

**Diva UG (haftungsbeschränkt)****Bitburg****Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2011 bis zum 31.12.2011****BILANZ****AKTIVA**

	<b>Euro</b>	<b>Gesamtjahr/Stand Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
A. Anlagevermögen		15.486,00		14.682,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.281,00		1.950,00
II. Sachanlagen		14.205,00		12.732,00
B. Umlaufvermögen		8.326,18		7.270,22
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		7.250,44		5.230,96
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.075,74		8.326,18
C. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		121.045,71		43.741,82
Summe Aktiva		144.857,89		65.694,04

**PASSIVA**

	<b>Euro</b>	<b>Gesamtjahr/Stand Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Vorjahr Euro</b>
A. Eigenkapital		0,00		0,00
I. Gezeichnetes Kapital		100,00		100,00
II. Verlustvortrag		-43.841,82		0,00
III. Jahresfehlbetrag		-77.303,89		-43.841,82
IV. nicht gedeckter Fehlbetrag		121.045,71		43.741,82
B. Rückstellungen		1.475,00		2.200,00

	Euro	Gesamtjahr/Stand Euro	Euro	Vorjahr Euro
C. Verbindlichkeiten		143.382,89		63.494,04
Summe Passiva		144.857,89		65.694,04

## ANHANG

### A. Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss der Diva UG (haftungsbeschränkt) ist nach den Vorschriften des Dritten Buches des HGB (§§ 238 ff. HGB) unter Beachtung der ergänzenden Bestimmungen für Kapitalgesellschaften (§§ 264 ff HGB) aufgestellt worden. Ergänzend an diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Sie ist gemäß § 316 HGB nicht prüfungspflichtig.

Von den größenabhängigen Erleichterungen des § 288 HGB wurde Gebrauch gemacht.

### B. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze blieben im Wesentlichen unverändert.

Das **Sachanlagevermögen** wird mit den Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen des Sachanlagevermögens werden gem. § 7 Abs. 1 EStG linear, pro rata temporis und mit den steuerlich zulässigen Sätzen vorgenommen.

**Forderungen** sowie **sonstige Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert und unter Beachtung des Niederwertprinzips angesetzt. Die Bildung eventueller Wertberichtigungsposten (Einzelwertberichtigung, Pauschalwertberichtigung) war mangels Ausfallrisiko entbehrlich.

**Flüssige Mittel** werden zu Nominalwerten angesetzt.

**Verbindlichkeiten** wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### C. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

#### Anlagevermögen

Die Aufgliederung und die Bewegungen des Anlagevermögens sind dem Anlagenspiegel in der Anlage zu diesem Anhang zu entnehmen.

#### Steuerrechtliche Abschreibungen des Geschäftsjahres

Im laufenden Jahr wurden keine steuerlich zulässigen Sonderabschreibungen vorgenommen.

### D. Sonstige Angaben

#### a. Angaben zu Organmitgliedern

Geschäftsführer zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung ist Frau Natallia Samatsios, Kauffrau.

Sie ist alleinvertretungsberechtigt und nicht von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

#### b. Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung hat vorgeschlagen, den Jahresfehlbetrag zusammen mit dem Verlustvortrag des Vorjahres in voller Höhe auf neue Rechnung vorzutragen.

**c. Überschuldung**

Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag bilanziell überschuldet. Verbindlichkeiten bestehen gegenüber dem Gesellschafter für die Gesellschaft in Höhe von 89.638,13 €, sowie dem Gläubiger Alain Konter in Höhe von 45.021,84 der hierfür eine qualifizierte Rangrücktrittserklärung abgegeben hat. Es besteht eine positive Fortführungsprognose.

gez. *Natallia Samatsios*

Geschäftsführerin

**Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am: 15.02.2013**