

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2022

SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		0,51	0,51
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	519.467,90		525.400,35
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.582.361,11		1.605.227,07
3. technische Anlagen und Maschinen	328,50		414,00
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>5.805,38</u>		<u>6.540,00</u>
		2.107.962,89	2.137.581,42
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.987.471,24		11.738.954,55
2. Beteiligungen	1.513.642,64		1.464.016,25
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>1.202.600,34</u>		<u>1.482.820,86</u>
		13.703.714,22	14.685.791,66
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	500,00		500,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit unfertigen Bauten			
a) unfertige Bauten	74.000,00		74.000,00
	<u>74.500,00</u>		<u>74.500,00</u>
Übertrag	74.500,00	15.811.677,62	16.897.873,59
			Handelsrecht

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2022

**SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen**

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	74.500,00	15.811.677,62	16.897.873,59 74.500,00
3. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit fertigen Bauten	<u>301.046,22</u>	375.546,22	<u>301.046,22</u> 375.546,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.316,96		179,31
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.506.623,81		1.221.289,52
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>914.628,52</u>		<u>974.483,89</u>
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 5.016,67 (EUR 17.459,32)		3.425.569,29	2.195.952,72
III. Wertpapiere			
1. sonstige Wertpapiere		0,00	140.800,00
IV. Flüssige Mittel und Bausparguthaben			
1. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		500.894,83	401.359,24
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		18.386,28	9.000,42
		<hr/>	<hr/>
		20.132.074,24	19.946.032,19
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2022

**SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen**

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital		3.980.000,00	3.980.000,00
II. Kapitalrücklage		7.451.922,35	7.451.922,35
III. Gewinnrücklagen			
1. Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	1.247.734,27		1.247.734,27
2. andere Gewinnrücklagen	<u>412.723,13</u>		<u>412.723,13</u>
		1.660.457,40	1.660.457,40
IV. Bilanzgewinn		4.436.927,71	4.172.231,98
- davon Gewinnvortrag			
EUR 4.172.231,98			
(EUR 4.222.657,56)			
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	34.980,00		0,00
2. sonstige Rückstellungen	251.497,73		268.803,50
		286.477,73	268.803,50
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.290.410,32		1.551.243,68
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (EUR 245.486,45)			
2. erhaltene Anzahlungen	121.875,67		121.967,92
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	109,48		1.744,48
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 109,48 (EUR 1.744,48)			
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	370.638,11		178.525,50
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 370.638,11 (EUR 178.525,50)			
Übertrag	<u>1.783.033,58</u>	<u>17.815.785,19</u>	<u>1.853.481,58</u> <u>19.386.896,81</u>

## ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2022

**SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen**

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	1.783.033,58	17.815.785,19	19.386.896,81 1.853.481,58
5. sonstige Verbindlichkeiten	<u>532.684,92</u>	2.315.718,50	<u>557.058,91</u> 2.410.540,49
- davon aus Steuern EUR 11.292,17 (EUR 13.098,79)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 532.684,92 (EUR 557.058,91)			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		570,55	2.076,47
		<hr/>	<hr/>
		20.132.074,24	19.946.032,19
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Sindelfingen, den 02. August 2022

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2022 bis 30.06.2022

**SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung Mi	54.109,68		60.335,81
b) aus anderen Lieferungen und Leistungen	<u>107.033,99</u>	161.143,67	<u>82.414,36</u> 142.750,17
2. sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige	17.338,60		35.301,26
b) aus Finanzgeschäft	<u>64.122,78</u>	<u>81.461,38</u>	<u>183.615,36</u> <u>218.916,62</u>
3. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	14.877,59		12.121,31
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	<u>0,00</u>	<u>14.877,59</u>	<u>27.807,03</u> <u>39.928,34</u>
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	226.592,88		213.911,48
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>32.994,51</u>	259.587,39	<u>31.916,33</u> 245.827,81
- davon für Altersversorgung EUR 5.808,42 (EUR 5.808,42)			
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen		29.618,53	29.857,37
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen			
aa) Raumkosten	12.190,92		12.740,63
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	12.812,94		16.351,28
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	2.251,99		3.774,49
ad) Fahrzeugkosten	8.812,36		8.758,66
ae) Werbekosten	24.102,69		20.728,56
Übertrag	60.170,90-	61.478,46-	62.353,62- 16.300,35-

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2022 bis 30.06.2022

**SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft  
Sindelfingen**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag	60.170,90-	61.478,46-	16.300,35- 62.353,62-
af) Reisekosten	1.717,75		1.859,70
ag) Porto, Bürobedarf, Telefon, etc.	5.846,87		4.631,11
ah) aus Finanzgeschäft	41.985,58		159.187,12
ai) verschiedene betriebliche Kosten	52.029,47		54.261,42
b) Verluste aus Wertminderungen oder aus dem Abgang von Gegenständen des Umlaufver- mögens und Einstellungen in die Wertberichtigung zu Forderungen	175,00		2.925,08
c) sonstige außerordentliche betriebliche Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>890,84</u>	162.816,41	<u>9.311,86</u> 294.529,91
7. auf Grund einer Gewinn- gemeinschaft, eines Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne		2.124.195,62	267.268,10
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 52.136,28 (EUR 0,00)		66.311,10	20.994,60
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon aus verbundenen Unternehmen EUR 6.057,58 (EUR 1.815,26)		13.900,66	16.800,55
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		1.130.567,84	0,00
Übertrag		<u>849.544,67</u>	<u>56.586,61</u>

# GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 30.06.2022

## SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft Sindelfingen

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		849.544,67	56.586,61
- davon außerplanmäßige Abschreibungen nach § 253 (2) Satz 3 HGB EUR 1.130.567,84 (EUR 0,00)			
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen - davon an verbundene Unternehmen EUR 1.269,93 (EUR 8.734,39)		98.964,43	105.841,76
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme		<u>376.221,59</u>	<u>0,00</u>
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		374.358,65	49.255,15-
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		109.356,92	3.968,04
15. sonstige Steuern		306,00-	300,00-
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>16. Jahresüberschuss</b>		264.695,73	53.523,19-
17. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		4.172.231,98	4.222.657,56
18. Einstellungen in Gewinnrücklagen a) in die Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen		0,00	393.089,50
		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>19. Bilanzgewinn</b>		<u>4.436.927,71</u>	<u>3.776.044,87</u>

Sindelfingen, den 02. August 2022

#SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen

## **Anhang für den Halbjahresabschluss (nicht testiert) zum 30.06.2022**

---

### **1. ALLGEMEINE ANGABEN**

#### **1.1. Allgemeine Hinweise**

Der Halbjahresabschluss der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft wird nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) in der Fassung des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes und des Aktiengesetzes (AktG) aufgestellt.

Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach den Vorschriften der Verordnung über Formblätter für Gliederung des Jahresabschlusses von Wohnungsunternehmen (Formblatt VO für Wohnungsunternehmen). Größenabhängige Erleichterungen für kleine Kapitalgesellschaften wurden teilweise in Anspruch genommen.

#### **1.2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Im Interesse der Übersichtlichkeit werden die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang anzubringen sind, in der Regel im Anhang aufgeführt.

Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Aufwendungen und Erträge enthalten, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Das Saldierungsverbot des § 246 Absatz 2 HGB wurde beachtet. Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung wurden entsprechend der in der Formblattverordnung für Wohnungsunternehmen vorgeschriebenen Reihenfolge gegliedert. Die angewandten Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr, soweit gesetzlich möglich, unverändert beibehalten.

Für die Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gewählt. Bei der Bewertung wurde von der Fortführung des Unternehmens ausgegangen. Es ist vorsichtig bewertet worden. Namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden waren, berücksichtigt worden, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne wurden nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert waren.

Rückstellungen wurden nur im Rahmen des § 249 HGB gebildet. Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter der Voraussetzung des § 250 HGB angesetzt.

Aufwendungen und Erträge wurden im Jahr der wirtschaftlichen Zugehörigkeit berücksichtigt, unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen wurden nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände vorgenommen. Das Finanzanlagevermögen wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um Abschreibungen auf den Marktwert wegen voraussichtlich dauerhafter Wertminderung, bewertet.



Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. Fremdkapitalzinsen sind in die Herstellungskosten einbezogen worden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Erkennbare Risiken werden durch entsprechende Bewertungsabschläge berücksichtigt.

Die Umrechnung der auf fremde Währungen lautenden Posten erfolgte grundsätzlich mit dem Devisenkassamittelkurs. Folgende Kurse wurden der Bewertung zu Grunde gelegt:

EUR / RUB 56,9007

EUR / SGD 1,543

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bzw. zu niedrigeren beizulegenden Werten angesetzt.

Flüssige Mittel und Bausparguthaben werden jeweils mit dem Nennwert angesetzt.

Sowohl aktive als auch passive Rechnungsabgrenzungsposten werden zum Nennwert angesetzt.

Die Rückstellungen werden jeweils mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt, dessen Höhe sich nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ergibt. Die Verbindlichkeiten sind mit ihren jeweiligen Erfüllungsbeträgen passiviert.

Derivate Finanzinstrumente werden einzeln mit dem Marktwert am Stichtag bewertet. Die Sicherungs- und Grundgeschäfte werden zu Bewertungseinheiten zusammengefasst, sofern die Voraussetzungen dafür erfüllt sind.

Die Vergleichszahlen beziehen sich in der Bilanz auf den 31.12.2021 sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung auf den Zeitraum vom 01. Januar 2021 bis zum 30. Juni 2021.

## **2. ANGABEN ZUR BILANZ**

### **2.1. Aktiva**

#### **2.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgten nach der linearen Methode. Außerplanmäßige Abschreibungen und allein nach steuerrechtlichen Vorschriften vorgenommene Abschreibungen i. S. v. § 253 Abs. 3 HGB wurden im Berichtszeitraum nicht vorgenommen. Die Position immaterielle Vermögensgegenstände beinhaltet ausschließlich erworbene Softwarelizenzen. Hierin enthalten war im Wesentlichen Standardsoftware.

### 2.1.2. Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen erfolgen nach der linearen Methode. Bei Zugängen von beweglichen Anlagegegenständen im Jahresverlauf erfolgt die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau. Geringwertige Anlagegüter bis 800,00 Euro werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Auf die im Anlagevermögen gehaltenen in einem Mehrfamilienhaus befindlichen Wohnungen wurden planmäßige Abschreibungen vorgenommen. Die Wohnungen haben zum Bilanzstichtag einen Wert von TEUR 519,5 (Vorjahr TEUR 525,4). Der darin enthaltene Grundstückswert beträgt TEUR 28,2.

Im Sachanlagevermögen werden zwei Gewerbeimmobilien geführt. Der Grundstückswert beträgt TEUR 289,8. Die Gebäude werden planmäßig abgeschrieben. Der Buchwert zum Bilanzstichtag beträgt TEUR 1.259,8 (Vorjahr TEUR 1.280,8). Weiteres objektbezogenes Zubehör wird mit TEUR 32,8 (Vorjahr TEUR 34,6) bilanziert.

Zum Bilanzstichtag enthält die Position Sachanlagen die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von TEUR 5,8 (Vorjahr TEUR 6,5).

### 2.1.3. Finanzanlagen

Bei den Finanzanlagen handelt es sich um Anteile an verbundenen Unternehmen, um Beteiligungen sowie um Wertpapiere des Anlagevermögens.

In 2017 wurden 63,34 % der Anteile der SM Capital Aktiengesellschaft, Sindelfingen, von der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, erworben und zu Anschaffungskosten bilanziert. Weitere 29,86% der Anteile der SM Capital Aktiengesellschaft wurden auf dem Weg einer Sachkapitalerhöhung übernommen. In 2019 wurde auf den Bilanzansatz dieser Tochtergesellschaft eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von TEUR 1.389,9 vorgenommen. Der Ansatz zum Bilanzstichtag ist unverändert zum Vorjahr.

In den Geschäftsjahren 2017 und 2018 wurden alle Anteile an der SM Domestic Property Aktiengesellschaft, Sindelfingen, erworben und seitdem zu Anschaffungskosten bilanziert. Mit dem Verkauf der letzten Immobilie und dem Beschluss der Hauptversammlung der SM Domestic Property Aktiengesellschaft diese mit Wirkung zum 01.01.2023 aufzulösen, wurde eine Abschreibung auf den Bilanzansatz der SM Domestic Property Aktiengesellschaft in Höhe von TEUR 751,5 vorgenommen. Die SM Domestic Property Aktiengesellschaft wird nunmehr zu deren Eigenkapitalwert bilanziert. Auf die Anteile an verbundenen Unternehmen waren im Berichtszeitraum demzufolge Abschreibungen in Höhe von TEUR 751,5 (Vorjahr TEUR 0,0) vorzunehmen.

Auf Beteiligungen waren im Berichtszeitraum keine Abschreibungen (Vorjahr TEUR 0,0) vorzunehmen.

Die im Finanzanlagenbestand befindliche russische Staatsanleihe wurde im Einklang mit den Bilanzierungsregeln des IDW mit einer Wertberichtigung von insgesamt TEUR 363 vollständig abgeschrieben. Die betroffenen Anleihe wird damit nicht mehr in der Bilanz der Gesellschaft ausgewiesen. Ferner wurde auf eine Aktienposition im Finanzanlagevermögen eine Abschreibung in Höhe von TEUR 16 vorgenommen.

Die gesamten Abschreibungen auf Finanzanlagen beliefen sich zum 30.06.2022 damit auf TEUR 1.130,6 (Vorjahr TEUR 0,0)

## 2.1.4. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte

Die Vorräte betreffen ausschließlich Immobilienbestände.

### 2.1.4.1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit unfertigen Bauten

In dieser Position wird nur noch ein Restant aus der Immobilienentwicklung Rosenbergstraße mit einem Bilanzansatz in Höhe von TEUR 74,0 geführt.

### 2.1.4.2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten

Diese Position bezieht sich im Wesentlichen auf bebaute und vermietete Grundstücke, die zu Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten bewertet werden und zum Verkauf vorgesehen sind. Abschreibungen auf diese Objekte waren entsprechend der Regelungen des § 253 HGB wie im Vorjahr nicht vorzunehmen.

## 2.1.5. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft haben folgende Restlaufzeiten:

(alle Angaben in TEUR)	bis zu 1 Jahr	über ein Jahr bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt
Forderungen aus Vermietung	4,3	0,0	0,0	4,3
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.506,6	0,0	0,0	2.506,6
Sonstige Vermögensgegenstände	414,6	500,0	0,0	914,6

Vorjahr:

(alle Angaben in TEUR)	bis zu 1 Jahr	über ein Jahr bis zu 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt
Forderungen aus Vermietung	0,2	0,0	0,0	0,2
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.221,3	0,0	0,0	1.221,3
Sonstige Vermögensgegenstände	474,5	500,0	0,0	974,5

Die Forderungen sind mit dem Nennwert abzüglich vorgenommener Wertberichtigungen angesetzt.

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen gegenüber der SM Domestic Property Aktiengesellschaft in Höhe von TEUR 2.124,2, die sich aus dem mit dieser Gesellschaften abgeschlossenen Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträgen ergibt.

Außerdem wurde ein kurzfristiges Darlehen in Höhe von TEUR 369,7 an das verbundene Unternehmen RCm Beteiligungs Aktiengesellschaft vergeben und unter dieser Position erfasst.

## 2.1.6. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zum Bilanzstichtag wird keine Wertpapierposition im Umlaufvermögen gehalten.

### **2.1.7. Flüssige Mittel**

Die flüssigen Mittel werden in Höhe von TEUR 500,9 (Vorjahr TEUR 401,4) ausgewiesen. Die Mittel stehen zur freien Verfügung.

### **2.1.8. Rechnungsabgrenzungsposten**

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Aufwendungen enthalten, die den Folgezeitraum betreffen, aber bereits im Berichtszeitraum gezahlt wurden.

## **2.2. Passiva**

### **2.2.1. Eigenkapital**

#### **2.2.1.1 Gezeichnetes Kapital**

Das gezeichnete Kapital beträgt zum 30. Juni 2022 EUR 3.980.000,00 ist eingeteilt in 3.980.000 auf den Namen lautende nennwertlose Stückaktien. Eigene Aktien wurden im Berichtsjahr weder erworben noch veräußert. Zum Bilanzstichtag wurden eigene Aktien nicht im Bestand gehalten.

#### **2.2.1.2 Genehmigtes Kapital**

##### **Genehmigtes Kapital 2018**

Der Vorstand der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft ist ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft in der Zeit bis zum 18. Oktober 2023 mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmalig oder mehrfach um bis EUR 1.990.000,00 durch Ausgabe von bis zu 1.990.000 neuer, auf den Namen lautender Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlagen zu erhöhen. Dabei ist den Aktionären grundsätzlich ein Bezugsrecht einzuräumen.

#### **2.2.1.3 Bedingtes Kapital**

##### **Bedingtes Kapital 2002**

Das Grundkapital der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft ist um bis zu EUR 100.000,00 bedingt erhöht. Die bedingte Kapitalerhöhung wird nur durch Ausgabe von bis zu 100.000 neuen, auf den Namen lautenden Stückaktien und nur insofern durchgeführt, wie die Inhaber der Optionsrechte, die im Rahmen des Optionsplans der Gesellschaft aufgrund der am 3. Juli 2002 erteilten Ermächtigung ausgegeben werden, von ihren Optionsrechten Gebrauch machen. Derzeit sind Optionsrechte nicht ausgegeben.

#### **2.2.1.4 Kapitalrücklage**

Die Kapitalrücklage beträgt wie im Vorjahr TEUR 7.451,9 und setzt sich wie folgt zusammen:

TEUR 1.347,7 aus Agiobeträgen bei der Ausgabe von Aktien

TEUR 855,2 aus Kapitalherabsetzung wegen Einziehung eigener Aktien

TEUR 2.574,0 Agio aus Einbringung der Kommanditanteile an der SFG Liegenschaften GmbH & Co. Betriebs KG

TEUR 2.675,0 Agio aus Einbringung der Anteile an SM Capital Aktiengesellschaft

### 2.2.1.5 Gewinnrücklagen

Die Rücklage für Anteile an herrschenden Unternehmen beträgt EUR 1.247.734,27 (Vorjahr EUR 1.247.734,27) und entspricht gemäß § 272 Absatz 4 HGB den auf der Aktivseite ausgewiesenen Anteilen an der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft. Die anderen Gewinnrücklagen sind gegenüber dem Vorjahr unverändert und betragen TEUR 412,7.

### 2.2.2. Rückstellungen

Rückstellungen sind jeweils mit dem notwendigen Erfüllungsbetrag angesetzt, dessen Höhe sich nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung ergibt. Dabei wurden alle am Bilanzstichtag erkennbaren Risiken berücksichtigt. Steuerrückstellungen wurden auf zu erwartende Gewerbesteuernachzahlungen in Höhe von TEUR 35,0 (Vorjahr TEUR 0,0) gebildet. Insgesamt wurden sonstige Rückstellungen mit einem Betrag von TEUR 251,5 (Vorjahr TEUR 268,8) gebildet.

### 2.2.3. Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Stichtag 30. Juni 2022 nicht vorhanden. Per 30. Juni 2022 bestehen insgesamt Verbindlichkeiten mit einer Gesamtlaufzeit von über fünf Jahren in Höhe von TEUR 128,0 (Vorjahr TEUR 160,3).

#### 2.2.3.1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Per 30.06.2022 in TEUR	Per 31.12.2021 in TEUR
mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	30,4	276,2
mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr bis 5 Jahren	1.260,0	1.275,0
mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren	0,0	0,0
Summe	1.290,4	1.551,2

Die vorgenannten Beträge sind banküblich gesichert unter anderem durch verpfändete Guthaben, Abtretung von Miet- und Pachtzinsforderungen und Grundschulden. Insgesamt wurden den Banken zum Stichtag 31. Dezember 2021 die folgenden Sicherheiten zur Verfügung gestellt:

Bezeichnung der Sicherheit	Nominalwert in TEUR per 31.12.2021	Nominalwert in TEUR per 31.12.2020
Grundschulden (nominal)	0,0	0,0
Wertpapierdepot	1.177,2	1.272,8
Summe	1.177,2	1.272,8

Außerdem haften für Darlehen der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft Grundschulden auf Objekten des verbundenen Unternehmen SM Capital Aktiengesellschaft in Höhe von TEUR 285 sowie ein Wertpapierdepot der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft mit einem Stichtagswert von TEUR 1.105,0.

### 2.2.3.2. Erhaltene Anzahlungen

Die erhaltenen Anzahlungen gliedern sich wie folgt auf:

Angaben in TEUR	bis zu einem Jahr	über ein Jahr, bis fünf Jahre	mehr als fünf Jahre	Gesamt
Noch nicht abgerechnete Nebenkosten	0,6	0,0	0,0	0,6
(Vorjahr)	(0,7)	(0,0)	(0,0)	(0,7)
Schadenersatzvorauszahlung	121,3	0,0	0,0	121,3
(Vorjahr)	(121,3)	(0,0)	(0,0)	(121,3)

Die Schadenersatzvorauszahlung wurde aufgrund eines vorläufig vollstreckbaren Titels erhalten. Es wurde jedoch letztinstanzliche Beschwerde eingelegt, weswegen beim Amtsgericht Stuttgart eine Sicherheitsleistung in Höhe von TEUR 132,8 zu hinterlegen waren.

### 2.2.3.3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus im Folgemonat fälligen Hauswaltergebühren mit einem Betrag von TEUR 0,1 (Vorjahr TEUR 0,0).

Die Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt auf:

Angaben in TEUR	bis zu einem Jahr	über ein Jahr, bis fünf Jahre	mehr als fünf Jahre	Gesamt
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,1	0,0	0,0	0,1
(Vorjahr)	(1,7)	(0,0)	(0,0)	(1,7)

### 2.2.3.4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Die Gesellschaft hat bei verbundenen Unternehmen Kredite bzw. Darlehen aufgenommen. Diese gliedern sich wie folgt auf:

Angaben in TEUR	bis zu einem Jahr	über ein Jahr, bis fünf Jahre	mehr als fünf Jahre	Gesamt
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	370,6	0,0	0,0	370,6
(Vorjahr)	(178,5)	(0,0)	(0,0)	(178,5)

Zum 30. Juni 2022 betragen die Verbindlichkeiten gegenüber der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft TEUR 5,6 (Vorjahr TEUR 3,6), gegenüber der SM Capital Aktiengesellschaft TEUR 365,0 (Vorjahr TEUR 174,9) und gegenüber der SM Domestic Property Aktiengesellschaft TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 0,0).

Die Verbindlichkeiten gegenüber der SM Capital Aktiengesellschaft resultieren aus dem mit der Gesellschaft geschlossenen Ergebnisabführungsvertrag. Die Verbindlichkeiten gegenüber RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft resultieren im Wesentlichen aus Umsatzsteuerzahllasten.

### 2.2.3.5. Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten gliedern sich wie folgt auf:

Angaben in TEUR	bis zu einem Jahr	über ein Jahr, bis fünf Jahre	mehr als fünf Jahre	Gesamt
Sonstige Verbindlichkeiten	138,9	265,8	128,0	532,7
(Vorjahr)	(131,0)	(265,8)	(160,3)	(557,1)

In der Position Sonstige Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von TEUR 11,3 (Vorjahr TEUR 13,1) enthalten. Diese betreffen im Wesentlichen die im Juli fällige Lohnsteuer für Juni. Ferner ist ein Verkäufendarlehen im Zusammenhang mit dem Erwerb einer Immobilie in Höhe von TEUR 458,5 zum Bilanzstichtag enthalten.

### 2.2.4. Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungen enthalten Zahlungen, die im Berichtszeitraum eingegangen sind, aber den Folgezeitraum betreffen. In der Regel handelt es sich um im Juni eingegangene Mieten für den Juli.

### 2.2.5. Derivate Finanzinstrumente

Die Zinssicherungsgeschäfte wurden zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos von Bankdarlehen abgeschlossen. Bei diesen Geschäften besteht Währungs-, Betrags- und Fristenkongruenz, sodass im Rahmen einer kompensatorischen Bewertung hierfür Bewertungseinheiten gebildet wurden. Die bilanzielle Abbildung von Bewertungseinheiten erfolgt, indem die sich ausgleichenden Wertänderungen aus den abgesicherten Risiken nicht bilanziert werden (sog. Einfrierungsmethode). Die Wirksamkeit der Sicherungsbeziehungen ist dadurch sichergestellt, dass die wertbestimmenden Faktoren von Grund- und Sicherungsgeschäft jeweils übereinstimmen (sog. Critical-Terms-Match-Methode). Der beizulegende Zeitwert der Zinsswaps berechnet sich über die Restlaufzeit des Instruments unter Verwendung aktueller Marktzinssätze und Zinsstrukturen. Den Angaben liegen Bankbewertungen zu Grunde.

Die Gesellschaft hat zur Absicherung des Zinsänderungsrisikos sechs (Vorjahr sechs) Zinsswap-Vereinbarungen im Nominalwert von TEUR 6.250,0 (Vorjahr TEUR 6.250,0) mit Restlaufzeiten bis Dezember 2023, Dezember 2024, März 2025 sowie September 2041 abgeschlossen.

Zum 30. Juni 2022 beträgt das gesicherte Kreditvolumen TEUR 5.361,9. Die Swap-Vereinbarungen bilden mit den abgesicherten Darlehen Bewertungseinheiten. Eine isolierte Barwertbetrachtung ergibt zum Bilanzstichtag einen negativen Barwert von TEUR 152,1 (Vorjahr TEUR 687,3). Bedingungen und Parameter der Grundgeschäfte und der absichernden Geschäfte stimmen weitestgehend überein, weswegen sich die Zinsänderungsrisiken ausgleichen.

### 3. ANGABEN ZUR GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

#### 3.1. Bestandsveränderungen

Der in Höhe von TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 0,0) ausgewiesene Betrag setzt sich durch den Abgang der zum Verkauf bestimmten Objekte zusammen.

#### Bestandsveränderung laut Gewinn- und Verlustrechnung

	<u>EUR</u>
<b>Zum Verkauf bestimmte Grundstücke 30.06.2022</b>	<b>375.546,22</b>
<b>Zum Verkauf bestimmte Grundstücke 01.01.2022</b>	<b>375.546,22</b>
Veränderung zum Verkauf bestimmte Grundstücke laut Bilanz	0,00
abzüglich Hinzuaktivierungen 2022	0,00
<b>Bestandsveränderung laut Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>0,00</b>

#### 3.2. Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten sonstige Erträge in Höhe von TEUR 17,3 (Vorjahr TEUR 35,31) und Erträge aus Finanzgeschäften in Höhe von TEUR 64,1 (Vorjahr TEUR 183,6).

Die sonstigen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Erträgen aus dem Eingang von abgeschriebenen Forderungen und der Anpassung der Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 6,5 (Vorjahr TEUR 3,1).

Die Erträge aus Auflösung von Rückstellungen in Höhe von Euro 225,18 (Vorjahr Euro 1950,50) betreffen im Einzelnen folgende Positionen:

Auflösung Rückstellung offene Rechnungen	EUR 74,25
Auflösung Rückstellung Berufsgenossenschaft	EUR 150,93

Die Erträge aus Finanzgeschäften beinhalten Erträge aus Optionsgeschäften in Höhe von TEUR 60,9 (Vorjahr TEUR 37,6), Erträge aus der Veräußerung von Wertpapieren in Höhe von TEUR 0,0 (Vorjahr TEUR 146,1) sowie eine währungsbedingte Zuschreibung auf Wertpapiere im Anlagevermögen in Höhe von TEUR 3,2 (Vorjahr TEUR 0,0).

#### 3.3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens

Diese Position enthält planmäßige Abschreibungen von insgesamt TEUR 29,6 (Vorjahr TEUR 29,9). Außerplanmäßige Abschreibungen wurden im Berichtsjahr keine (Vorjahr TEUR 0,0) vorgenommen.

#### 3.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von insgesamt TEUR 162,8 (Vorjahr TEUR 294,5) enthalten im Wesentlichen folgende Positionen:



Aufwendungen aus Finanzgeschäften	TEUR	42,0	(Vorjahr TEUR 159,2)
Werbekosten	TEUR	24,1	(Vorjahr TEUR 12,7)
Reisekosten	TEUR	1,7	(Vorjahr TEUR 1,9)
Bürobedarf	TEUR	5,8	(Vorjahr TEUR 4,6)
Raumkosten	TEUR	12,2	(Vorjahr TEUR 12,7)
Versicherungsbeiträge	TEUR	12,8	(Vorjahr TEUR 16,4)
Kfz-Kosten	TEUR	8,8	(Vorjahr TEUR 8,8)
Vergütung Aufsichtsrat	TEUR	11,3	(Vorjahr TEUR 11,3)
Rechts- und Beratungskosten	TEUR	8,7	(Vorjahr TEUR 13,8)
Abschluss- und Prüfungskosten	TEUR	11,1	(Vorjahr TEUR 11,3)
Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen	TEUR	2,3	(Vorjahr TEUR 3,8)
nicht abziehbare Vorsteuer	TEUR	9,2	(Vorjahr TEUR 8,9)
Aufwendungen aus Schadensfällen	TEUR	0,0	(Vorjahr TEUR 0,0)
Aufwendungen Baumaterial	TEUR	0,6	(Vorjahr TEUR 0,0)
Aktienregister	TEUR	2,4	(Vorjahr TEUR 2,4)
Aufwendungen für Handelsregister und Kapitalmaßnahmen	TEUR	0,0	(Vorjahr TEUR 0,0)
Aufwendungen für Software	TEUR	1,9	(Vorjahr TEUR 2,0)
Nebenkosten Geldverkehr	TEUR	3,2	(Vorjahr TEUR 2,8)

### 3.5. Erträge auf Grund eines Gewinnabführungsvertrags

Hierunter ist die auf Basis der mit der SM Domestic Property Aktiengesellschaft bestehende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag erhaltene Gewinnabführung erfasst.

### 3.6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

Diese Position enthält die Dividenden in Höhe von TEUR 52,1 (Vorjahr TEUR 7,4) für die Aktienbestände sowie Zinszahlungen in Höhe von TEUR 14,2 (Vorjahr TEUR 36,0) für die im Anlagevermögen gehaltenen Anleihen.

### 3.7. Zinsen und ähnliche Erträge

Diese Position enthält im Wesentlichen Zinserträge in Höhe von TEUR 6,1 (Vorjahr TEUR 1,8) aus konzern-internen Ausleihungen.

### 3.8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens

Im Berichtszeitraum wurde auf ein verbundenes Unternehmen eine Abschreibung in Höhe von TEUR 751,5 (Vorjahr TEUR 0,0) vorgenommen. Des Weiteren erfolgten außerplanmäßige Abschreibungen auf Wertpapiere des Anlagevermögens in Höhe von TEUR 379,1 (Vorjahr TEUR 0,0).

### 3.9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Mit TEUR 99,0 (Vorjahr TEUR 105,8) wurde diese Position gegenüber dem Vorjahr weiter reduziert.

### 3.10. Verluste auf Grund eines Gewinnabführungsvertrags

Hierunter ist die auf Basis der mit der SM Capital Aktiengesellschaft bestehende Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag zu übernehmende Verlustübernahme erfasst.

### 3.11. Steuern und sonstige Steuern

In dieser Position sind die Kfz-Steuer für die firmeneigenen Pkw in Höhe von TEUR 0,3 (Vorjahr TEUR 0,3) enthalten.

## 4. ERGÄNZENDE ANGABEN

### 4.1. Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die Haftungsverhältnisse i. S. v. § 251 HGB und weitere sonstige finanzielle Verpflichtungen i. S. v. § 285 Nr. 3a HGB sind in den Punkten 4.1.1. bis 4.1.4. angegeben. Weitere als die dort aufgeführten bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

Die Gesellschaft hat zwei Leasingverträge für Pkw mit unterschiedlichen Laufzeiten abgeschlossen.

Zusammen mit der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft nutzt die Gesellschaft Büroräume in Sindelfingen. Die monatliche Verpflichtung beträgt anteilig EUR 972,80.

Die Gesellschaft hat einen Mietvertrag für eine Lagerhalle in Calw für den Zeitraum vom 1. September 2015 bis 31. August 2018 abgeschlossen. Dieser verlängert sich um jeweils ein Jahr, sofern er nicht drei Monate vor Ablauf gekündigt wird. Die monatliche Verpflichtung für die Kaltmiete hieraus beträgt bis zu diesem Zeitpunkt EUR 781,55 monatlich. it Herrn Martin Schmitt (Untermieter) wurde ein unbefristeter Untermietvertrag für eine Teilfläche der angemieteten Lagerhalle in Calw ab dem 1. Oktober 2015 abgeschlossen. Der Untermietvertrag ist mit einer Frist von drei Monaten auf Monatsende kündbar. Die monatliche Kaltmiete beträgt EUR 250,00.

#### Daraus ergeben sich zukünftig folgende finanziellen Verpflichtungen:

	2022	2023	2024	2025	2026
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Mietvertrag	9,0	13,0	0,0	0,0	0,0
(davon gegenüber verbundenen Unternehmen)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(0,0)
Leasingverträge	4,9	9,4	3,7	0,0	0,0

#### 4.1.1. Aus Mietverträgen

Siehe oben.

#### **4.1.2. Aus Bürgschaften**

Die Gesellschaft hat Bürgschaften für die SM Capital Aktiengesellschaft gegenüber der Sparkasse Jena-Saale-Holzland in Höhe von insgesamt TEUR 700,0 und gegenüber der Ostsächsischen Sparkasse in Höhe von insgesamt TEUR 500,0 übernommen. Mit einer Inanspruchnahme wird auf Grund der wirtschaftlichen Lage und Entwicklung dieser Gesellschaften jeweils nicht gerechnet.

#### **4.1.3. Sicherheiten für Dritte**

Im Rahmen von zwischen der Landesbank Baden-Württemberg und der SM Domestic Property Aktiengesellschaft, der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen und der SM Capital Aktiengesellschaft, Sindelfingen abgeschlossenen Kreditverträgen besteht ein Haftungsverband durch gegenseitige Sicherheitenstellung in Form von Grundschulden und verpfändeten Wertpapierdepots. Die SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft stellt in diesem Zusammenhang Sicherheiten für selbst verwendete Kreditmittel in Form von einem verpfändeten Wertpapierdepot mit einem Wert zum Stichtag in Höhe von TEUR 1.177,2. Grundschulden werden in diesem Zusammenhang keine von der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft gestellt. Die Sicherheiten sind in 2.2.3.1. enthalten.

#### **4.1.4. Aus Termingeschäften und Optionsgeschäften**

Zum 30. Juni 2022 bestanden Forderungen aus zwei Optionsgeschäften mit einer Laufzeit bis Juli 2022.

#### **4.2. Mitarbeiter**

Unter Zugrundelegung der Berechnungsmethode nach § 267 Abs. 5 HGB wurden im Berichtszeitraum neben den Mitgliedern des Vorstands durchschnittlich 6 (Vorjahr 6) Arbeitnehmer beschäftigt. Davon sind zwei Mitarbeiter geringfügig und ein Mitarbeiter als Werkstudent beschäftigt.

Vorstand:	2	(Vorjahr 2)
Prokuristen:	1	(Vorjahr 1)
Angestellte:	5	(Vorjahr 5)

#### **4.3. Organkredite**

Im Berichtszeitraum wurden keine Organkredite gewährt.

#### **4.4. Sitz und Handelsregistereintrag**

Der Sitz der Gesellschaft ist Sindelfingen. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Stuttgart unter HRB 244984 eingetragen.

#### **4.5. Wechselseitige Beteiligungen**

Die RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, ist zum Bilanzstichtag mit ca. 76,18 % an der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, beteiligt. Der Abschluss der SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft ist daher in den Konzernabschluss der RCM Beteiligungs Aktiengesellschaft, Sindelfingen, einzubeziehen.

#### **4.6. Schlusserklärung**

Die SM Wirtschaftsberatungs Aktiengesellschaft hat bei den im Bericht über die Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgeführten Rechtsgeschäften und Maßnahmen nach den Umständen, die uns in dem Zeitpunkt bekannt waren, in dem die Rechtsgeschäfte vorgenommen oder die Maßnahmen getroffen oder unterlassen wurden, bei jedem Rechtsgeschäft eine angemessene Gegenleistung erhalten und ist dadurch, dass Maßnahmen getroffen oder unterlassen wurden, nicht benachteiligt worden.

Sindelfingen, 02. August 2022

Vorstand

Martin Schmitt

Reinhard Voss