Gruppenbesteuerung angewandt. Aufgrund des Jahresergebnisses war eine Körperschaftsteuerumlage in Höhe von EUR 9.493,00 zu bilden.

3.7 Sonstige Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle im Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken sowie die der Höhe und dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich waren.

Sonstige Rückstellungen wurden gebildet für nicht konsumierte Urlaube (€ 53.466,95), interne Revision (€ 6.000,00), Jahresabschluss (€ 13.485,20), Abschlussprüfung (€ 13.500,00), AeW (€ 1.674,21) und Personalbonus (€ 361.844,05).

3.8 Eigenkapital

Das Stammkapital beträgt EUR 130.000,00 und die Gewinnrücklage beträgt EUR 370.000,00.

Gemäß Art 12 (1) der VO (EU) 2019/2033 (IFR) ist die Gesellschaft als kleine und nicht verflochtene Wertpapierfirma einzustufen und hält gemäß Art 11 (1) lit. b iVm Art 14 VO (EU) 2019/2033 (IFR) und iVm Art 9 RL (EU) 2019/2034 (IFD) das geforderte Mindestkapital in Höhe von EUR 75.000,00.

Die anrechenbaren Eigenmittel iSd Art 9 IFR betragen EUR 499.991,00. Das Eigenmittelerfordernis ergibt sich aus 25% der fixen Gemeinkosten des letzten festgestellten Jahresabschlusses gemäß Art 97 CRR bzw. Art 13 IFR iHv EUR 112.316,54. Die Berechnung erfolgte auf Grundlage des nationalen geltenden Rechnungslegungsrahmens.

Eine Haftrücklage iSd § 71 Abs 1 WAG 2018 iVm § 57 Abs 5 BWG wird in der Bilanz nicht gesondert ausgewiesen. Die Geschäftsführung ist der Auffassung, dass diese lediglich von Kreditinstituten zu dotieren ist, die Gesellschaft ist jedoch eine Wertpapierfirma iSd § 3 WAG 2018.

4 ANGABEN ZU BETEILIGUNGSUNTERNEHMEN UND VERBUNDENEN UNTERNEHMEN

Das Mutterunternehmen GEKA HOLDING GMBH mit Sitz in 2500 Baden, Hochstraße 35 (FN356617m) ist mit 100 % an der Firma Convertinvest Financial Services GmbH beteiligt.

5 ANGABEN ZU ORGANEN UND ARBEITNEHMERN

5.1 Durchschnittliche Beschäftigungszahl

	Geschäftsjahr	Vorjahr
Angestellte	9	8

5.2 Angaben zu Geschäftsführern

Im Geschäftsjahr 2022 waren folgende Personen als Geschäftsführer tätig:

Titel	Name	Vorname	Geburtsdatum	Zusatzinformationen
Dr.	Kratochwil	Gerhard	20.05.1960	Geschäftsführer seit 04.07.2011
MSc	Simbürger	Horst	01.03.1963	Geschäftsführer seit 01.08.2017
Mag.	Steinberger	Stefan	04.07.1975	Geschäftsführer seit 01.10.2017

6 SONSTIGE ANGABEN ZUM JAHRESABSCHLUSS

6.1 Angaben gem. § 64 BWG

- Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich aus der Weiterverrechnung externer Kosten an die Fonds (€ 162.190,56) und der Auflösung von Rückstellungen (€ 7.360,00) zusammen.
- Die Finanzinstrumente (T€ 627) enthalten ausschließlich nicht börsennotierte Wertpapiere .
- Die Gesellschaft führt kein Wertpapierbuch iSd § 64 Abs 1 Z 15 BWG.
- Gesamtkapitalrentabilität

$$= \frac{\text{Gewinn (Jahresüberschuss nach Steuern)}}{\text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)}} = \frac{10.113,63}{1.710.465,67} = 0,59 \%$$

- Die Umsatzerlöse der Gesellschaft aus Erbringung konzessionspflichtiger Wertpapierdienstleistung betragen aus der Portfolioverwaltung € 1.674.209,03, davon entfallen auf Österreich € 1.377.050,61 und auf Deutschland € 297.158,42.
- Die fixen Gemeinkosten betragen € 604.360,71; eine detaillierte Überleitung zu fixen Gemeinkosten iSd CCR ist im gesonderten Prüfungsbericht gem. § 71 WAG enthalten.

7 ANLAGEN

7.1 Beilage 1/Anlagenspiegel 2022

Brunn am Gebirge, 31. Mai 2023



Dr. Gehard Kratochwil



Mag. Stefan Steinberger



Horst Simbürger, MSc

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung der Bilanzgliederung Bezeichnung Sachkonto	Anschaffungskosten / Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2022	Zugänge Umbuchungen	davon Zinsen	Abgänge Umbuchungen	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	laufende Abschr.	laufende Zuschreibungen	Zugänge Umbuchungen	Abgänge Umbuchungen			Stand 31.12.2022
A. ANLAGEVERMÖGEN													
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1. gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen und aktivierte Rechte													
0130 Marken, Warenzeichen, so. Urheberrechte	650,00				650,00	585,00	64,00				649,00	1,00	65,00
0126 Homepage	19.436,16				19.436,16	19.432,16					19.432,16	4,00	4,00
0150 Datenverarbeitungsprogramme	8.685,60				8.685,60	8.681,60					8.681,60	4,00	4,00
	<u>28.771,76</u>				<u>28.771,76</u>	<u>28.698,76</u>	<u>64,00</u>				<u>28.762,76</u>	<u>9,00</u>	<u>73,00</u>
	28.771,76				28.771,76	28.698,76	64,00				28.762,76	9,00	73,00
II. Sachanlagen													
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und Fuhrpark													
0600 Büroeinrichtung	51.910,63				51.910,63	36.232,12	3.145,32				39.377,44	12.533,19	15.678,51
0610 Büroeinrichtung Baden	28.408,00				28.408,00	12.636,84	1.030,16				13.667,00	14.741,00	15.771,16
0620 Büromaschinen, EDV-Anlagen	54.652,02	950,99			55.603,01	45.103,06	5.913,73				51.016,79	4.586,22	9.548,96
0630 Fahrzeuge PKW	86.200,00				86.200,00	44.225,00	10.774,00				54.999,00	31.201,00	41.975,00
	<u>221.170,65</u>	<u>950,99</u>			<u>222.121,64</u>	<u>138.197,02</u>	<u>20.863,21</u>				<u>159.060,23</u>	<u>63.061,41</u>	<u>82.973,63</u>
	221.170,65	950,99			222.121,64	138.197,02	20.863,21				159.060,23	63.061,41	82.973,63
III. Finanzanlagen													
1. Wertpapiere und Wertrechte des Anlagevermögens													
0900 Wertpapiere des Anlagevermögens	752.815,08			40.092,54	712.722,54	-4.054,16	123.874,93	1.349,71			118.471,06	626.122,85	748.648,07
0920 Anteile an Kapitalgesellschaften	300,00				300,00	-100,00					-100,00	400,00	400,00
	<u>753.115,08</u>			<u>40.092,54</u>	<u>713.022,54</u>	<u>-4.154,16</u>	<u>123.874,93</u>	<u>1.349,71</u>			<u>118.371,06</u>	<u>626.522,85</u>	<u>749.048,07</u>
	753.115,08			40.092,54	713.022,54	-4.154,16	123.874,93	1.349,71			118.371,06	626.522,85	749.048,07

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Bezeichnung der Bilanzgliederung Bezeichnung Sachkonto	Anschaffungskosten / Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2021	
	Stand 01.01.2022	Zugänge Umbuchungen	davon Zinsen	Abgänge Umbuchungen	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	laufende Abschr.	laufende Zuschreibungen	Zugänge Umbuchungen	Abgänge Umbuchungen			Stand 31.12.2022
S u m m e	1.003.057,49	950,99		40.092,54	963.915,94	162.741,62	144.802,14	1.349,71			306.194,05	689.593,26	832.094,70