

Bescheinigung zur Kapitalflussrechnung und zur Eigenkapitalveränderungsrechnung

An den Vorstand der Immovaria Real Estate AG, Berlin

Wir haben die von der Immovaria Real Estate AG, Berlin aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 sowie aus der zugrunde liegenden Buchführung abgeleitete Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalveränderungsrechnung geprüft. Die Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalveränderungsrechnung ergänzen den auf der Grundlage der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellten Jahresabschluss der Immovaria Real Estate AG, Berlin zum 31. Dezember 2012. Die Aufstellung der Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalveränderungsrechnung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften i.S.v. § 342 Abs. 2 HGB i.V.m. den deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2 Kapitalflussrechnung) und Nr. 7 (DRS 7 Eigenkapitalspiegel) liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil darüber abzugeben, ob die Kapitalflussrechnung und die Eigenkapitalveränderungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet wurden. Nicht Gegenstand dieses Auftrags ist die Prüfung des zugrunde liegenden Jahresabschlusses sowie der zugrunde liegenden Buchführung.

Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des IDW-Prüfungshinweises: Prüfung von zusätzlichen Abschlusselementen (IDW PH 9.960.2), so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehler bei der Ableitung der Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalveränderungsrechnung aus dem Jahresabschluss sowie der zugrunde liegenden Buchführung mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse wurden die Kapitalflussrechnung und Eigenkapitalveränderungsrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet.

Berlin, 18. März 2013

VHL Vahle & Langholz GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung Berlin



Peter Vahle
Wirtschaftsprüfer

Immovaria Real Estate AG

Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

	2012 TEUR
Operatives Ergebnis	
1. Jahresfehlbetrag	-72
2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögen	5
Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>-67</u>
Zunahme (-) / Abnahme (+) der kurzfristigen Vermögensgegenstände	
3. Vorräte	0
4. sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände	-14
Zunahme (+) / Abnahme (-) der kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten	
5. kurzfristige Rückstellungen	20
6. erhaltene Anzahlungen	-1
7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0
8. sonstige	10
I. Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit	<u>-52</u>
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	
9. Auszahlungen für Investitionen	-5.002
10. Einzahlungen aus dem Verkauf von Anlagevermögen	0
II. Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	<u>-5.002</u>
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	
11. Einzahlungen auf das Grundkapital	2.491
12. Einzahlungen von Agiobeträgen	2.491
III. Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>4.982</u>
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	328
+ Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit	-52
+ Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-5.002
+ Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	4.982
Zahlungsmittelbestand am Ende der Periode	<u>256</u>

Berlin, 25. Januar 2013

Immovaria Real Estate AG, Berlin
Eigenkapitalentwicklung für den Zeitraum vom 1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012
(Angaben in TEUR)

	Grundkapital	Kapitalrücklage	Gesetzliche Gewinnrücklage (§ 150 AktG)	andere Rücklagen	Bilanzgewinn	Summe
Stand zum 1. Januar 2012	375	127	3	0	18	523
Jahresergebnis	0	0	0	0	-72	-72
Veränderungen (+)	2.491	2.491	0	0	0	4.982
Veränderungen (-)	0	0	0	0	0	0
Stand zum 31. Dezember 2012	2.866	2.618	3	0	-54	5.433

Berlin, 25. Januar 2013