

Anlage 1 (Bilanz) zur Festlegung GR-5940/7/5

Bilanz (§ 266 Abs. 1 und 2 HGB) - Große Kapitalgesellschaften - Aktivseite:	Bilanz (§ 266 Abs. 1 und 2 HGB) - Mittlgröße Kapitalgesellschaften - Aktivseite:	Bilanz (§ 266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleine Kapitalgesellschaften - Aktivseite:	Bilanz (§ 266 Abs. 1 und 2 HGB) - Kleinste Kapitalgesellschaften - Aktivseite:
<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten Geschäfts- oder Firmenwert Geleistete Anzahlungen <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Wertpapiere des Anlagevermögens Sonstige Ausleihungen <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <ol style="list-style-type: none"> RoH-, Hilfs- und Betriebsstoffe Umfertigte Erzeugnisse, unfertige Leistungen Fertige Erzeugnisse und Waren Geleistete Anzahlungen <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, die mit dem Netzbetreiber verbunden sind davon aus Nettentgelten bei fehlender rechtlicher Entflechtung mit der Vertriebs Einheit des EVU Forderungen gegen verbundene Unternehmen Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten Sonstige Vermögensgegenstände Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen; Sonstige Wertpapiere <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten Geschäfts- oder Firmenwert Geleistete Anzahlungen <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken Technische Anlagen und Maschinen Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen Ausleihungen an verbundene Unternehmen Beteiligungen Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht Wertpapiere des Anlagevermögens Sonstige Ausleihungen <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <ol style="list-style-type: none"> RoH-, Hilfs- und Betriebsstoffe Umfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen Fertige Erzeugnisse und Waren Geleistete Anzahlungen <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, die mit dem Netzbetreiber verbunden sind davon aus Nettentgelten bei fehlender rechtlicher Entflechtung mit der Vertriebs Einheit des EVU Forderungen gegen verbundene Unternehmen Forderungen gegen verbundene Unternehmen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ol style="list-style-type: none"> Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht ohne Saldierung der Verbindlichkeiten Sonstige Vermögensgegenstände Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Anteile an verbundenen Unternehmen; Sonstige Wertpapiere <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p><u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u></p> <p><u>II. Sachanlagen</u></p> <p><u>III. Finanzanlagen</u></p> <p>B. Umlaufvermögen</p> <p><u>I. Vorräte</u></p> <p><u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></p> <p>II.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, die mit dem Netzbetreiber verbunden sind davon aus Nettentgelten bei fehlender rechtlicher Entflechtung mit der Vertriebs Einheit des EVU </p> <p><u>III. Wertpapiere</u></p> <p><u>IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>	<p>A. Anlagevermögen</p> <p>B. Umlaufvermögen*</p> <p>davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</p> <p>davon aus Nettentgelten mit Unternehmen, die mit dem Netzbetreiber verbunden sind</p> <p>davon aus Nettentgelten bei fehlender rechtlicher Entflechtung mit der Vertriebs Einheit des EVU</p> <p><u>I. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p>C. Rechnungsabgrenzungsposten D. Aktive latente Steuern E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</p>
<p>Passivseite:</p> <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Gesetzliche Rücklage Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen Satzungsmäßige Rücklagen Andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen Steuerrückstellungen Sonstige Rückstellungen <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> Anleihen <ul style="list-style-type: none"> davon konvertibel Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen <ul style="list-style-type: none"> davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ul style="list-style-type: none"> davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen Sonstige Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>Passivseite:</p> <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <ol style="list-style-type: none"> Gesetzliche Rücklage Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen Satzungsmäßige Rücklagen Andere Gewinnrücklagen <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <ol style="list-style-type: none"> Rückstellungen für Pensionen u.ä. Verpflichtungen Steuerrückstellungen Sonstige Rückstellungen <p>C. Verbindlichkeiten</p> <ol style="list-style-type: none"> Anleihen <ul style="list-style-type: none"> davon konvertibel Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen <ol style="list-style-type: none"> Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen Verbindlichkeiten aus der Annahme gezogener Wechsel und der Ausstellung eigener Wechsel Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen <ol style="list-style-type: none"> Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen <ul style="list-style-type: none"> davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht <ul style="list-style-type: none"> davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen Sonstige Verbindlichkeiten <ul style="list-style-type: none"> davon aus Steuern davon im Rahmen der sozialen Sicherheit <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>Passivseite:</p> <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>C. Verbindlichkeiten</p> <p>davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen</p> <p>C.I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p>	<p>Passivseite:</p> <p>A. Eigenkapital</p> <p><u>I. Gezeichnetes Kapital</u></p> <p><u>II. Kapitalrücklage</u></p> <p><u>III. Gewinnrücklagen</u></p> <p><u>IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag</u></p> <p><u>V. Kapitalausgleichsposten</u></p> <p><u>VI. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</u></p> <p>B. Rückstellungen</p> <p>C. Verbindlichkeiten*</p> <p>davon aus Verbindlichkeiten aus Gewinnabführungsverträgen</p> <p>D. Rechnungsabgrenzungsposten E. Passive latente Steuern F. Kapitalausgleichsposten</p>

Über die handelsrechtlichen Berichtspflichten hinausgehende Informationen sind nur gefordert, soweit Positionen farblich gekennzeichnet sind. Sofern einzelne, geforderte Angaben in anderen Positionen ausgewiesen werden, ist die Darstellung entsprechend anzupassen.
 *Saldierte Forderungen und Verbindlichkeiten sind im Prüfungsbericht gesondert auszuweisen