

Dipl.-Betw.
Jan Ilan Simon
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

JAHRESABSCHLUSS

zum 31. Dezember 2012

rainbowtrekkers Kita gGmbH

Dürener Str. 394

50935 Köln

Köln-West

223/5917/0590

Bescheinigung

Vorliegender Jahresabschluss wurde von mir auf der Grundlage der von mir geführten Bücher, der vorgelegten Bestandsnachweise sowie der erteilten Auskünfte des Auftraggebers

rainbowtrekkers Kita gGmbH

unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Das mir vorgelegte Inventar habe ich auf seine Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir insoweit keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.

Köln, den 20. November 2013



Dipl.-Betw.
Jan Ilan Simon
vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

31. Dezember

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Umlaufvermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Geschäfts- oder Firmenwert		24.332,00	0,00
Umlaufvermögen			
Umlaufvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		178,00	0,00
Umlaufvermögen			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen, noch bestehende Kapitaleinlagen	12.500,00		12.500,00
Sonstige Vermögensgegenstände	<u>90,91</u>	12.590,91	0,00
Forderungen gegen Gesellschafter			
EUR 0,00 (EUR 0,00)			
Umlaufvermögen, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		25.384,80	12.135,09
		<u>62.485,71</u>	<u>24.635,09</u>

BILANZ

Hirs Kita gGmbH, Köln

zum

31.12.2012

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag		364,91-	0,00
III. Jahresüberschuss		16.471,05	364,91-
B. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		3.000,00	0,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.015,71		0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>3.363,86</u>	18.379,57	0,00
- davon aus Steuern			
EUR 2.816,46 (EUR 0,00)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr			
EUR 3.363,86 (EUR 0,00)			
		<u>62.485,71</u>	<u>24.635,09</u>

	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 01.01.2012	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Anschaffungs-, Herstellungs- kosten 31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögens- gegenstände					
1. Geschäfts- oder Firmenwert					
Stammkundenwert	0,00	28.257,77	0,00	0,00	28.257,77
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	28.257,77	0,00	0,00	28.257,77
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					
Büroeinrichtung	0,00	224,00	0,00	0,00	224,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	11.152,80	0,00	0,00	11.152,80
Einbauten in fremde Grundstücke	0,00	2.615,00	2.615,00	0,00	0,00
Ausstattung KiTa Räume	0,00	30.757,41	30.757,41	0,00	0,00
	0,00	44.749,21	33.372,41	0,00	11.376,80
Summe Sachanlagen	0,00	44.749,21	33.372,41	0,00	11.376,80
Summe Anlagevermögen	0,00	73.006,98	33.372,41	0,00	39.634,57

ANLAGENSPIEGEL

Rainbowtrekkers Kita gGmbH, Köln

zum

31. Dezember 2012

schaffungs-, erstellungs- kosten 31.12.2012	kumulierte Abschreibungen 01.01.2012	Abschreibungen Geschäftsjahr	Abgänge	Umbuchungen	kumulierte Abschreibungen 31.12.2012	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.2012
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
28.257,77	0,00	3.925,77	0,00	0,00	3.925,77	0,00	24.332,00
28.257,77	0,00	3.925,77	0,00	0,00	3.925,77	0,00	24.332,00
224,00	0,00	47,00	0,00	0,00	47,00	0,00	177,00
11.152,80	0,00	11.151,80	0,00	0,00	11.151,80	0,00	1,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.376,80	0,00	11.198,80	0,00	0,00	11.198,80	0,00	178,00
11.376,80	0,00	11.198,80	0,00	0,00	11.198,80	0,00	178,00
39.634,57	0,00	15.124,57	0,00	0,00	15.124,57	0,00	24.510,00

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

rainbowtrekkers Kita gGmbH, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>119.054,06</u>	<u>0,00</u>
2. Gesamtleistung		119.054,06	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		129.885,32	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	108.158,14		0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>19.757,13</u>	127.915,27	0,00
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		15.124,57	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	41.905,75		0,00
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	329,59		0,00
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	1.971,75		0,00
ad) Werbe- und Reisekosten	3.571,88		0,00
ae) verschiedene betriebliche Kosten	40.649,39		364,91
b) sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>555,00</u>	88.983,36	0,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		14,13	0,00
Übertrag		<u>16.930,31</u>	<u>364,91-</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2012 bis 31.12.2012

rainbowtrekkers Kita gGmbH, Köln

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		16.930,31	364,91-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>459,26</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>16.471,05</u>	<u>364,91-</u>
10. Jahresüberschuss		<u><u>16.471,05</u></u>	<u><u>364,91-</u></u>

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 394

50935 Köln

Anhang

zum

31. Dezember 2012

Ilan Simon
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln

A. Allgemeine Angaben und Erläuterungen

Die rainbowtrekkers Kita gGmbH mit Sitz in Köln ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. (1) HGB. Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften, insbesondere der §§ 266 und 275 (2) HGB sowie § 42 GmbH.

Die Bilanz ist unter Berücksichtigung der vollständigen Verwendung des Jahresergebnisses aufgestellt.

Eine Anpassung bzw. gesonderte Aufstellung einer Handels- und Steuerbilanz nach dem Bilmog war mangels Abweichung nicht erforderlich.

B. Angaben und Erläuterungen zu Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz und Bewertung der in der Bilanz ausgewiesenen Posten erfolgt nach folgenden Grundsätzen:

Zugänge zum Sachanlagevermögen werden zu Anschaffungskosten aktiviert. Abschreibungen erfolgen planmäßig auf der Grundlage der handelsrechtlichen bzw. steuerlichen Abschreibungssätze nach der linearen Abschreibungsmethode. Außerplanmäßige Abschreibungen nach § 253 Abs. (2) Satz 3 HGB oder steuerrechtliche Abschreibungen nach § 254 HGB wurden nicht vorgenommen. Städtische Zuschüsse für Umbaumaßnahmen wurden bei den entsprechend aktivierten Herstellungskosten der Maßnahmen gemindert.

Der Kassen- und der Bankbestand werden zum Nominalwert angesetzt.

Gesellschafter-Darlehen wurden mit 6% p.a. verzinst.

Die aktive Rechnungsabgrenzung betrifft die Beiträge, die erst im folgenden Wirtschaftsjahr zu Aufwand werden.

Rückstellungen wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt und mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag bzw. Erfüllungsbetrag passiviert.

2. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. (2) HGB. Das Ergebnis der gewöhnlichen

3. Sonstige Pflichtangaben

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor:

Der Jahresüberschuss in Höhe von 16.471,05 EUR wird mit der Position Verlustvortrag verrechnet, so dass ein Gewinnvortrag von 16.106,14 EUR verbleibt. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt zum 31.12.2012 41.106,14 EUR.

C. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft wurde während des gesamten Geschäftsjahres durch die Gesellschafter-Geschäftsführer

Joel Mertens , Köln,

die alleinvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit ist, geführt.

rainbowtrekkers Kita gGmbH
Dürener Straße 394

50935 Köln

Blatt 4

Gesellschafter 2012

Joel Mertens

25.000,00

100%

Jan Ilan Simon
Vereidigter Buchprüfer
Steuerberater

Kleiner Griechenmarkt 40
50676 Köln