

# **Jahresabschluss zum 31.12.2013**

**Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried**

Erstellt von:

**Karin Seibel  
Steuerberaterin, Diplom-Kauffrau  
Königinstraße 77  
80539 München**

## Inhaltsverzeichnis

HAUPTTEIL .....	3
ERLÄUTERUNGSTEIL .....	12
BILANZ .....	15
GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG.....	18
ANHANG .....	19
KONTENNACHWEIS .....	22
ALLGEMEINE AUFTRAGSBEDINGUNGEN.....	26

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

## HAUPTTEIL

## 1. Auftrag und Auftragsdurchführung

### a) Erstellungsauftrag

Die Geschäftsführung der: Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

im Folgenden „Gesellschaft“ genannt

hat mich beauftragt, den Jahresabschluss, bestehend aus:

Bilanz zum 31.12.2013  
Gewinn- und Verlustrechnung vom 08.10.2013 bis 31.12.2013 und  
Anhang

unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften, den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes und ggf. des Gesellschaftsvertrags zu erstellen.

### b) Auftragsbedingungen / Vollständigkeitserklärung

Für die Durchführung des Auftrags und meine Verantwortlichkeit– auch im Verhältnis zu Dritten – gelten die vereinbarten und diesem Bericht als Anlage beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater und Steuerberatungsgesellschaften“.

Die Geschäftsführung hat mir die berufsübliche Vollständigkeitserklärung bezüglich der Buchführung, Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte schriftlich erteilt. Diese habe ich zu meinen Arbeitspapieren genommen.

### c) Art und Umfang der Erstellungsarbeiten

Ich habe den Jahresabschluss zum 31.12.2013 auf der Grundlage der von mir geführten Bücher und den mir vorgelegten Belege und Bestandsnachweise sowie der mir erteilten Auskünfte unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes sowie ggf. des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Ich habe die Erstellung unter Beachtung der „Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen vom April 2010“ vorgenommen.

Diese umfassen die Tätigkeiten, die erforderlich sind, um auf Grundlagen der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen den Jahresabschluss zu erstellen. Geschäftsbücher, Belege, Bestandsverzeichnisse, sonstige Unterlagen und Schriftstücke habe ich in dem mir notwendig erscheinenden Umfang eingesehen. Art, Umfang und das Ergebnis der von mir im Einzelnen durchgeführten Arbeiten habe ich in meinen Arbeitspapieren festgehalten.

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

Meine Erstellungsarbeiten wurden in den Monaten Januar 2014 in meiner Kanzlei durchgeführt. Mit der Führung des Inventars oder sonstiger Bestandsnachweise wurde ich nicht betraut.

Meine Arbeiten erstreckten sich nicht auf die Einhaltung sonstiger Vorschriften oder auf die Aufdeckung etwaiger Unregelmäßigkeiten. Die Beurteilung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes war nicht Gegenstand meines Auftrags.

## 2. Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

### a) Rechtliche Verhältnisse

Name:	Trianta Immunotherapies GmbH
Rechtsform:	GmbH
Sitz:	Martinsried
Ort der Geschäftsleitung:	Martinsried
Gesellschaftsvertrag:	in der Fassung vom 04.09.2013
Eintragung ins Handelsregister:	München am 08.10.2013 unter Registernummer 207762
Gegenstand des Unternehmens:	Forschung, Entwicklung u. Herstellung v. biotechn. Produkten
Geschäftsjahr:	08.10.2013 bis 31.12.2013
Stammkapital:	25.000 €
Gesellschafter:	DJSMontana Holding GmbH (Stammkapital EUR 15.025) BIOM AG, München (Stammkapital EUR 4.975) Prof. Dr. Thomas Blankenstein (Stammkapital EUR 3.750) Ascenion GmbH, München (Stammkapital EUR 1.250)
Geschäftsführung/Vertretung:	Frau Prof. Dr. Dolores Schendel, München (Alleinvertretung, Befreiung von § 181 BGB)

**b) Wirtschaftliche Verhältnisse**

Bilanzsumme	EUR	23.208,77
Anzahl der Arbeitnehmer (durchschnittlich):		0

Demnach handelt es sich bei dem Unternehmen um eine  
Kleinst-Kapitalgesellschaft

**c) Steuerrechtliche Verhältnisse**

Finanzamt:	München-Abt. Körperschaften
Steuernummer:	143/187/83110

**d) Versicherungsschutz**

Die Prüfung von Art und Umfang des Versicherungsschutzes war nicht Gegenstand des Auftrages.

### 3. Grundlagen des Jahresabschlusses

Als Grundlage für die Erstellung dienten die Buchhaltungsunterlagen, die vollständigen Belege der Gesellschaft, darüber hinaus die Auskünfte der Geschäftsführung sowie folgender, durch sie benannter Personen:

Frau Bianca Brungs, Business Development.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden von der Geschäftsführung und von den zur Auskunft benannten Personen bereitwillig erbracht.

#### **Anzuwendende Rechtsvorschriften / Berufsfachliche Verlautbarungen**

Die Erstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter Beachtung der gesetzlichen Vorschriften des Handels- und Steuerrechts, des GmbHG und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags.

Die einschlägigen berufsfachlichen Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer wurden berücksichtigt, insbesondere die Verlautbarungen zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durch Steuerberater.

#### **Buchführung und Inventar**

Die Finanzbuchhaltung wurde EDV-gestützt von mir mittels Stotax Kanzleisoftware geführt. Die Ordnungsmäßigkeit der durch mich eingesetzten Buchführungsprogramme ist durch eine Bescheinigung über die Durchführung der Softwareprüfung, zuletzt am 16.12.2011, bestätigt. Die vorgelegten Bestandsnachweise habe ich in dem erforderlichen Umfang eingesehen.

#### **Ausübung von Wahlrechten**

##### a) Bilanzierungswahlrechte

Erforderliche Entscheidungen über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) gehören nicht zur Erstellung des Jahresabschlusses. Gleichwohl habe ich die Geschäftsführung über die Ausübung materieller und formeller Gestaltungsmöglichkeiten (Ansatz-, Bewertungs- und Ausweishwahlrechte sowie Ermessensentscheidungen) in Kenntnis gesetzt, Entscheidungsvorgaben hierzu eingeholt und diese im Rahmen der Erstellung berücksichtigt.

Ich habe meinen Auftraggeber darüber hinaus über gesetzliche Fristen zur Aufstellung, Feststellung und Offenlegung des Jahresabschlusses sowie zur Aufstellung und Offenlegung des Lageberichts und ggf. über die Pflicht zur Prüfung von Jahresabschluss und Lagebericht aufgeklärt. Einzelheiten über Art und Umfang der ausgeübten Wahlrechte sind im Anhang dargestellt.



b) Größen- und rechtsformabhängige Erleichterungen

Die Entscheidungen über die Anwendungen von größen- und rechtsformabhängigen Erleichterungen obliegen der Geschäftsführung.

Der Umfang der Erleichterungen bei Aufstellung und Offenlegung ergibt sich aus dem mir erteilten Auftrag.

Erleichterungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses wurden in Anspruch genommen.

Erleichterungen bei der Offenlegung des Jahresabschlusses sollen in Anspruch genommen werden.

***Feststellungen zu den Grundlagen des Jahresabschlusses***

Die Buchführung entspricht nach meinen Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Organisation der Buchhaltung, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Soweit sich im Rahmen meiner Jahresabschlusserstellung Abschluss-/ Berichtigungsbuchungen ergaben, habe ich diese mit der Geschäftsführung abgestimmt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses entspricht den Vorschriften des HGB unter besonderer Beachtung der §§ 266 und 275 HGB.

Die geltenden handelsrechtlichen Bewertungsvorschriften wurden unter Berücksichtigung der Fortführung der Unternehmenstätigkeit beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden wurden beibehalten.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden Risiken - soweit sie bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses erkennbar waren - ist durch die Bildung ausreichender Rückstellungen und Wertberichtigungen Rechnung getragen. Soweit solche Risiken nach dem Bilanzstichtag entstanden sind, wird auf diese im Anhang verwiesen.

Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung - soweit sie nicht bereits dort gemacht wurden - und er gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

Auf weitergehende Erläuterungen im Anhang wird hingewiesen.

#### **4. Zusammenfassendes Ergebnis**

##### **Jahresabschluss**

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden auf Basis der mir vorgelegten Unterlagen und der mir erteilten Auskünfte nach den gesetzlichen Gliederungs- und Bewertungsvorschriften unter Berücksichtigung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer und der ggf. ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages erstellt und aus den Büchern der Gesellschaft entwickelt.

Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte wurden gemäß Anweisung durch die Geschäftsführung ausgeübt.

Zugleich wurde mir im Rahmen der Vollständigkeitserklärung versichert, dass am Bilanzstichtag keine weiteren angabepflichtigen Haftungsverhältnisse, sowie keine sonstigen finanziellen Verpflichtungen als aus dem Jahresabschluss ersichtlich, bestanden.

Der Anhang erhält die erforderlichen Erläuterungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Im Rahmen meiner Erstellungsarbeiten sind mir keine Umstände tatsächlicher oder rechtlicher Art aufgefallen, die der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit offensichtlich entgegenstehen.

##### **Ordnungsmäßigkeit**

Da ich die Bücher geführt habe, ist eine Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit insoweit nicht zulässig. Bei Erstellung von Grundlagen des Jahresabschlusses durch Angehörige der steuerberatenden / wirtschaftsprüfenden Berufe ist jedoch regelmäßig von deren Ordnungsmäßigkeit auszugehen.

## 5. Bescheinigung über die Jahresabschlusserstellung

Ich habe auftragsgemäß den beigefügten Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – der Trianta Immunotherapies GmbH für das Geschäftsjahr vom 08.10.2013 bis 31.12.2013 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft, wohl aber auf Plausibilität beurteilt habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Wird der Jahresabschluss in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form veröffentlicht oder weitergegeben, bedarf es für den Fall, dass auf meine Bescheinigung oder auf meinen Bericht hingewiesen wird, einer erneuten Stellungnahme.

München, den 13. Januar 2014



---

Karin Seibel, Steuerberaterin

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

## **ERLÄUTERUNGSTEIL**

**Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2013**

**A K T I V A**

**A. Umlaufvermögen**

<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>EUR</b>	<b>310,07</b>
<b>1. sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>EUR</b>	<b>310,07</b>

<b><u>Zusammensetzung</u></b>	<b><u>EUR</u></b>
Vorsteuer im Folgejahr abziehbar	146,53
Umsatzsteuer laufendes Jahr	163,54
<b>Summe</b>	<b><u>310,07</u></b>

<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>EUR</b>	<b>22.898,70</b>
---	------------	------------------

Der Banksaldo stimmt mit dem Kontoauszug der Stadtparkasse München # 1003024658 zum 31.12.2013 überein.

**P A S S I V A**

**A. Eigenkapital**

<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	<b>EUR</b>	<b>25.000,00</b>
<b>II. Jahresfehlbetrag</b>	<b>EUR</b>	<b>-4.208,96</b>
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>EUR</b>	<b>20.791,04</b>

**B. Rückstellungen** EUR 1.500,00

**1. sonstige Rückstellungen** EUR 1.500,00

Hierbei handelt es sich um die Kosten für die Erstellung des Jahresabschlusses und der Steuererklärungen für das Erstjahr 2013.

**C. Verbindlichkeiten** EUR 917,73

**1. sonstige Verbindlichkeiten** EUR 917,73

Es handelt sich um die Kosten für die steuerliche Beratung im Jahr der Gründung der Gesellschaft.

**- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr** EUR 917,73

**1. sonstige betriebliche Aufwendungen** EUR -4.208,96

<u>Zusammensetzung</u>	<u>EUR</u>
Sonstige Abgaben	-1.054,00
Bürobedarf	-12,61
Rechts- und Beratungskosten	-848,15
Abschluss- und Prüfungskosten	-1.500,00
Buchführungskosten	-771,20
Nebenkosten des Geldverkehrs	-23,00
<b>Summe</b>	<b><u>-4.208,96</u></b>

**2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit** EUR -4.208,96

**3. Jahresfehlbetrag** EUR -4.208,96

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

# **BILANZ**

**zum 31.12.2013**

**und**

**Gewinn- und Verlustrechnung**

**für die Zeit vom**

**08.10.2013 bis 31.12.2013**

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

**Bilanz zum 31.12.2013**

	<b>Berichtsjahr</b>	
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>A K T I V A</b>		
<b>A. Umlaufvermögen</b>		
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1. sonstige Vermögensgegenstände	310,07	310,07
<b>II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		<b>22.898,70</b>
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>23.208,77</b>



**Bilanz zum 31.12.2013**

	Berichtsjahr	
	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00
II. Jahresfehlbetrag		-4.208,96
<b>Summe Eigenkapital</b>		<b>20.791,04</b>
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. sonstige Rückstellungen	1.500,00	1.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. sonstige Verbindlichkeiten	917,73	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 917,73 (Vorjahr: EUR 0,00)		917,73
<b>Summe PASSIVA</b>		<b>23.208,77</b>

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
08.10.2013 bis 31.12.2013**

	<b>Berichtsjahr</b>	
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. sonstige betriebliche Aufwendungen		-4.208,96
2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-4.208,96
3. Jahresfehlbetrag		-4.208,96

## **ANHANG**

## 6. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Trianta Immunotherapies GmbH in 82152 Martinsried auf den 31.12.2013 wurde auf Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des HGB aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbHG sowie ggf. des Gesellschaftsvertrages zu beachten.

Nach den in § 267 und § 267a HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine sog. Kleinst-Kapitalgesellschaft. Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden in Anspruch genommen.

Die Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB. Die Darstellung der Bilanz erfolgt in Kontoform nach § 266 HGB.

Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln bewertet.

Es ist vorsichtig bewertet worden, insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn diese erst zwischen Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind.

Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahrs sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss berücksichtigt.

## 7. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert und unter Beachtung des Niederstwertprinzips angesetzt.

**Flüssige Mittel** werden zu Nominalwerten angesetzt.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wurde allen erkennbaren Risiken angemessen und ausreichend Rechnung getragen.

Die Bewertung der Rückstellungen erfolgte jeweils in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

## 8. Erläuterungen zur Bilanz

Die sonstigen Rückstellungen betreffen die Kosten für die Erstellung, Aufbewahrung und Offenlegung des Jahresabschlusses sowie für die Anfertigung der Steuererklärungen.

## 9. Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt.

## 10. Sonstige Angaben

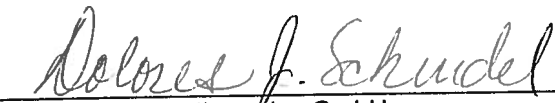
### Unternehmensorgane

Im abgelaufenen Geschäftsjahr waren die folgenden Geschäftsführer bestellt:

Frau Prof. Dr. Dolores Schendel, Beruf, Wohnsitz, (seit 04.09.2013)

Sie ist alleinvertretungsberechtigt und vom Selbstkontrahierungsverbot befreit.

Martinsried, den 15.01.2014



Trianta Immunotherapies GmbH  
(Prof. Dr. Dolores Schendel)

Trianta Immunotherapies GmbH  
Am Klopferspitz 19a  
82152 Martinsried

## **KONTENNACHWEIS**

**zum 31.12.2013**

## Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2013

	Berichtsjahr	
	EUR	EUR
<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1434 Vorst. im Folgejahr abziehbar	146,53	1434,00
3840 USt lfd. Jahr	163,54	310,07 1726,00
<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>		
1800 Stadtparkasse Mchn.#1003024658	22.898,70	22.898,70 1000,00
<b>Summe AKTIVA</b>		<b>23.208,77</b>

**Kontennachweis zur Bilanz zum 31.12.2013**

	Berichtsjahr		
	EUR	EUR	
<b>Gezeichnetes Kapital</b>			
2901 Gezeichnetes Kapital DJSMontana Holding	15.025,00		
2902 Gezeichnetes Kapital BioM AG	4.975,00		
2903 Gezeichnetes Kapital Dr. Blankenstein	3.750,00		
2904 Gezeichnetes Kapital Ascenion GmbH	1.250,00	25.000,00	290000
<b>Jahresfehlbetrag</b>		-4.208,96	
<b>Summe Eigenkapital</b>		<b>20.791,04</b>	
<b>sonstige Rückstellungen</b>			
3095 Rückst.Abschluss-,Prüf.Kosten	1.500,00	1.500,00	310000
<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
3500 Sonstige Verbindlichkeiten	917,73	917,73	350000
<i>- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>			
3500 Sonstige Verbindlichkeiten	917,73	917,73	
<b>Summe PASSIVA</b>		<b>23.208,77</b>	



**Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit  
vom 08.10.2013 bis zum 31.12.2013**

	Berichtsjahr	
	EUR	EUR
<b>sonstige betriebliche Aufwendungen</b>		
6430 Sonstige Abgaben	-1.054,00	
6815 Bürobedarf	-12,61	
6825 Rechts- und Beratungskosten	-848,15	
6827 Abschluss- und Prüfungskosten	-1.500,00	
6830 Buchführungskosten	-771,20	
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	-23,00	-4.208,96
<b>Jahresfehlbetrag</b>		<b>-4.208,96</b>