

Teleos GmbH
Lebring-Sankt Margarethen

Jahresabschluss zum
31. Dezember 2022

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

Bilanz zum 31. Dezember 2022

mit Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen in tausend Euro (TEUR)

A k t i v a :

	Stand am 31.12.2022		Stand am 31.12.2021	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Nutzungsrechte			0,00	0
II. Sachanlagen				
Betriebs- und Geschäftsausstattung		0,00		1
		<u>0,00</u>		<u>1</u>
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0	
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	1,00		260	
3. Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	38 129,48	38 130,48	16	276
II. Guthaben bei Kreditinstituten		27 205,99		44
		<u>65 336,47</u>		<u>320</u>
		<u>65 336,47</u>		<u>321</u>

Dr. ALEXANDER ISOLA M.C.J. (NYU)

Rechtsanwalt
als Insolvenzverwalter
Marburger Kai 47 | A-8010 Graz
Tel.: +43 316 83 37 77 0 | Fax: DW 33
a.isola@grafisola.at | www.grafisola.at | R6o28o6

P a s s i v a :

	Stand am 31.12.2022		Stand am 31.12.2021	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
A. Negatives Eigenkapital				
I. Stammkapital (gezeichnet, übernommen und einbezahlt)	5 000 000,00		5 000	
II. Nicht gebundene Kapitalrücklagen	0,00		31 042	
III. Andere (freie) Gewinnrücklagen	0,00		1 739	
IV. Bilanzverlust (davon Verlustvortrag EUR 67.030.124,89; Vorjahr: TEUR 62.366)	<u>-35 328 333,79</u>	<u>-30 328 333,79</u>	<u>-67 030</u>	<u>-29 249</u>
B. Nachrangiges Mezzaninkapital		20 660 324,00		20 660
C. Sonstige Rückstellungen		1 020 000,00		107
D. Verbindlichkeiten (mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr)				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		8 715	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		59	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00		20	
4. Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern: EUR 0,00; Vorjahr: TEUR 8, davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00; Vorjahr: TEUR 1)	0,00		9	
5. Konkursverbindlichkeiten	<u>8 713 346,26</u>	<u>8 713 346,26</u>	<u>0</u>	<u>8 803</u>
		<u><u>65 336,47</u></u>		<u><u>321</u></u>

Dr. ALEXANDER ISOLA M.C.J. (NYU)

Rechtsanwalt
als Insolvenzverwalter

Marburger Kai 47 | A-8010 Graz
Tel.: +43 316 82 47 77 | Fax: DW 33
a.isola@grafisola.at | www.grafisola.at | R602806

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2022
mit Gegenüberstellung der Vorjahreszahlen in tausend EUR (TEUR)

	2 0 2 2		2 0 2 1	
	EUR	EUR	TEUR	TEUR
1. Sonstige betriebliche Erträge				
a) aus der Auflösung von Rückstellungen	5 000,00		60	
b) übrige	27 417,98	32 417,98	4 442	4 502
2. Personalaufwand				
a) Gehälter	2 429,00		115	
b) Soziale Aufwendungen				
davon Leistungen an betriebliche Mitarbeiter-Vorsorgekassen				
EUR 39,16; Vorjahr: TEUR 0				
davon Aufwendungen für gesetzlich vorge- schriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge:				
EUR 341,63; Vorjahr: TEUR 23	380,79	-2 809,79	24	-139
3. Abschreibungen auf Sachanlagen		-525,00		-1
4. Übrige betriebliche Aufwendungen		-1 098 755,66		-8 981
5. Zwischensumme aus Z 1 bis 4		-1 069 672,47		-4 619
6. Zinsaufwendungen		-37 370,19		-45
7. Ergebnis vor Steuern		-1 107 042,66		-4 664
8. Steuern vom Einkommen		27 728,81		0
9. Ergebnis nach Steuern= Jahresfehlbetrag		-1 079 313,85		-4 664
10. Auflösung von Kapitalrücklagen		31 042 005,20		0
11. Auflösung von Gewinnrücklagen		1 739 099,75		0
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-67 030 124,89		-62 366
13. Bilanzverlust		-35 328 333,79		-67 030

Dr. ALEXANDER ISOLA M.C.J. (NYU)

Rechtsanwalt

als Insolvenzverwalter

Marburger Kai 47 | A-8010 Graz

Tel.: +43 316 83 37 70 | Fax: DW 33

a.isola@grafisola.at | www.grafisola.at | R602806

Anhang für das Geschäftsjahr 2022

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Als Folge der zum Bilanzstichtag bereits vorliegenden, insolvenzrechtlichen Überschuldung und Zahlungsunfähigkeit konnte der Grundsatz der Unternehmensfortführung für die Bewertung nicht mehr angewandt werden; Vorsorgen zur Berücksichtigung der voraussichtlichen Wertverluste und entstehenden Verpflichtungen aus der Zerschlagung wurden gebildet und in den Gewinn- und Verlustrechnungen ab 2021 dargestellt

Immaterielle Anlagen und Sachanlagen

Anschaffungskosten einschl -nebenkosten unter Abzug von Anschaffungspreisminderungen; planmäßige, lineare Abschreibungen mit Sätzen von 10 bis 33 % pa (bewegliche Anlagen)

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Anschaffungskosten unter Abzug von Einzelwertberichtigungen für vorhandene Risiken; Abwertungen für voraussichtliche Uneinbringlichkeit im Zuge der Zerschlagung

Rückstellungen

Erfüllungsbetrag in Höhe vernünftiger kaufmännischer Beurteilung unter Beachtung des Imparitäts- und Vorsichtsprinzips; für voraussichtlich entstehende und anzuerkennende Gläubigeransprüche im Insolvenzverfahren wurden Vorsorgen gebildet

Verbindlichkeiten

Erfüllungsbetrag unter Beachtung des Höchstwert- und Imparitätsprinzips

II. Erläuterungen zur Bilanz

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist im **Anlagenspiegel** dargestellt.

Bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** stehen Bruttoforderungen von TEUR 32 Wertberichtigungen von TEUR 32 gegenüber.

Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen umfassen Finanzierungen, Lieferungen und Leistungen; Bruttowerten von TEUR 54.141 (Vorjahr: TEUR 54.401) stehen Einzelwertberichtigungen wegen drohender Ausfallgefahr von TEUR 54.141 (Vorjahr: TEUR 54.141) gegenüber.

Sonstige Forderungen	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Steuerguthaben	38	4
andere Posten	0	12
	<u>38</u>	<u>16</u>

Alle Forderungen weisen **Restlaufzeiten** von weniger als einem Jahr auf.

Negatives Eigenkapital

Die Gesellschaft ist zum vorliegenden Bilanzstichtag insolvenzrechtlich überschuldet und zahlungsunfähig; im Juli 2022 erfolgte die Eröffnung des Konkursverfahrens über das Vermögen der Gesellschaft.

Sonstige Rückstellungen bestehen für voraussichtliche Kosten der Massebewirtschaftung sowie für erwartete, ausstehende Gläubigeransprüche.

Die **Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten** des Vorjahres stammten aus einem ursprünglichen Exportfondskredit und sind durch die Zession von Forderungen besichert.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen des Vorjahres (TEUR 59) bestanden gegenüber inländischen Lieferanten.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen des Vorjahres umfassten Lieferungen und Leistungen (TEUR 20).

Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2022 TEUR	31.12.2021 TEUR
Steuern	0	8
Soziale Sicherheit	0	1
	0	9

Unter den **Konkursverbindlichkeiten** sind die angemeldeten und anerkannten Ansprüche der Gläubiger (TEUR 8.713) ausgewiesen; für weitere, noch nicht anerkannte Ansprüche im Ausmaß von TEUR 49.590 wurden Rückstellungen mit einem Symbolwert von TEUR 1.000 gebildet.

Der Vorgang der insolvenzrechtlichen Anerkennung von Gläubigeransprüchen war zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2022 (Ende Februar 2023) noch nicht abgeschlossen.

Im Hinblick auf die Liquidation sind alle Verbindlichkeiten innerhalb eines Jahres **fällig**.

Anlagenpiegel für das Geschäftsjahr 2022

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Kumulierte Abschreibungen		Buchwerte	
	Stand am 1.1.2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 1.1.2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2022	Stand am 31.12.2022
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Immaterielle Anlagen						
Nutzungsrechte	15	0	15	0	15	0
Sachanlagen						
Betriebs- und Geschäftsausstattung	12	0	11	1	12	0
	27	0	26	1	27	0

III. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Übrige betriebliche Aufwendungen enthalten Aufwendungen für **Verwaltung** (va Rechts- und Beratungsaufwand) sowie **sonstige Aufwendungen** (va Forderungsverluste, Zuweisungen zu Wertberichtigungen und Rückstellungen, Schadensfälle).

Durch das Vorliegen der Insolvenztatbestände verursachte **außerordentliche Aufwendungen** betreffen:

	2022 TEUR	2021 TEUR
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Konzernforderungen	0	4.359
Zuweisungen zu Rückstellungen für Massebewirtschaftung	0	20
Ausstehende Ansprüche von Gläubigern	974	0
	<u>974</u>	<u>4.379</u>

IV. Sonstige Erläuterungen

Das **Stammkapital** wird von der PEREZ Holding GmbH, Lebring (94%) sowie Herrn DI Thomas Rossegger, Lebring (6%) gehalten.

Die Gesellschaft ist im **Firmenbuch** des Landes- als Handelsgerichtes Graz unter der Nummer 285789 d eingetragen.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine **Kleinstkapitalgesellschaft** im Sinn des § 221 UGB.

Über das Vermögen der Gesellschaft wurde mit Edikt vom 19. Juli 2022 des Landesgerichtes für Zivilrechtssachen Graz das **Konkursverfahren** eröffnet.

Als **Masseverwalter** wurde Herr Rechtsanwalt Dr. Alexander Isola, Graz durch das Insolvenzgericht bestellt.

Alleiniger Geschäftsführer ist Herr DI Thomas Rossegger, Lebring.

Das Unternehmen wurde bereits vor der Insolvenzeröffnung geschlossen; die Beendigung der Liquidation ist für das Jahr 2023 vorgesehen.

Im Geschäftsjahr wurde durchschnittlich 1 (Vorjahr: 3) **Mitarbeiter** beschäftigt.

Graz, am 22. Februar 2023


Dr. ALEXANDER ISOLA M.C.J. (NYU)

Rechtsanwalt
als Insolvenzverwalter

Marburger Kai 47 | A-8010 Graz

Tel.: +43 316 83 37 77 | Fax: DW 33
a.isola@grafisola.at | www.grafisola.at | R602806

Der Masseverwalter:

RA Dr. Alexander Isola