

Erstellungsbericht

OpenOil UG (haftungsbeschränkt)
Berlin

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011



GAAP GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Steuerberatungsgesellschaft

Alte Jakobstraße 79/80 · 10179 Berlin

Tel. 030 7202063-20 · Fax -80

www.gaap-gmbh.de

info@gaap-gmbh.de

Geschäftsführer

Diplom-Kaufmann Jens Hagemann

Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

Diplom-Kaufmann Andreas van Riesen

Wirtschaftsprüfer · Steuerberater

Handelsregister

Amtsgericht Charlottenburg HRB 89240

Inhaltsverzeichnis

2	1. Antrag
3	2. Gegenstand, Art und Umfang der Erstellungshandlungen
4	3. Feststellungen zur Rechnungslegung
4	3.1 Buchführung und weitere Unterlagen
4	3.2 Jahresabschluss
6	4. Bescheinigung

Anlagen

1. Bilanz zum 31. Dezember 2011
2. Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 14.11.2011 bis zum 31.12.2011
3. Anhang für das Geschäftsjahr 2011
4. Postenaufgliederung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011
5. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften - Stand 1. Januar 2002

1. Auftrag

Die Geschäftsführung der

OpenOil UG (Haftungsbeschränkt),

Berlin

- nachstehend auch "Gesellschaft" oder "GmbH" genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 dieser Gesellschaft zu erstellen.

Die Auftragsdurchführung erfolgte unter Beachtung der Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW S 7). Eine Beurteilung der vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise war nicht Gegenstand unseres Auftrags.

Ungeachtet unseres Auftrages liegen die Buchführung, die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Regelungen im Gesellschaftsvertrag sowie die Einrichtung und Aufrechterhaltung eines angemessenen internen Kontrollsystems in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Für diesen Auftrag gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (Stand: 1. Januar 2002). Unsere Haftung bestimmt sich nach Nr. 9 dieser Bedingungen.

Unsere Berichterstattung erfolgt gemäß IDW S 7 im mit der Gesellschaft vereinbartem Umfang. Über Gegenstand sowie Art und Umfang der von uns durchgeführten Erstellungshandlungen berichten wir im Abschnitt 2.

2 Gegenstand, Art und Umfang der Erstellungshandlungen

Bei den von uns im Oktober 2014 durchgeführten Abschlussarbeiten standen uns die von uns erstellte Buchführung, die Belege, die Bestandsnachweise und die sonstigen Schriften der Gesellschaft zur Verfügung. Unsere Erstellungshandlungen beendeten wir am 28. Oktober 2014.

Ausgangspunkt unserer Arbeiten war die Eröffnungsbilanz 2011.

Unsere Jahresabschlussarbeiten waren darauf gerichtet, aus der von uns erstellten Buchführung und den zur Verfügung gestellten Bestandsnachweisen sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden einen Jahresabschluss zu entwickeln, der in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Gesellschaftsvertrag steht.

Im Rahmen unserer Erstellungssarbeiten hatten wir die uns vorgelegten Belege und Bestandsnachweise verwendet, ohne deren Ordnungsmäßigkeit oder Plausibilität zu beurteilen. Wir sind dabei nur für die normensprechende Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie für die von uns daraufhin vorgenommenen Abschlussbuchungen verantwortlich. Werden Abschlussbuchungen vorgenommen, so beziehen sich diese auf die vorgelegten Unterlagen und erteilen Auskünfte ohne eine Beurteilung ihrer Richtigkeit.

Den Umfang der Handlungen beschränkten wir auf das für die Einhaltung der materiellen und formellen Vorschriften für die Rechnungslegung erforderliche Maß. Aufzeichnungen über Art und Umfang der einzelnen Erstellungshandlungen befinden sich bei unseren Arbeitspapieren.

Alle erforderlichen Auskünfte wurden uns von den in Frage kommenden Personen jederzeit und bereitwillig erteilt.

Die Geschäftsführung hat die gewünschten Aufklärungen und Nachweise erbracht und uns in einer schriftlichen Erklärung die Vollständigkeit des von uns erstellten Jahresabschlusses in einer beruflichen Vollständigkeitserklärung bestätigt.

3. Feststellungen zur Rechnungslegung

3.1 Buchführung und weitere Unterlagen

Die Finanz- und Anlagenbuchhaltung wurde im Geschäftsjahr von uns mit den Programmen der DATEV eG, Nürnberg erstellt. Die einzelnen Geschäftsvorfälle werden laufend verbucht.

Die Organisation der Buchführung, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Der Kontenplan entspricht den Erfordernissen der Gesellschaft und den Vorschriften des Handelsgesetzbuches.

Die Aufbewahrung der Bücher der Gesellschaft sowie der dazugehörigen Belege und Schriften erfolgt ordnungsgemäß. Die Sicherheit der für die Zwecke der IT-gestützten Rechnungslegung verarbeiteten Daten ist gewährleistet.

3.2 Jahresabschluss

Die Gesellschaft erfüllt zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 HGB. Sie unterliegt damit keiner gesetzlichen Prüfungspflicht nach § 316 HGB.

Der Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz (Anlage 1), der Gewinn- und Verlustrechnung (Anlage 2) sowie dem Anhang (Anlage 3), wurde von uns aus dem Inventar und der Buchführung sowie aus den weiteren Unterlagen entwickelt. Dabei haben wir die Vorschriften der §§ 242 bis 256 und der §§ 264 bis 288 HGB für keine Kapitalgesellschaften sowie die Sondervorschriften des GmbH-Gesetzes beachtet. Ergänzende Bilanzierungsverfahren aus dem Gesellschaftsvertrag ergeben sich nicht.

Die Vermögens- und Schuldposten sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst und bewertet. Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Soweit für die Bilanz oder für die Gewinn- und Verlustrechnung Darstellungswahlrechte bestehen, erfolgen die entsprechenden Angaben weitgehend im Anhang.

Der Anhang ist klar und übersichtlich und enthält die erforderlichen Angaben. Die auf die Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und die sonstigen Pflichtangaben insbesondere gemäß §§ 284 ff. HGB sind vollständig und zutreffend in den Anhang aufgenommen. Von den größenabhängigen Erleichterungen für die Aufstellung des Jahresabschlusses (§§ 274a, 276 und 288 HGB) wurde auf Wunsch der Geschäftsführung der Gesellschaft teilweise Gebrauch gemacht.

in Form unserer Tätigkeit zur Jahresabschlusserstellung haben wir § 264 Abs. 2 HGB beachtet. Der als
Ertrag als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz,
GuV und Verlustrechnung und Anhang ergibt - unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buch-
führung - ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

4. Bescheinigung

Für die CoenOil UG (haftungsbeschränkt), Berlin:

Mir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der OpenOil UG (haftungsbeschränkt), Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. November 2011 bis zum 31. Dezember 2011 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Finanz- und Anlagenbuchführung und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die mir 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.

Mir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) 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.

Berlin, 28. November 2014

GAAP GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Jens Hagemann

Wirtschaftsprüfer
Steuerberater
Jens Hagemann
Dobom-Kaumann

Anlagen

OpenOil
Berlin

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 01.01.2011 bis 31.12.2011

1. sonstige betriebliche Aufwendungen	500,00
2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-500,00
3. Jahresfehlbetrag	500,00

Anhang für das Geschäftsjahr 2011

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 der OpenOil UG (haftungsbeschränkt), Berlin, wurde nach den Vorschriften der §§ 242 bis 256 HGB und §§ 264 bis 288 HGB des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf. Die größenabhängigen Erleichterungen nach § 288 Satz 1 HGB für kleine Kapitalgesellschaften wurden teilweise in Anspruch genommen.

Ein Lagebericht wurde unter Inanspruchnahme der Befreiungsmöglichkeit des § 264 Abs. 1 Satz 3 HGB nicht aufgestellt.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Einzelnen werden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt.

Der Ansatz des Guthabens bei Kreditinstituten erfolgte zum Nominalwert.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgte zum Nennwert.

Die Rückstellungen berücksichtigen sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten und wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung und unter Berücksichtigung kaufmännischer Vorsicht notwendig ist. Rückstellungen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr wurden abgezinst.

Die Verbindlichkeiten wurden zu ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

OpenOil
Berlin

III. Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung vom 14. November 2011 bis zum 31. Dezember 2011 der OpenOil UG (haftungsbeschränkt), Berlin, wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt (§ 275 Abs. 2 HGB).

IV. Sonstige Angaben

Im Geschäftsjahr 2011 erfolgte die Geschäftsführung durch Herrn John West, Berlin.

Der Geschäftsführer ist einzelvertretungsberechtigt und von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit.

Berlin, 28. Oktober 2014



John West

Postenaufgliederung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011

AKTIVA

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

	27.547,10 EUR	27.547,10 EUR	
	0,00 EUR	0,00 EUR	
Vorjahr:	0,00 EUR		
	27.547,10 EUR		
31.12.2011	EUR	27.547,10	
Konto	Kontobezeichnung	27.547,10	1800
			Bank
		27.547,10	
		27.547,10	
		0,00	
		0,00	

PASSIVA

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

25.000,00 EUR
Vorjahr: 0,00 EUR

II. Jahresfehlbetrag

500,00-EUR
Vorjahr: 0,00 EUR

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2011	EUR
	Jahresfehlbetrag	500,00-	0,00
		500,00-	0,00

B. Rückstellungen

500,00 EUR
Vorjahr: 0,00 EUR

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2011	EUR
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	500,00	0,00
		500,00	0,00

C. Verbindlichkeiten

- davon mit einer Restlaufzeit
bis zu einem Jahr EUR 2.547,10

Konto	Kontobezeichnung	31.12.2011	EUR
3310	Verbindlichkeit, gg. Gesellschaftern	2.547,10	0,00
		2.547,10	0,00

GEMINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. sonstige betriebliche Aufwendungen

500,00 EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

Konto Kontobezeichnung

6827 Abschluss- und Prüfungskosten

2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

EUR EUR

31.12.2011

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

1. sonstige betriebliche Aufwendungen

500,00 EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

31.12.2011
 EUR

500,00
 0,00

500,00
 0,00

2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit

500,00-EUR
 Vorjahr: 0,00 EUR

5827 Abschluss- und Prüfungskosten

Konto Kontobezeichnung

3. Jahresfehlbetrag

500.00 EUR
Vorjahr: 0,00 EUR