

**SoWiTec group GmbH, Sonnenbühl**

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

**Aktivseite**

**Passivseite**

	Euro	Euro	Vorjahr Euro		Euro	Euro	Vorjahr Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				I. Gezeichnetes Kapital		28.000,00	28.000,00
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	329.359,73		262.510,59	II. Kapitalrücklage		85.797.756,66	85.797.756,66
2. Geschäfts- oder Firmenwert	819.127,65	1.148.487,38	1.796.921,78	III. Gewinnrücklage			
				1. andere Gewinnrücklagen		148.883,33	148.883,33
II. Sachanlagen				IV. Konzernbilanzverlust		20.221.564,73-	26.603.309,09-
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.107.897,17		1.167.052,03	V. Ausgleichsposten für Währungsumrechnung		3.052.317,41-	3.235.610,56-
2. technische Anlagen und Maschinen	1.493.086,10		1.365.422,23	VI. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter		1.257.078,08	1.146.032,98
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	707.142,79		794.936,09				
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	60.716.010,72	64.024.136,78	67.727.873,39	<b>B. Einlagen stiller Gesellschafter</b>		24.000.000,00	19.000.000,00
III. Finanzanlagen				<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	3.974.575,53		3.867.229,58	1. Steuerrückstellungen	843.777,32		5.522.066,83
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	158.711,55		1.005.009,33	2. sonstige Rückstellungen	1.407.592,94	2.251.370,26	1.389.692,77
3. Beteiligungen	10.246.045,59		10.613.629,12	<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
4. sonstige Ausleihungen	3.721.908,88	18.101.241,55	0,00	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.016.775,49		14.404.636,52
<b>B. Umlaufvermögen</b>				2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	166.027,19		8.621.855,58
I. Vorräte				3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.029.710,28		5.510.949,61
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.972,73		1.914,44	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	484.661,25		570.219,95
2. unfertige Leistungen	2.903.775,46		2.488.895,64	5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	68.259,46	13.721,55	13.721,55
3. fertige Erzeugnisse und Waren	0,00		10.811,06	6. sonstige Verbindlichkeiten	595.833,43	16.361.267,10	1.087.354,17
4. geleistete Anzahlungen	2.660,56	2.917.408,75	48.749,93	<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		20.511,58	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.746.414,96		4.316.827,81				
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00		4.350,50				
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	62.149,23		22.389,17				
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	15.589,47		0,00				
5. sonstige Vermögensgegenstände	6.687.557,98	12.511.711,64	9.873.437,59				
III. Wertpapiere							
1. sonstige Wertpapiere		78.667,85	40.909,62				
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		7.415.633,15	7.300.949,01				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		393.697,77	692.431,39				
		106.590.984,87	113.402.250,30			106.590.984,87	113.402.250,30

## SoWiTec group GmbH, Sonnenbühl

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016

	Euro	Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse		41.457.970,25	11.108.224,10
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen		747.556,52	490.977,97
3. Erhöhung des Bestands an Anlagen im Bau und Anteilen an verbundenen Unternehmen des Finanzanlagevermögens		9.431.867,88	10.932.150,47
4. sonstige betriebliche Erträge		2.846.742,63	4.352.932,83
5. Materialaufwand			
a) außerplanmäßige Abschreibungen und Abgänge von Anlagen im Bau und Anteile an verbundenen Unternehmen des Finanzanlagevermögens	22.517.532,23		6.467.016,21
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>752.198,67</u>	23.269.730,90	2.171.174,19
<b>6. Rohergebnis</b>		<u>31.214.406,38</u>	<u>18.246.094,97</u>
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.363.541,62		6.305.670,26
b) soziale Abgaben	<u>1.753.241,72</u>	9.116.783,34	1.492.275,78
8. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.807.985,34	1.760.766,70
9. sonstige betriebliche Aufwendungen		8.217.749,70	12.312.515,29
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		16.051,11	34.380,59
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.273.121,34	962.718,69
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>4.168.961,12-</u>	<u>1.895.848,39-</u>
<b>13. Ergebnis nach Steuern</b>		6.645.856,65	6.449.319,55-
14. sonstige Steuern		35.601,56-	87.669,83-
		<u>6.610.255,09</u>	<u>6.536.989,38-</u>

## SoWiTec group GmbH, Sonnenbühl

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016

	Euro	Euro	Vorjahr Euro
		6.610.255,09	6.536.989,38-
<b>15. Konzernjahresüberschuss (Vorjahr: Konzernjahresfehl- betrag)</b>		6.610.255,09	6.536.989,38-
16. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		26.603.309,09	19.634.272,50
17. Ergebnisanteil anderer Gesell- schafter		228.510,73-	432.047,21-
		<hr/>	<hr/>
<b>18. Konzernbilanzverlust</b>		20.221.564,73-	26.603.309,09-
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## **SOWITEC group GmbH, Sonnenbühl**

**Konzernanhang für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016**

### **Allgemeine Angaben**

Sitz des Mutterunternehmens ist in Sonnenbühl.

Der Konzernabschluss wird im Berichtsjahr erstmals unter Anwendung der Neuregelungen des Bilanzrichtlinien-Umsetzungsgesetz (BilRUG) vom 17. Juli 2015 aufgestellt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 293 Abs. 1 HGB auf.

Durch das BilRUG ist die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 298 Abs. 1 HGB i.V.m. § 275 HGB geändert worden. Im Übrigen ergaben sich keine Auswirkungen auf die Gewinn- und Verlustrechnung durch das BilRUG.

Die Bilanz wurde entsprechend den Gliederungsvorschriften des §§ 266 ff. HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde entsprechend den Gliederungsvorschriften des § 275 HGB aufgestellt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren entsprechend § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

In der Gewinn- und Verlustrechnung wurde die Bezeichnung des Postens Nr. 3 und Nummer 5a) gemäß § 265 Abs. 6 HGB aufgrund der Besonderheit der Gesellschaft entsprechend angepasst.

Der Konzernabschluss ist nach den Bestimmungen des Handelsgesetzbuches und den ergänzenden Bestimmungen des GmbH-Gesetzes erstellt.

### **Konsolidierungskreis**

In den Konzernabschluss der SoWiTec group GmbH werden die Jahresabschlüsse von 81 Tochtergesellschaften einbezogen. Wegen untergeordneter Bedeutung werden einige Tochtergesellschaften der SoWiTec operation GmbH und SoWiTec international GmbH nicht konsolidiert.

## **Konsolidierungsgrundsätze**

Die Kapitalkonsolidierung erfolgt nach der Neubewertungsmethode durch Verrechnung der Wertansätze der konsolidierten Anteile mit dem konsolidierungspflichtigen zum Zeitwert bewerteten Eigenkapital der Tochtergesellschaften zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung.

Es ergaben sich bei der Erstkonsolidierung in 14 Fällen passive Unterschiedsbeträge, die in die Kapitalkonten umgegliedert wurden. In 67 Fällen ergaben sich aktive Unterschiedsbeträge. Bei den Projektentwicklungsgesellschaften werden diese als Firmenwert ausgewiesen. Bei den Projektgesellschaften werden diese als Anlagen im Bau aktiviert.

Alle Forderungen und Verbindlichkeiten, Umsätze, andere Erträge und Aufwendungen innerhalb des Konsolidierungskreises werden eliminiert.

## **Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Für die einbezogenen Gesellschaften bestehen einheitliche Kontierungs-, Gliederungs- und Bewertungsrichtlinien. Vermögensgegenstände und Schulden werden bei konzerngleichen Sachverhalten einheitlich nach den Methoden des Mutterunternehmens bewertet.

Der Konzernabschluss ist in Euro aufgestellt.

### **Anlagevermögen**

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßig, nutzungsbedingte Abschreibungen, bewertet. Dabei kommt grundsätzlich die lineare Abschreibungsmethode zur Anwendung.

Der Geschäfts- oder Firmenwert stellt den aktivischen Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung der Projektentwicklungsgesellschaften dar. Die Abschreibung erfolgt linear über die Nutzungsdauer von 5 Jahren. Wird eine Wertminderung des Geschäfts- oder Firmenwerts festgestellt, wird eine außerplanmäßige Abschreibung vorgenommen.

Die Bewertung der Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich planmäßiger, nutzungsbedingter Abschreibungen. Dabei kommt die lineare und degressive Abschreibungsmethode zur Anwendung.

Anteile an verbundenen Unternehmen, Ausleihungen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen sind mit den Anschaffungskosten oder, bei dauerhafter Wertminderung, mit dem niedrigeren beizulegenden Wert bewertet.

### **Umlaufvermögen**

Die Herstellungskosten der unfertigen Leistungen enthalten neben den Einzelkosten angemessene Teile der Material- und Fertigungsgemeinkosten sowie den Werteverzehr des Anlagevermögens, soweit dieser durch die Fertigung veranlasst ist.

Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände und flüssige Mittel sind grundsätzlich zum Nennbetrag bewertet.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegenüber einem Käufer von EUR 5,5 Mio. enthalten. Die Begleichung dieser Forderung ist an die Erfüllung bestimmter

Parameter gekoppelt. Zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung stand noch nicht mit Sicherheit fest, ob diese Parameter erfüllt werden oder nicht. Der Konzern hat aus Vorsichtsgründen eine Einzelwertberichtigung in Höhe von EUR 3,5 Mio. gebildet. Die Einzelwertberichtigung stellt einen Aufwand von außergewöhnlicher Größenordnung für den Konzern dar.

Bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögensgegenstände werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die sonstigen Wertpapiere des Umlaufvermögens sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Dem strengen Niederstwertprinzip wurde Rechnung getragen.

### **Einlagen stiller Gesellschafter**

Mit Vertrag vom 09.01.2015 über die Errichtung einer atypisch stillen Gesellschaft wurde eine stille Gesellschaft gegründet. Die Einzahlungen des stillen Gesellschafters im Geschäftsjahr belaufen sich auf EUR 22.500.000,00. Zur Sicherung der Ansprüche des stillen Gesellschafters wurden die Gesellschaftsanteile an 13 in die stille Gesellschaft eingebrachten, von der Tochtergesellschaft SoWiTec operation GmbH gehaltenen Kapitalgesellschaften verpfändet.

### **Rückstellungen**

Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind mit ihrem notwendigen Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken, bewertet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichende objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen.

### **Verbindlichkeiten**

Die Verbindlichkeiten werden mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.

### **Latente Steuern**

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen ermittelt. Auf zeitlich befristete Abweichungen zwischen den handelsrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten und den steuerlichen Wertansätzen werden im Rahmen der Einzelabschlüsse latente Steuern auf Basis der bei der Auflösung des Bewertungsunterschieds er-

warteten Steuerbe- oder -entlastung berechnet. Zusätzlich zu den zeitlichen Bilanzierungsunterschieden werden steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt. Eine sich insgesamt ergebende Steuerbelastung würde in der Bilanz als passive latente Steuer angesetzt werden. Im Falle einer Steuerentlastung würde vom entsprechenden Aktivierungswahlrecht kein Gebrauch gemacht werden. Im Geschäftsjahr ergab sich insgesamt eine - nicht bilanzierte - aktive latente Steuer.

Latente Steuern gemäß § 306 HGB waren nicht zu bilden.

### **Währungsumrechnung**

Die Währungsumrechnung erfolgte mit den Jahresdurchschnittskursen bezüglich der GuV-Posten und mit den Devisenkassamittelkursen bezüglich der Bilanzposten. Das Eigenkapital wird zum Umrechnungskurs zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung umgerechnet. Funktionale Konzernwährung ist der Euro.

Aus der Währungsumrechnung wurde eine Differenz in Höhe von -3.052,3 TEuro in das Eigenkapital eingestellt.

### **Angaben zur Konzernbilanz**

#### **Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens sowie die Aufteilung nach Bilanzposten ist nachfolgend dargestellt.



## Konzernanlagespiegel

	Anschaffungs- und Herstellungskosten							Abschreibungen					Buchwerte	
	01.01.2016	Währungsanpassung	Zugänge	Abgänge	(+) Zugang (-) Abgang aufgrund Erst- und Endkonsol.	Umbuchung	31.12.2016	01.01.2016	Währungsanpassung	Zugänge	Abgänge	31.12.2016	31.12.2016	Vorjahr
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	TEuro
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>														
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	967.085,37	22.235,86	178.546,95	2.120,28	0,00	0,00	1.165.747,90	704.574,78	2.533,36	129.731,45	451,43	836.388,16	329.359,74	262,5
2. Geschäfts- oder Firmenwert	5.662.542,49	0,00	193.392,29	0,00	0,00	0,00	5.855.934,78	3.865.620,72	0,00	1.171.186,41	0,00	5.036.807,13	819.127,65	1.796,9
	<u>6.629.627,86</u>	<u>22.235,86</u>	<u>371.939,24</u>	<u>2.120,28</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>7.021.682,68</u>	<u>4.570.195,50</u>	<u>2.533,36</u>	<u>1.300.917,86</u>	<u>451,43</u>	<u>5.873.195,29</u>	<u>1.148.487,39</u>	<u>2.059,4</u>
<b>II. Sachanlagen</b>														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	1.382.081,27	85.767,05	10.138,78	1.910,02	0,00	0,00	1.476.077,09	215.029,24	50.773,72	102.376,94	0,00	368.179,90	1.107.897,18	1.167,1
2. technische Anlagen und Maschinen	2.758.170,39	-221.485,26	630.063,30	209.412,47	0,00	0,00	2.957.335,96	1.392.748,17	24.482,93	189.678,41	142.659,65	1.464.249,86	1.493.086,10	1.365,4
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaussta	1.767.064,38	-155.058,45	504.214,28	366.564,84	0,00	0,00	1.749.655,37	972.128,29	17.212,16	277.915,39	224.743,26	1.042.512,58	707.142,79	794,9
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	68.644.579,74	-3.169.281,25	10.783.885,40	1.153.165,28	-13.472.152,77	0,00	61.633.865,84	916.706,35	0,00	1.148,77	0,00	917.855,12	60.716.010,72	67.727,9
	<u>74.551.895,79</u>	<u>-3.460.057,91</u>	<u>11.928.301,75</u>	<u>1.731.052,60</u>	<u>-13.472.152,77</u>	<u>0,00</u>	<u>67.816.934,25</u>	<u>3.496.612,05</u>	<u>92.468,81</u>	<u>571.119,51</u>	<u>367.402,91</u>	<u>3.792.797,46</u>	<u>64.024.136,79</u>	<u>71.055,3</u>
<b>III. Finanzanlagen</b>														
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.261.611,28	-398.297,70	719.286,51	0,00	0,00	0,00	5.582.600,09	1.394.381,70	0,00	0,00	0,00	1.608.024,56	3.974.575,53	3.867,2
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.005.009,33	48.125,59	2.826.813,31	0,00	0,00	-3.721.236,67	158.711,56	0,00	0,00	213.642,86 <sup>b</sup>	0,00	0,00	158.711,56	1.005,0
3. Beteiligungen	10.613.629,12	0,00	634.343,67	1.001.927,20	0,00	0,00	10.246.045,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.246.045,59	10.613,6
6. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	672,21	0,00	0,00	3.721.236,67	3.721.908,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.721.908,88	0,0
	<u>16.880.249,73</u>	<u>-350.172,11</u>	<u>4.181.115,70</u>	<u>1.001.927,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>19.709.266,12</u>	<u>1.394.381,70</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.608.024,56</u>	<u>18.101.241,56</u>	<u>15.485,9</u>
										<u>213.642,86<sup>b</sup></u>				
Anlagevermögen	98.061.773,38	-3.787.994,16	16.481.358,69	2.735.100,08	-13.472.152,77	0,00	94.547.883,06	9.461.189,25	95.002,17 <sup>a</sup>	1.872.037,37	367.854,34	11.274.017,32	83.273.865,74	88.600,6
										<u>213.642,86<sup>b</sup></u>				

<sup>a</sup> zugleich Abschreibungen des laufenden Jahres

<sup>b</sup> Außerplanmäßige Abschreibung

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten teilen sich in folgende Restlaufzeiten auf:

	Stand	Restlaufzeit	Restlaufzeit	davon
	31.12.2016	bis 1 Jahr	über 1Jahr	Restlaufzeit
	TEuro	TEuro	TEuro	über 5 Jahre
				TEuro
Verbindlichkeiten gegen-				
über Kreditinstituten	13.016,8	16,8	13.000,0	0,0
(Vorjahr)	(14.404,6)	(404,6)	(14.000,0)	(0,0)
erhaltene Anzahlungen	166,0	166,0	0,0	0,0
(Vorjahr)	(8.621,9)	(8.621,9)	(0,0)	(0,0)
Verbindlichkeiten aus				
Lieferungen und Leistungen	2.029,7	2.029,7	0,0	0,0
(Vorjahr)	(5.511,0)	(5.511,0)	(0,0)	(0,0)
Verbindlichkeiten gegenüber				
Gesellschaftern	484,7	484,7	0,0	0,0
(Vorjahr)	(570,2)	(570,2)	(0,0)	(0,0)
Verbindlichkeiten gegenüber				
verbundenen Unternehmen	68,3	68,3	0,0	0,0
(Vorjahr)	(13,7)	(13,7)	(0,0)	(0,0)
sonstige Verbindlichkeiten	595,8	595,8	0,0	0,0
(Vorjahr)	<u>(1.087,3)</u>	<u>(1.087,3)</u>	<u>(0,0)</u>	<u>(0,0)</u>
	16.361,3	3.361,3	13.000,0	0,0
	<u>(30.208,7)</u>	<u>(16.208,7)</u>	<u>(14.000,0)</u>	<u>(0,0)</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitute sind in Höhe von TEuro 13.000,0 durch Verpfändung von 1/3 der Anteile an der SoWiTec operation GmbH gesichert.

## Angaben zur Konzern- Gewinn- und Verlustrechnung

### Aufgliederung der Umsatzerlöse nach geographisch bestimmten Märkten

	TEuro
Südamerika	36.239,2
Europa	<u>454,6</u>
	<u>36.693,8</u>

### Abschreibungen

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden beim Finanzanlagevermögen gemäß § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB in Höhe von TEuro 213,6 (Vj. TEuro 1.069,5) vorgenommen.

### Sonstige Angaben

#### Abschlussprüferhonorar

Das vom Abschlussprüfer berechnete Gesamthonorar beträgt TEuro 60,0 für Abschlussprüfungsleistungen und TEuro 18,6 für Steuerberatungsleistungen.

#### Personalbestand

Im Geschäftsjahr wurden durchschnittlich 236 Arbeitnehmer beschäftigt. Hiervon entfallen 211 auf kaufmännische Mitarbeiter.

### Bezüge der Geschäftsführung

Die Gesamtbezüge der im Geschäftsjahr tätigen Geschäftsführer betragen insgesamt TEuro 995,0.

### Vorgänge von besonderer Bedeutung

Nach Ablauf des Geschäftsjahres sind keine weiteren Ereignisse eingetreten, die von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung des Unternehmens führen könnten.

Sonnenbühl, den 10. August 2017



Frank Hummel



Harald Rudolph



Gerd Hummel



Thomas Schulthess

## Anlage zum Anhang für das Geschäftsjahr 2016

### Aufstellung des Anteilsbesitzes

<b>I. Einbezogene Unternehmen</b>	<b><u>Anteils-</u> <u>besitz</u> %</b>	<b><u>beteiligt</u> <u>über</u></b>
1. SoWiTec group GmbH, Sonnenbühl		
2. SoWiTec development GmbH, Sonnenbühl	100,00	1.
3. SoWiTec service GmbH, Sonnenbühl	100,00	1.
4. SoWiTec trading GmbH, Sonnenbühl	95,00	1.
5. SoWiTec projekt GmbH, Sonnenbühl	100,00	1.
6. SoWiTec operation GmbH, Sonnenbühl	100,00	1.
7. SoWiTec international GmbH, Sonnenbühl	100,00	1.
8. SOWITEC Energías Renovables de Chile Ltda., Vina del Mar / Chile	100,00	7.
9. SOWITEC Argentina S.R.L., Bahia Blanca / Argentinien	100,00	7.
10. SoWiTec do Brasil Energias Alternativas Ltda., Salvador - Bahia / Brasilien	87,00	7.
11. SoWiTec de México Energías Renovables S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	94,00	7.
12. SoWiTec Energias Renovables de Peru S.A., Lima / Peru	99,99	7.
13. OOO SoWiTec Russia, Moskau / Russland	100,00	7.
14. SoWiTec Uruguay S.A., Montevideo / Uruguay	100,00	7.
15. SoWiTec Netherlands B.V., Amsterdam / Niederlande	100,00	6.
16. SOWITEC Kazakhstan LLP, Astana / Kasachstan	100,00	7.
17. SOWITEC Operation Chile Ltda., Vina del Mar / Chile	100,00	6.
18. SOWITEC Operation Energias Renovables S.A., Vina del Mar, Chile	100,00	6.
19. Kaikos S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00	6./7.
20. Conquista de los Vientos S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00	6./7.
21. Viento Marero S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00	6.
22. Brisas del Paraiso S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00	6.
23. Parque Eólico Diamante S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00	6.
24. SOWITEC Operation Brasil Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
25. Parque Eólico Triunfo Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
26. Parque Eólico Zeus Ltda., Caminho das Árvores / Brasilien	100,00	6.
27. Parque Eólico Maracatu Ltda., Lagoa Grande / Brasilien	99,00	6.
28. Parque Eólico Bóreas Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
29. Parque Eólico Eurus Ltda., Caminho das Árvores / Brasilien	99,00	6.
30. Parque Eólico Ponta da Pedra Ltda., Alagoinha e Venturosa / Brasilien	99,00	6.

31. Central Geradora Fotovoltaica Barreiras Ltda., Salvador / Brasilien	99,00	6.
32. Central Geradora Fotovoltaica São Francisco Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	5./6./24.
33. Parque Eólico Iris Ltda., Arcoverde / Brasilien	99,00	6.
34. Parque Eólico Pedras do Rio Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
35. Parque Eólico Pratinha Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
36. Parque Eólico Tucano Ltda., Comércio / Brasilien	100,00	6.
37. Central Geradora Fotovoltaica Bom Nome Ltda., Salvador / Brasilien	99,00	6.
38. Parque Eólico Ventos do São Francisco Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
39. Parque Eólico Zefiro Ltda., Salvador / Brasilien	99,00	6.
40. Central Geradora Fotovoltaica Milagres Ltda., Aracaju / Brasilien	100,00	6.
41. Central Geradora Fotovoltaica Rio Sol Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
42. Central Geradora Fotovoltaica Cruz Alta Ltda., Salvador / Brasilien	100,00	6.
43. Parque Eólico Umbuzeiro Ltda., Joao Pessoa / Brasilien	100,00	6.
44. Parque Eólico de la Bahía S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
45. Parque Eólico De Los Andes Uno S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
46. Parque Eólico De los Vientos del Desierto S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
47. Parque Eólico del Cerro Negro Uno S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
48. Parque Eólico Del Humboldt S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
49. Parque Eólico del Istmo S.A., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
50. Parque Eólico Numero Uno Ltda., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
51. Parque Eólico Numero Dos Ltda., Vina del Mar, Valparaiso / Chile	100,00	6./7.
52. SoWiTec Servicios México, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	11.
53. Parque Eólico San Francisco, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	15.
54. Parque Eólico Montoro, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
55. Energía Limpia de Rojito, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
56. Parque Eólico Ciénega de Mata, S.A.P.I. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
57. Parque Eólico Dominica, S.A.P.I. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	82,14	15./60./76.
58. Parque Solar Moctezuma, S.A.P.I. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
59. Parque Eólico Vientos del Golfo, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
60. SM Tepetate, S.A. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	11./76.
61. Energía Limpia el Mezquite, S.A.P.I. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6./11.
62. SoWiTec Operation México, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00	6.
63. SoWiTec Operation Peru S.A., Lima / Peru	100,00	6./7.
64. Empresa de Generacion Electrica Los Pinos S.A. Egepisa, Lima / Peru	100,00	6./7.
65. Empresa de Generacion Electrica Las Salinas S.A. Egelsa, Lima / Peru	100,00	6./7.
66. Sechin Empresa de Generacion Electrica S.A. Sedgesa, Lima / Peru	100,00	6./7.
67. Empresa de Generacion Electrica Marcona S.A. Egelmarsa, Lima / Peru	100,00	6./7.

68. Energias Limpias del Sur S.A., Lima / Peru	99,00	6./7.
69. LLC «Energy of Arctic Wind», Archangelsk / Russland	50,00	6.
70. Kurganskaya WPS GmbH, Kurgan / Russland	50,00	6.
71. LLC Azovskaya WPS, Moskau / Russland	100,00	6.
72. Brisas de Haedo S.A., Montevideo / Uruguay	100,00	6.
73. Parque Eólico Castillos S.A., Montevideo / Uruguay	100,00	6.
74. Viento Océanico S.A., Montevideo / Uruguay	100,00	6.
75. Wind Farms Uruguay S.A., Montevideo / Uruguay	100,00	6.
76. SoWiTec Luxembourg 4 S.à r.l., Luxemburg / Luxemburg	100,00	6.
77. SOWITEC (Thailand) Co., Ltd., Bangkok / Thailand	100,00	7.
78. SOWITEC Kenya Ltd., Nairobi / Kenia	100,00	7.
79. Lake View Wind Farm Co., Ltd., Nakhon Ratchasima / Thailand	100,00	15.
80. Ban Rai Wind Farm Co., Ltd., Chaiyaphum / Thailand	100,00	15.
81. SOWITEC operation Kenya Ltda., Nairobi / Kenia	100,00	6.
82. SoWiTec Aspa I B.V., Amsterdam / Niederlande	100,00	6.

## II. Nicht einbezogene Unternehmen    Beteiligungsquote mittelbar und unmittelbar in %

Parque Eólico Valparaiso Ltda., Aracaju / Brasilien	100,00
Parque Eólico Itacema Ltda. , Fortaleza / Brasilien	100,00
Parque Eólico Diamantina Ltda., Caminho das Ávores / Brasilien	100,00
Parque Eólico Serra dos Ventos Geradora de Energias Ltda., Fortaleza / Brasilien	100,00
Parque Eólico Resplandecente Ltda., Salvador / Brasilien	100,00
Parque Eólico Alianca dos Ventos Ltda., Salvador / Brasilien	100,00
Parque Eólico Planalto do Caju Ltda., Salvador / Brasilien	99,00
Parque Eólico Alto do Bonito Ltda., Salvador / Brasilien	99,00
Parque Eólico Boa Vista Ltda., Salvador / Brasilien	99,00
Parque Eólico Colina Ltda., Salvador / Brasilien	99,00
Parque Eólico Palmas dos Ventos Ltda., Salvador / Brasilien	99,00
PaParque Eólico Dom Basílio Ltda., Salvador / Brasilien	100,00
Vientos Oceanicos, Bahia Blanca City / Argentinien	100,00
Energía del Futuro S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00
Valle de los Vientos S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00
Vientos del Desierto S.A., Bahia Blanca City / Argentinien	100,00
Energia Limpia de Camargo, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	99,00
Parque Fotovoltaico Galena, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	100,00

Parque Eólico de Palma Sola, S. de R.L. de C.V., Mexico-Stadt / Mexiko	99,00
Energía Limpia de Miramar, S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	99,00
Energía Limpia de Puerto Libertad S. de R.L. de C.V., Mexiko-Stadt / Mexiko	99,00
Empresa de Generacion Electrica Chimu S.A. Egechisa, Lima / Peru	99,00
SoWiTec operation Uruguay S.A., Montevideo / Uruguay	100,00
SOWITEC Energias Renovables De Colombia SAS, Bogota D.C. / Kolumbien	100,00
SOWITEC Operation Colombia SAS, Bogota D.C. / Kolumbien	100,00
TOO SOWITEC Operation Kazakhstan LLP, Astana / Kasachstan	100,00
OOO SOWITEC Operation Russia, Moskau / Russland	100,00
Thai Future Renewables 1 Co., Ltd. (ex. SOWITEC operation Thailand Co., Ltd.), Bangkok / Thailand	100,00
Ban Rai 2 Wind Farm Ltd., Chaiyaphum / Thailand	100,00



## Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	2016 TEuro	2015 TEuro
Periodenergebnis	6.381,7	-6.969,0
Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	1.872,0	1.760,8
Außerplanmäßige Abschreibung auf Finanzanlagen	213,6	1.069,5
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	-4.660,4	1.022,6
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	4.678,4	-593,4
Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.599,2	-1.639,3
Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.136,1	4.103,4
Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	1.257,0	928,3
Ertragsteueraufwand (+) / Ertragsteuerertrag (-)	4.169,0	1.895,8
Ertragsteuerzahlungen (-) / (+)	-8.847,3	-1.545,8
	<u>2.527,1</u>	<u>32,9</u>
* Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	<u>2.527,1</u>	<u>32,9</u>
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-371,9	-120,6
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	2.367,1	5.322,2
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-11.928,3	-30.047,6
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,0	1.099,8
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.181,1	-2.935,7
Einzahlungen (+) aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	5.169,1	12.079,5
Erhaltene Zinsen (+)	16,1	34,4
	<u>-8.929,0</u>	<u>-14.568,0</u>
* Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>-8.929,0</u>	<u>-14.568,0</u>
Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen stiller Gesellschafter	5.000,0	19.000,0
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-1.000,0	-1.000,0
Zunahme (-) der Forderungen aufgrund von Auszahlungen in den Cash-Pool		
Gezahlte Zinsen (-)	-1.273,1	-962,7
	<u>2.726,9</u>	<u>17.037,3</u>
* Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>2.726,9</u>	<u>17.037,3</u>

	2016 TEuro	2015 TEuro
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe der mit "*" gekennzeichneten Zeilen)	-3.675,0	2.502,2
Sonstige zahlungsunwirksame Erhöhungen (+) / Verminderung (-) des Eigenkapitals	294,4	-1.533,5
Sonstige zahlungsunwirksame Erhöhungen (+) / Verminderung (-) des Anlagevermögens	3.883,1	2.857,7
Finanzmittelfonds (+) am Anfang der Periode	<u>6.896,3</u>	<u>3.069,9</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u><u>7.398,8</u></u>	<u><u>6.896,3</u></u>

Der Finanzmittelfonds setzt sich wie folgt zusammen:

	2016 TEuro	2015 TEuro
Guthaben bei Kreditinstituten	7.415,6	7.300,9
Kontokorrentverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>-16,8</u>	<u>-404,6</u>
	<u><u>7.398,8</u></u>	<u><u>6.896,3</u></u>

**Konzerneigenkapitalspiegel**

	Mutterunternehmen								Eigenkapital Euro	Ausgleichsposten für Kapitalanteile anderer Gesellschafter	Eigenkapital Euro	Konzern- eigenkapital Euro
	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Gewinnrücklage	gesetzliche Rücklage	Erwirtschaftetes Konzern- eigenkapital / Verlustvortrag	Währungs- rücklagen	Neubewertungs- rücklage	Unterschieds- beiträge Kapital- konsolidierung		Euro		
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		Euro		
<b>Stand am 31.12.2014</b>	<b>28.000,00</b>	<b>85.797.756,66</b>	<b>149.165,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-19.634.272,50</b>	<b>-1.328.321,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.012.327,88</b>	<b>771.952,83</b>	<b>771.952,83</b>	<b>65.784.280,71</b>
Zuführung		0,00	0,00	0,00	0,00	-1.694.821,25			-1.694.821,25		0,00	-1.694.821,25
Ausschüttung					0,00				0,00		0,00	0,00
Änderung des Konsolidierungskreis	0,00		-282,04	0,00		-212.467,65			-212.749,69	-57.967,06	-57.967,06	-270.716,75
Konzernjahresüberschuss					-6.969.036,59				-6.969.036,59	432.047,21	432.047,21	-6.536.989,38
Übriges Konzernergebnis									0,00	0,00	0,00	0,00
Konzerngesamtergebnis									0,00		0,00	-6.536.989,38
<b>Stand am 31.12.2015</b>	<b>28.000,00</b>	<b>85.797.756,66</b>	<b>148.883,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-26.603.309,09</b>	<b>-3.235.610,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.135.720,35</b>	<b>1.146.032,98</b>	<b>1.146.032,98</b>	<b>57.281.753,33</b>
Zuführung		0,00	0,00	0,00	0,00	622.836,68			622.836,68		0,00	622.836,68
Ausschüttung					0,00				0,00		0,00	0,00
Änderung des Konsolidierungskreis	0,00		-0,01	0,00		-439.543,53			-439.543,54	-117.465,63	-117.465,63	-557.009,17
Konzernjahresüberschuss					6.381.744,36				6.381.744,36	228.510,73	228.510,73	6.610.255,09
Übriges Konzernergebnis									0,00	0,00	0,00	0,00
Konzerngesamtergebnis									0,00		0,00	6.610.255,09
<b>Stand am 31.12.2016</b>	<b>28.000,00</b>	<b>85.797.756,66</b>	<b>148.883,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.221.564,73</b>	<b>-3.052.317,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.700.757,85</b>	<b>1.257.078,08</b>	<b>1.257.078,08</b>	<b>63.957.835,93</b>

# RWT

## **Rechtliche Verhältnisse der Obergesellschaft und wirtschaftliche Grundlagen**

1. Die Obergesellschaft wurde mit Vertrag vom 30.03.2012 erworben. Mit selbem Vertrag hat die Gesellschaft die Firma in SoWiTec group GmbH geändert. Sie ist unter HRB 737004 im Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart eingetragen. Sitz der Obergesellschaft ist Sonnenbühl.
2. Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und Verwalten von Beteiligungen an anderen Unternehmen, insbesondere an Gesellschaften der SoWiTec Unternehmensgruppe, im eigenen Vermögen.
3. Das Stammkapital der Obergesellschaft beträgt Euro 28.000,00. Die Stammeinlagen sind in voller Höhe geleistet. Alleingesellschafter ist Frank Hummel.
4. Die Geschäftsführung wird im Geschäftsjahr vertreten durch die einzelvertretungsberechtigten Geschäftsführer Herr Frank Hummel, Herr Gerd Hummel, Herr Harald Rudolph, Herr Thomas Schulthess und Herr Kai Buntrock (bis 27.07.2016).
5. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 25.07.2012.
6. Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

## **Wesentliche Verträge**

7. Mit Vertrag vom 25.07.2012 wurde das Stammkapital der Gesellschaft im Wege der Kapitalerhöhung gegen Sacheinlage in Höhe von EUR 2.500,00 sowie im Wege der Barkapitalerhöhung in Höhe von EUR 500,00 von EUR 25.000,00 auf EUR 28.000,00 erhöht.
8. Hierbei wurden die Anteile der SoWiTec development GmbH, der SoWiTec service GmbH, der SoWiTec trading GmbH, der SoWiTec projekt GmbH, der SoWiTec operation GmbH und der SoWiTec international GmbH in die SoWiTec group GmbH gegen Gewährung von Gesellschaftsrechten eingebracht.
9. Mit Vertrag vom 09.01.2015 über die Errichtung einer atypisch stillen Gesellschaft wurde eine stille Gesellschaft gegründet. Die Einzahlungen des stillen Gesellschafters im Geschäftsjahr belaufen sich auf EUR 22.500.000,00. Zur Sicherung der Ansprüche des stillen Gesellschafters wurden die Gesellschaftsanteile an 13 in die stille Gesellschaft eingebrachten, von der Tochtergesellschaft SoWiTec operation GmbH gehaltenen Kapitalgesellschaften verpfändet.

# RWT

## **Steuerliche Verhältnisse**

10. Die Obergesellschaft ist Organträger einer umsatzsteuerlichen Organschaft. Zu den Organgesellschaften zählen die SoWiTec development GmbH, die SoWiTec service GmbH, die SoWiTec trading GmbH, die SoWiTec projekt GmbH, die SoWiTec operation GmbH sowie die SoWiTec international GmbH.

## 5 Bescheinigung

69. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung erteilen wir dem freiwillig aufgestellten Konzernabschluss zum 31. Dezember 2016 der SoWiTec group GmbH die nachfolgende Bescheinigung:

An die SoWiTec group GmbH, Sonnenbühl

Wir haben den von der SoWiTec group GmbH aufgestellten freiwilligen Konzernabschluss – bestehend aus Konzernbilanz, Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung, Konzernanhang, Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalpiegel – für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2016 bis 31. Dezember 2016 geprüft. Die Aufstellung des Konzernabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Konzernabschluss abzugeben.

Wir haben unsere Konzernabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Konzernabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Konzernabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Jahresabschlüsse der in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen, der Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Konzernabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

# RWT

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der freiwillig aufgestellte Konzernabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns.

Reutlingen, den 10. August 2017

RWT REUTLINGER WIRTSCHAFTSSTEUERHAND GMBH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft



*Frank Stäudle* *Andreas Kendel*  
(Wirtschaftsprüfer) (Wirtschaftsprüfer)