

BERICHT

über die Erstellung des Jahresabschlusses

zum

30. September 2021

der

sino Beteiligungen GmbH

Düsseldorf

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Auftrag und Auftragsdurchführung	1
2. Rechtliche Grundlagen	2
3. Rechnungswesen	3
4. Bescheinigung	4

Anlagen

1.1 Bilanz zum 30. September 2021	6
1.2 Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Oktober 2020 bis 30. September 2021	7
1.3 Anhang für das Geschäftsjahr 2021	8
2.1 Kontennachweis zur Bilanz zum 30. September 2021	10
2.2 Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Oktober 2020 bis 30. September 2021	12
3. Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften (Stand: Juli 2018)	14

1. Auftrag und Auftragsdurchführung



Die Geschäftsführung der

sino Beteiligungen GmbH
-nachstehend auch Gesellschaft genannt-

hat uns beauftragt, den

Jahresabschluss zum 30. September 2021

auf der Grundlage der von der Gesellschaft geführten Bücher zu erstellen. Eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der zugrunde gelegten Unterlagen und der Angaben des Unternehmens war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

Die Pflicht zur Aufstellung des Jahresabschlusses ergibt sich aus § 242 in Verbindung mit § 264 Abs. 1 HGB. Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB. Die Vereinfachung nach § 266 Abs. 1 Satz 3 HGB hinsichtlich einer verkürzten Bilanz wurde nicht in Anspruch genommen. Von den größenabhängigen Erleichterungen gemäß §§ 274a, 276 sowie 288 Abs. 1 HGB wurde teilweise Gebrauch gemacht.

Wir haben die Erstellung des Jahresabschlusses mit zeitlichen Unterbrechungen in den Monaten Oktober bis November 2021 in unseren Praxisräumen durchgeführt. Dabei wurde die "Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010" beachtet.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns von der Geschäftsführung und zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Die erstellte Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und der Anhang für das Geschäftsjahr 2021 sind diesem Bericht als Anlagen 1.1 bis 1.3 beigefügt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortung sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die diesem Bericht als Anlage 3 beigefügten "Allgemeine Geschäftsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften, Stand: Juli 2018" maßgebend. Wir weisen darauf hin, dass die Haftung bei einem fahrlässig verursachten Schadensfall für den einzelnen Schadensfall auf EUR 1,0 Mio. beschränkt ist.

2. Rechtliche Grundlagen

Die Gesellschaft wurde durch notariellen Vertrag am 04. September 2013 in Düsseldorf gegründet. Die Eintragung in das Handelsregister des Amtsgerichts Düsseldorf erfolgte unter HRB 70972 am 05. September 2013.

Die Firma der Gesellschaft lautet sino Beteiligungen GmbH.

Der Sitz der Gesellschaft ist Düsseldorf.

Im Geschäftsjahr gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 04. September 2013 unter Einbeziehung der Beschlüsse der Gesellschafterversammlung vom 27. September 2013 und 28. September 2021.

Unternehmensgegenstand ist die Verwaltung eigenen Vermögens und das Erwerben, Halten, Verwalten und Veräußern von Beteiligungen an anderen Unternehmen im eigenen Namen und für eigene Rechnung, insbesondere an sog. Fintechs (junge Unternehmen, die mit Hilfe technologiebasierter Systeme spezialisierte und auf bestimmte Kundengruppen zugeschnittene Finanzdienstleistungen anbieten, dem Trend der Digitalisierung und der Personalisierung folgen oder anderweitig den digitalen Fortschritt im Finanzmarkt vorantreiben).

Das Geschäftsjahr umfasst den Zeitraum vom 01. Oktober 2020 bis 30. September 2021.

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag EUR 100.000,00 und ist voll eingezahlt.

Gesellschafter der sino Beteiligungen GmbH ist zum 30. September 2021:

<u>Name</u>	<u>EUR</u>	<u>Anteil in %</u>
sino AG	100.000,00	100,00

Geschäftsführer der Gesellschaft war im Geschäftsjahr:

- Herr Ingo Hillen, Düsseldorf

Prokura war im Geschäftsjahr nicht erteilt.

Der Jahresabschluss zum 30. September 2020 wurde in der Gesellschafterversammlung vom 07. Januar 2021 festgestellt. Der Geschäftsführung wurde Entlastung erteilt. Es wurde eine Kapitalrückzahlung durch die nachträgliche Auflösung der in der Bilanz zum 30. September 2019 ausgewiesenen Kapitalrücklage, der Zuschreibung zum Bilanzgewinn und der anschließenden Auszahlung an die Gesellschafter beschlossen. Die Kapitalrückzahlung erfolgte am 28. Februar 2021. Der verbleibende Bilanzgewinn in Höhe von EUR 213.232,03 wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Gesellschaft wird beim Finanzamt Düsseldorf-Mitte unter der Steuernummer 133/5869/3322 geführt.

3. Rechnungswesen

Grundlage für unsere Tätigkeit war das Rechnungswesen der Gesellschaft. Die Gesellschaft verarbeitet die Buchführung auf einer eigenen EDV-Anlage unter Anwendung der DATEV-Software.

4. Bescheinigung

An die **sino Beteiligungen GmbH**:

Wir haben auftragsgemäß den als Anlage 1.1 bis 1.3 beigefügten Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der

**sino Beteiligungen GmbH,
Düsseldorf**

für das Geschäftsjahr vom 01. Oktober 2020 bis 30. September 2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der "Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom 12./13. April 2010" 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.

Neuss, 28. Januar 2022


DEUß UND MEURER

Anlagen

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.10.2020 bis 30.09.2021

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Rohergebnis	146.692.423,53	6.404.341,66
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		1.530,00-
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	487,28-
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	5.676.787,04-	797.633,18-
4. Erträge aus Beteiligungen	0,00	205.854,60
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 205.854,60)		
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.435,64	3.390,56
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,76-	0,00
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	224.342,44-	0,35
8. Ergebnis nach Steuern	140.795.728,93	5.813.936,71
9. Jahresüberschuss	140.795.728,93	5.813.936,71
10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	213.232,03	0,00
11. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	2.926.000,00
12. Ausschüttung	138.000.000,00-	5.600.704,68-
13. Bilanzgewinn	3.008.960,96	3.139.232,03

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Anhang für das Geschäftsjahr 2021

A. Grundsätzliches zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 30. September 2021 wurde nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Die sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf, ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 und 4 HGB.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wählte die Gesellschaft das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB.

B. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entspricht den Vorschriften der §§ 265, 266 und 275 Abs. 2 HGB. Die Vermögens- und Schuldposten sowie die Aufwendungen und Erträge sind den einzelnen Posten des Jahresabschlusses zutreffend zugeordnet worden.

Die Bewertung der Vermögens- und Schuldposten entspricht den handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften der §§ 252 bis 256a HGB. Die Bewertung der einzelnen Bilanzposten richtet sich nach folgenden Grundsätzen:

- Entgeltlich erworbene immaterielle Anlagewerte werden mit den Anschaffungskosten, ggf. vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.
- Die Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bzw. niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert ausgewiesen.
- Die liquiden Mittel sind zum Nennwert ausgewiesen.
- Als Rechnungsabgrenzungsposten werden auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

- Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie werden zu dem nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt.
- Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

C. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Zum Bilanzstichtag beträgt die unter den Finanzanlagen aktivierte Beteiligung an der Trade Republic Bank GmbH, Düsseldorf, noch rund 8,76% (i. Vj. 20,934%). Die Reduzierung der Beteiligungsquote ist in nicht-verhältnismäßigen Kapitalerhöhungen bei der Trade Republic Bank GmbH sowie in Anteilsveräußerungen begründet.

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von insgesamt EUR 55.952,87 (i. Vj. EUR 135.784,25) beinhalten keine Beträge mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr (i. Vj. EUR 13.145,83).

Der Bilanzgewinn beinhaltet einen Gewinnvortrag von EUR 213.232,03 (i. Vj. EUR 2.515.425,92).

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

D. Sonstige Angaben

Geschäftsführer war im Geschäftsjahr:

- Herr Ingo Hillen, Düsseldorf

Der Beruf des Geschäftsführers entspricht seiner Organstellung.

Düsseldorf, 28. Januar 2022

sino Beteiligungen GmbH
Geschäftsführer

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2021

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände				
25 0	Ähnl. Rechte, Werte, entgeltl. erworben		1.120,64	1.120,64
Sachanlagen				
491 0	Kunstwerke o. AfA		3.575,95	1.433,95
Finanzanlagen				
517 1	Trade Republic Bank GmbH	909.384,44		2.176.848,96
517 2	QUIN Technologies GmbH	500.004,00		4.902,00
550 0	Darlehen (Finanzanlagen)	154.533,33		151.533,33
550 1	Wandeldarlehen QUIN Technologies GmbH	750.534,25		0,00
550 2	Wandeldarlehen Sub Capitals GmbH	<u>300.625,00</u>	2.615.081,02	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1500 0	Sonstige Vermögensgegenstände	40,00		613,04
1501 0	Sonstige Vermögensgegenstände (b.1 J)	0,00		66.150,00
1549 0	Körperschaftsteuerrückforderung	54.294,50		54.294,50
1555 0	Darlehen g. 1 Jahr	0,00		2.629,17
1555 1	Darlehen g. 1 Jahr	0,00		5.258,33
1555 2	Darlehen g. 1 Jahr	0,00		5.258,33
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>1.618,37</u>	55.952,87	1.580,88
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 0,00 (EUR 13.145,83)				
1555 0	Darlehen g. 1 Jahr			
1555 1	Darlehen g. 1 Jahr			
1555 2	Darlehen g. 1 Jahr			
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000 0	Kasse	2.357,40		2.357,40
1200 0	HSBC #001 2860 005	319,56		772.925,93
1201 0	HSBC #001 2860 021	405,98		191.092,07
1202 0	Commerzbank AG #0418600300	<u>701.842,37</u>	704.925,31	2.375.254,39
Rechnungsabgrenzungsposten				
980 0	Aktive Rechnungsabgrenzung		669,37	668,67
			<u>3.381.325,16</u>	<u>5.813.921,59</u>

Kontennachweis zur Bilanz zum 30.09.2021

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Gezeichnetes Kapital				
800 0	Gezeichnetes Kapital		100.000,00	100.000,00
Bilanzgewinn				
	Bilanzgewinn		3.008.960,96	3.139.232,03
davon Gewinnvortrag EUR 213.232,03 (EUR 0,00)				
2860 0	Gewinnvortrag nach Verwendung			
Rückstellungen				
956 0	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	121.999,00		0,00
963 0	Körperschaftsteuerrückstellung	102.343,44		0,00
970 0	Sonstige Rückstellungen	3.822,04		1.669,45
977 0	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	<u>3.327,94</u>	231.492,42	2.400,00
Verbindlichkeiten				
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	39.195,84		98.076,47
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J	1.675,94		0,00
1700 0	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		90,45
1701 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)	0,00		1.767.000,00
1737 0	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)	<u>0,00</u>	40.871,78	705.453,19
davon gegenüber Gesellschaftern EUR 1.675,94 (EUR 0,00)				
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J			
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 40.871,78 (EUR 2.570.620,11)				
1600 0	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
1666 0	Verbindlichk. ggb. GmbH-Ges.ern, b1J			
1700 0	Sonstige Verbindlichkeiten			
1701 0	Sonstige Verbindlichkeiten (bis 1 J)			
1737 0	Verbindl. Steuern und Abgaben (b. 1 J)			
			<u>3.381.325,16</u>	<u>5.813.921,59</u>

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.10.2020 bis 30.09.2021

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Rohergebnis				
2520 0	Periodenfremde Erträge	64,64		0,00
2700 0	Sonstige Erträge betriebs/periodenfremd	0,00		11,60
2723 0	Erträge Veräuß.Ant. KapGes z.T. stfrei	146.692.348,79		6.398.893,18
2735 0	Erträge Auflösung von Rückstellungen	10,10		1.009,42
8111 0	steuerfreie Konzernumsätze	0,00	146.692.423,53	4.427,46
Löhne und Gehälter				
4194 0	Pauschale Steuern Minijobber	0,00		30,00-
4195 0	Löhne für Minijobs	0,00	0,00	1.500,00-
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
4138 0	Beiträge zur Berufsgenossenschaft	0,00		50,00-
4144 0	Soziale Abgaben für Minijobber	0,00	0,00	437,28-
sonstige betriebliche Aufwendungen				
2020 0	Periodenfremde Aufwendungen	1.272,48-		45.910,64-
4210 0	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	0,00		4.527,60-
4228 0	Miet- und Pachtnebenkosten	0,00		999,60-
4280 0	Sonstige Raumkosten	0,00		356,30-
4380 0	Beiträge	235,97-		186,16-
4595 0	Fremdfahrzeugkosten	0,00		7.704,29-
4600 0	Werbekosten	16.106,65-		0,00
4636 0	Geschenke n. abzugsfähig mit § 37b EStG	0,00		174,97-
4637 0	Pausch. Steuern für Zuwendungen n.abz.	0,00		59,05-
4640 0	Repräsentationskosten	642,60-		98,60-
4660 0	Reisekosten Arbeitnehmer	1.256,86-		3.516,46-
4900 0	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.039.637,96-		303.060,00-
4900 1	Personalaufwendungen	0,00		38.915,31-
4910 0	Porto	0,00		56,50-
4950 0	Rechts- und Beratungskosten	552.937,35-		386.498,05-
4955 0	Buchführungskosten	48,07-		95,65-
4957 0	Abschluss- und Prüfungskosten	2.400,00-		2.400,00-
4970 0	Nebenkosten des Geldverkehrs	62.249,10-		3.052,80-
4970 1	Kosten Futurehandel	0,00	5.676.787,04-	21,20-
Erträge aus Beteiligungen				
2616 0	Erträge a.Beteilig. verb. UN z.T. stfrei		0,00	205.854,60
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 205.854,60)				
2616 0	Erträge a.Beteilig. verb. UN z.T. stfrei			
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
2650 0	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.435,64	3.390,56
Übertrag			141.020.072,13	5.813.936,36

Kontennachweis zur G.u.V. vom 01.10.2020 bis 30.09.2021

sino Beteiligungen GmbH, Düsseldorf

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			141.020.072,13	5.813.936,36
Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
2110 0	Zinsaufwendungen f.kfr.Verbindlichkeit.		0,76-	0,00
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
2200 0	Körperschaftsteuer	97.008,00-		51.464,00
2208 0	Solidaritätszuschlag	5.335,44-		2.830,50
2213 0	Kapitalertragsteuer 25 % (KapG)	0,00		51.463,65-
2216 0	SolZ auf Kapitalertragsteuer 25%	0,00		2.830,50-
4320 0	Gewerbesteuer	<u>121.999,00-</u>	224.342,44-	0,00
Jahresüberschuss			140.795.728,93	5.813.936,71
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr				
2860 0	Gewinnvortrag nach Verwendung		213.232,03	0,00
Entnahmen aus der Kapitalrücklage				
2795 0	Entnahmen aus Kapitalrücklagen		0,00	2.926.000,00
Ausschüttung				
2870 0	Vorabausschüttung		138.000.000,00-	5.600.704,68-
Bilanzgewinn			3.008.960,96	3.139.232,03