



A C A D E M Y

**JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31.12.2017**

HRB 41415

St-Nr. : 47 241 42038

**ProCredit Academy GmbH
Hammelbacher Straße 2
64658 Fürth/ Odenwald**

BILANZ zum 31.12.2017 - ProCredit Academy GmbH

| in EUR | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------------|------------------|
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte | 6.607 | 2.734 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke und Bauten | 4.322.820 | 4.434.794 |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 285.316 | 283.308 |
| 3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 78.740 | - |
| Summe Anlagevermögen | 4.693.483 | 4.720.836 |
| B. UMLAUFVERMÖGEN | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 8.844 | 7.740 |
| 2. Fertige Erzeugnisse und Waren | 32.247 | 44.378 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | - | - |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: | 120.352 | 6.887 |
| | - | - |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: | 4.242 | 1.179 |
| | - | - |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 257.462 | 268.921 |
| Summe Umlaufvermögen | 423.146 | 329.105 |
| C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 23.952 | 26.463 |
| SUMME AKTIVA | 5.140.581 | 5.076.403 |
| A. EIGENKAPITAL | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000 | 500.000 |
| II. Gewinnvortrag | 94.854 | 94.854 |
| III. Jahresüberschuss | 0 | 0 |
| Summe Eigenkapital | 594.854 | 594.854 |
| B. RÜCKSTELLUNGEN | | |
| 1. sonstige Rückstellungen | 35.244 | 24.100 |
| Summe Rückstellungen | 35.244 | 24.100 |
| C. VERBINDLICHKEITEN | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 217.500 | 307.500 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.172.537 | 556.980 |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 106 | 109 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 3.100.000 | 3.573.870 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 20.340 | 18.990 |
| Summe Verbindlichkeiten | 4.510.483 | 4.457.449 |
| SUMME PASSIVA | 5.140.581 | 5.076.403 |

GEWINN UND VERLUSTRECHNUNG VOM 01.01.2017 - 31.12.2017

| in EUR | 01.01.-31.12.2017 | 01.01.-31.12.2016 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rohergebnis | | |
| 1. Umsatzerlöse | 4.516.653 | 4.132.554 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 77.988 | 86.083 |
| 3. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 320.685 | 270.644 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.085.818 | 1.267.312 |
| Summe Rohergebnis | 3.188.138 | 2.680.681 |
| 4. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.196.710 | 1.085.446 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 467,82) | 266.015 | 216.060 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 270.169 | 262.473 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 613.846 | 573.319 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 201.581 | 216.091 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 639.817 | 327.293 |
| 9. Sonstige Steuern | 10.789 | 10.733 |
| 10. Ergebnisabführung | 629.028 | 316.560 |
| 11. Jahresüberschuss | 0 | - 0 |

Erläuterungen zum Jahresabschluss 2017

| | |
|---|---|
| 1) Rechtliche Verhältnisse | 5 |
| 2) Buchführung/ steuerrechtliche Verhältnisse | 6 |
| 3) Anhang | 6 |
| a. Allgemeine Angaben | 6 |
| b. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung | 7 |
| c. Sonstige Angaben | 8 |
| Anlage 1: Anlagenspiegel..... | 9 |

1) **Rechtliche Verhältnisse**

| | |
|-----------------------------|--|
| Firma | ProCredit Academy GmbH |
| Sitz der Gesellschaft | Fürth/ Odenwald |
| Gesellschaftsvertrag | Gründung am 10.11.2005, Eintragung am 05.12.2005 |
| Handelsregister | Fürth/ Odenwald, HR B 41415 |
| Geschäftsjahr | Kalenderjahr |
| Gegenstand der Gesellschaft | Betrieb eines Tagungszentrums sowie die Bereitstellung aller mit dem Betrieb verbundenen Dienstleistungen, insbesondere die Aus- und Fortbildung, die Bewirtung und Betreuung von Tagungs- und Übernachtungsgästen |
| Gesellschafter | ProCredit Holding AG & Co. KGaA, Frankfurt am Main, mit EUR 500.000 |
| Stammkapital | EUR 500.000 |
| Geschäftsführer | Rolf Kreitel, Pfungstadt, seit 26.5.2009. Borislav Kostadinov, Frankfurt am Main, von 17. Januar 2013 bis 21.03.2016. Alois Knobloch, Frankfurt am Main, von 26.08.2016 bis 18.10.2016. Paul Keast, Wiesbaden, von 18.10.2016 bis 31.10.2017. Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsberechtigt. |

2) **Buchführung/ steuerrechtliche Verhältnisse**

Der Jahresabschluss der ProCredit Academy GmbH, Fürth/Odenwald, für das Geschäftsjahr 2017 wird nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt.

3) **Anhang**

a. **Allgemeine Angaben**

Größenklasse

| Jahr | 2017 | 2016 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Bilanzsumme | EUR 5.140.581 | EUR 5.076.403 |
| Umsatzerlöse | EUR 4.516.653 | EUR 4.152.700 |
| Arbeitnehmer (Jahresdurchschnitt) | 32 | 32 |

Die Gesellschaft macht von den größenabhängigen Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften gemäß § 288 Abs. 1 HGB Gebrauch.

Für die Gliederung und Bewertung wurden die handelsrechtlichen Vorschriften beachtet. Bei der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewendet.

b. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Anlagevermögen

Hinsichtlich der Zusammensetzung und der Entwicklung des Anlagevermögens wird auf den als Anlage beigefügten Anlagespiegel verwiesen (Anlage 1). Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, bilanziert. Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Umlaufvermögen

Die Bewertung der Vorräte erfolgt zu Durchschnittspreisen. Die Bestände der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der fertigen Erzeugnissen und Waren wurden im Rahmen einer körperlichen Bestandsaufnahme zum Bilanzstichtag ermittelt.

Die Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages gebildet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung der jeweiligen Risiken und möglichen Verpflichtungen erforderlich sein wird.

in EUR

| sonstige Rückstellungen | 31.12.2016 | Verbrauch | Auflösung | Zuführung | 31.12.2017 |
|----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1. sonstige Rückstellungen | 23.100 | 17.788 | 5.312 | 22.500 | 22.500 |
| 2. Urlaubstage | - | - | - | 11.744 | 11.744 |
| 3. Abschluss- und Prüfungskosten | 1.000 | 900 | 100 | 1.000 | 1.000 |
| Summe | 24.100 | 18.688 | 5.412 | 35.244 | 35.244 |

Verbindlichkeiten

Die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Hinsichtlich ihrer Fristigkeiten teilen sie sich wie folgt auf:

| in EUR zum 31. Dezember 2017 | < 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | > 5 Jahre | 31.12.2017 |
|---|-----------|---------------|-----------|------------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 90.000 | 127.500 | - | 217.500 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.172.537 | - | - | 1.172.537 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 106 | - | - | 106 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | - | - | 3.100.000 | 3.100.000 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 20.340 | - | - | 20.340 |
| <i>davon Steuern:</i> | | 18.737 | | |
| <i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:</i> | | 1.603 | | |
| Gesamt | 1.282.983 | 127.500 | 3.100.000 | 4.510.483 |
| <i>davon gegenüber Gesellschaftern:</i> | | | | 3.100.000 |

c. Sonstige Angaben

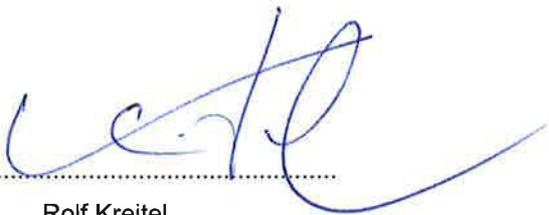
Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages zwischen der ProCredit Holding AG & Co. KGaA und der ProCredit Academy GmbH wurde im Geschäftsjahr 2017 ein Gewinn in Höhe von EUR 629.028 an die ProCredit Holding AG & Co. KGaA transferiert.

Fürth/ Odenwald, den 01.04.2018



Rolf Kreitel

Anlage 1: Anlagenspiegel

| Entwicklung des Anlagevermögens | | | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| | Stand 01.01.2017 | Zugänge + Abgänge - | Abschreibung | Stand 31.12.2017 |
| A. ANLAGEVERMÖGEN | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Software | 2.734 | 6.315 | 2.442 | 6.607 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | | | | |
| Grundstücke | 318.409 | - | - | 318.409 |
| unbebaute Grundstücke | 29.863 | 7.500 | - | 37.363 |
| Bestandsgebäude | 1.598.922 | - | 39.693 | 1.559.229 |
| Gästehaus | 683.669 | - | 28.631 | 655.038 |
| Sprachschule | 1.266.609 | - | 46.902 | 1.219.707 |
| Einbauten | 172.874 | 55.128 | 15.870 | 212.132 |
| Außenanlagen | 364.448 | - | 43.506 | 320.942 |
| Anzahlungen auf Bauten | - | 78.740 | - | 78.740 |
| Summe Grundstücke, Bauten | 4.434.794 | 141.368 | 174.602 | 4.401.560 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und | | | | |
| Betriebsausstattung | 80.367 | 7.770 | 23.041 | 65.096 |
| Geschäftsausstattung | 129.145 | 93.703 | 40.277 | 182.571 |
| PKW | 73.796 | 17.865 | 18.282 | 37.649 |
| Geringwertige Wirtschaftsgüter | - | 11.526 | 11.526 | - |
| Summe andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 283.308 | 95.134 | 93.126 | 285.316 |
| Summe Sachanlagen | 4.718.102 | 236.502 | 267.727 | 4.686.876 |
| Gesamtsumme Anlagevermögen | 4.720.836 | 242.817 | 270.169 | 4.693.483 |