



Jahresabschluss 28.02.2025

FN 311114x

FIRMA

AGD Beteiligungsverwaltungs AG

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.03.2024 bis 28.02.2025

aufgestellt am 26.11.2025

Aktiengesellschaft

Einordnung: groß

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.03.2023 bis 29.02.2024

Aktiengesellschaft

PDF GENERIERT AM

18.03.2026

AUFGESTELLT VON

PRÜFWERT:

FBC99EEAEBB2B26F1B46347220D7D22685CC46A
8D994BAC20DCA440470FE7B44

Mag. Julianna Neumayer , geb. 12.09.1970

Diego Cesar Jalon , geb. 20.12.1949

Mag. Jasna Strik-Matthiessen , geb. 26.07.1984

Margarita Fernandez , geb. 03.06.1962

Bestätigung der einreichenden Person

Die einreichende Person bestätigt, dass die elektronisch übermittelte Unterlage der aufgestellten Unterlage entspricht.

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Ein allfällig miteingereichter Bestätigungsvermerk würde sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften Jahresabschluss beziehen.

Bilanz

in EUR Vorjahr in TEUR

AKTIVA	82.561.926,67	80.074
Anlagevermögen	45.034.002,00	45.034
Finanzanlagen	45.034.002,00	45.034
Anteile an verbundenen Unternehmen	45.034.002,00	45.034
Umlaufvermögen	37.509.744,67	34.468
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	299.502,99	0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	299.502,99	0
Guthaben bei Kreditinstituten	37.210.241,68	34.468
Rechnungsabgrenzungsposten	18.180,00	18
Aktive latente Steuern	0,00	554
PASSIVA	82.561.926,67	80.074
Eigenkapital	80.986.878,50	79.847
eingefordertes Grundkapital	70.000,00	70
Grundkapital	70.000,00	70
einbezahltes Grundkapital	70.000,00	70
Kapitalrücklagen	23.477.450,94	23.477
gebundene	23.477.450,94	23.477
Bilanzgewinn	57.439.427,56	56.299
davon Gewinnvortrag	56.299.424,69	55.023
Rückstellungen	1.546.465,51	153
Steuerrückstellungen	1.529.865,51	141
sonstige Rückstellungen	16.600,00	13
Verbindlichkeiten	28.582,66	32
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	28.582,66	32
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.916,00	26
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	21.916,00	26
sonstige Verbindlichkeiten	6.666,66	7
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	6.666,66	7
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	42

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	50.000,00	50
sonstige betriebliche Erträge	1.385.741,47	0
übrige	1.385.741,47	0
sonstige betriebliche Aufwendungen	-162.988,61	-796
Zwischensumme - Betriebserfolg	1.272.752,86	-746
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.998.340,59	1.514
Zwischensumme - Finanzerfolg	1.998.340,59	1.514
Ergebnis vor Steuern	3.271.093,45	768
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.131.090,58	508
davon latente Steuern	-553.948,10	554
Ergebnis nach Steuern	1.140.002,87	1.276
Jahresüberschuss	1.140.002,87	1.276
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	56.299.424,69	55.023
BILANZGEWINN	57.439.427,56	56.299

Anlagenspiegel

Teil 1

Anschaffungs- und Herstellungskosten

in EUR

	Stand 1.3.24	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für		Abgänge	Zugänge/Abgänge durch Umgründung	Stand 28.2.25
			Fremdkapital	Umbuchungen			
Anlagevermögen	45.034.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.034.002,00
Finanzanlagen	45.034.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.034.002,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	45.034.002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.034.002,00

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 1.3.24	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Zugänge/Abgänge durch Umgründung	Kumulierte Wertberichtigungen 28.2.25
Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel	Teil 4	Nettobuchwerte	in EUR	
			Buchwert 1.3.24	Buchwert 28.2.25
Anlagevermögen			45.034.002,00	45.034.002,00
Finanzanlagen			45.034.002,00	45.034.002,00
Anteile an verbundenen Unternehmen			45.034.002,00	45.034.002,00

Verbindlichkeitspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	bis zu 1 Jahr	zwischen 1 und 5 Jahren	über 5 Jahre
Verbindlichkeiten	28.582,66	28.582,66	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.916,00	21.916,00	0,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	6.666,66	6.666,66	0,00	0,00

Verbindlichkeitspiegel

Teil 2

in EUR

	dinglich gesicherter Betrag	Art und Form der Sicherung	Passivierte Antizipationen
Verbindlichkeiten	0,00		0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		0,00
sonstige Verbindlichkeiten	0,00		0,00

Forderungenspiegel

Teil 1

in EUR

	Gesamt	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit über 1 Jahr	wechselfällig verbrieft
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	299.502,99	299.502,99	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	299.502,99	299.502,99	0,00	0,00

Forderungenspiegel

Teil 2

in EUR

	aktivierte Antizipationen	Pauschalwert- berichtigung
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	0,00

Entwicklung der
Rückstellungen

Teil 1

in EUR

	Stand 1.3.24	Dotierung	Verwendung	Auflösung	Stand 28.2.25
Rückstellungen	153.441,82	1.546.465,51	153.441,82	0,00	1.546.465,51
Steuerrückstellungen	140.841,82	1.529.865,51	140.841,82	0,00	1.529.865,51
sonstige Rückstellungen	12.600,00	16.600,00	12.600,00	0,00	16.600,00

Entwicklung der Rückstellungen

Teil 2

in EUR

frei

frei

frei

frei

Rücklagenspiegel

Teil 1

in EUR

	Stand 1.3.24	Zuführung	Verwendung	Auflösung	Stand 28.2.25
Kapitalrücklagen	23.477.450,94	0,00	0,00	0,00	23.477.450,94
gebundene	23.477.450,94	0,00	0,00	0,00	23.477.450,94

Rücklagenspiegel

Teil 2

in EUR

frei

frei

frei

frei

1. Anhang

1.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1.1.1. Allgemeine Grundsätze

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften der §§ 189 ff des Unternehmensgesetzbuchs (UGB) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, sowie unter Beachtung der Generalnorm, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, erstellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend der gesetzlichen Regelungen eingehalten.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde dadurch Rechnung getragen, dass nur die am Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen wurden. Alle erkennbaren Risiken und drohenden Verluste wurden - soweit gesetzlich geboten - berücksichtigt.

Die Gesellschaft ist ein Konzernunternehmen i.S.d. §15 AktG und stellt als oberstes Mutterunternehmen den Konzernabschluss für die Gruppe auf.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 221 UGB.

1.1.2. Anlagevermögen

Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten bzw. niedrigeren Börsenkursen zum Bilanzstichtag bewertet.

Außerplanmäßige Abschreibungen werden nur dann vorgenommen, wenn Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind.

1.1.3. Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen wurden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach bestmöglicher Schätzung zur Erfüllung der Verpflichtung aufgewendet werden müssen. Sämtliche Rückstellungen haben eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.

1.1.4. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

1.1.5. Währungsumrechnung

Fremdwährungsforderungen wurden mit dem Anschaffungskurs oder dem niedrigeren Devisenkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

Fremdwährungsverbindlichkeiten wurden mit dem Anschaffungskurs oder dem höheren Devisenkurs zum Bilanzstichtag bewertet.

Vorhandene Guthaben bei Kreditinstituten in Form von Kontokorrentkonten wurden mit dem Bilanzstichtagskurs bewertet.

1.2. Erläuterungen der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung

1.2.1. Erläuterungen der Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der Jahresabschreibung nach einzelnen Posten (§ 226 Abs.1 UGB) sind in folgendem Anlagenspiegel dargestellt:

	Anschaffungs-/Herstellungskosten		Abschreibungen kumuliert		Buchwert
	1.3.2024 28.2.2025 EUR	Zugänge Abgänge EUR	1.3.2024 28.2.2025 EUR	Abschreibungen Zuschreibungen EUR	1.3.2024 28.2.2025 EUR
Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen	45 034 002,00	0,00	0,00	0,00	45 034 002,00
	<u>45 034 002,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>45 034 002,00</u>

Beteiligungen

Firmenname	Firmensitz	Eigenkapital	Anteil in %	Letztes Ergebnis	Bilanzstichtag
Losur Overseas S.L.	Madrid, Spanien	377 054 487,00	100,0	10 020 243,00	28.2.2025

Aktive latente Steuern

Im Geschäftsjahr wurden latente Steuern auf steuerliche Verlustvorträge vollständig aufgelöst.

Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung der Rückstellungen:

	Stand 1.3.2024 EUR	Verwendung EUR	Zuweisung EUR	Stand 28.2.2025 EUR
Steuerrückstellungen				
Rückstellung für Körperschaftsteuer	140 841,82	140 841,82	152 865,51	152 865,51
Rückstellung für Steuer gem. MindBestG (Pillar II)	0,00	0,00	1 377 000,00	1 377 000,00
	<u>140 841,82</u>	<u>140 841,82</u>	<u>1 529 865,51</u>	<u>1 529 865,51</u>
sonstige Rückstellungen				
Rückstellung für Beratungskosten	5 400,00	5 400,00	9 500,00	9 500,00
Rückstellung für Prüfungsaufwand	7 200,00	7 200,00	7 100,00	7 100,00
	<u>12 600,00</u>	<u>12 600,00</u>	<u>16 600,00</u>	<u>16 600,00</u>
Summe Rückstellungen	<u>153 441,82</u>	<u>153 441,82</u>	<u>1 546 465,51</u>	<u>1 546 465,51</u>

Verbindlichkeiten

Die Summe der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren beträgt EUR 0,00 (VJ: EUR 0,00).

1.2.2. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Im laufenden Jahr ergaben die Kursdifferenzen einen Gewinn von EUR 1.385.741,46 und sind unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen (VJ: Kursverlust EUR 638.173,46).

Steueraufwand

Das Unternehmen ist im aktuellen Geschäftsjahr erstmalig von der Anwendung des Mindestbesteuerungsgesetzes (MinBestG) betroffen. In Uruguay wird der geforderte Effektivsteuersatz von 15% nicht erfüllt, daher wurde im Geschäftsjahr eine Ergänzungssteuer iHv EUR 1.377.000,00 erfasst. Etwaige latente Steueransprüche und latente Steuerschulden, die sich aus der Mindestbesteuerung ergeben, wurden nicht angesetzt.

Für die Folgejahre wird keine Unterschreitung des Effektivsteuersatzes für sämtliche Jurisdiktionen, in denen die AGD-Gruppe tätig ist, erwartet. Uruguay arbeitet derzeit an der Umsetzung einer lokalen Ergänzungssteuer, die auf die Mindeststeuer gemäß MinBestG anrechenbar ist.

1.3. Sonstige Angaben

1.3.1. Angaben zu den Organen der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr waren folgende Personen als Vorstände tätig:

Name	Ort	Seit
Mag. Julianna Neumayer	1010 Wien	6.11.2013
Diego Cesar Jalon	1406 Buenos Aires	26.3.2014
Mag. Jasna Strik-Matthiessen	1010 Wien	22.1.2021
Margarita Fernandez	1834 ARG Buenos Aires	4.12.2020

Die Gesamtbezüge der Mitglieder des Vorstandes beliefen sich auf EUR 40.000,00 (VJ: EUR 41.666,67).

Im Geschäftsjahr waren folgende Personen als Aufsichtsräte tätig:

Name	Ort	Seit	Bis
Mag. Jakob Hirschbaeck	1010 Wien	6.11.2013	
Nicola Smith	0 Gibraltar, Marina Bay	18.8.2021	
Maria Adewumi	1010 Wien	12.1.2022	6.3.2024
Karin Judith Griffin	1010 Wien	6.3.2024	3.12.2024
Nigel Frank Neale	1010 Wien	3.12.2024	

An die Aufsichtsratsmitglieder wurden Vergütungen von EUR 0,00 (VJ: EUR 0,00) bezahlt.

Die durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer während des Geschäftsjahrs 2024/2025 beträgt 0 (Vorjahr: 0).

1.3.2. Aufwendungen für den Abschlussprüfer

Die Aufwendungen für den Abschlussprüfer setzen sich wie folgt zusammen:

	28.2.2025 EUR	29.2.2024 EUR
Prüfung des Jahresabschlusses	8.842,10	8.582,10

1.3.3. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse nach dem Abschlussstichtag eingetreten.

Wien, __. November 2025

.....
Unterschriften der Vorstände