

Zwischenbilanz der Cembra Beteiligungs AG zum 30.04.2010

	30.4.2010 in €	24.10.2009 in € Tausend
1. Kassenbestand und Guthaben bei Zentralbanken	0,00	0
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und ähnliche Wertpapiere, die zur Refinanzierung bei der Zentralnotenbank zugelassen sind	0,00	0
3. Forderungen an Kreditinstitute	3.435.432,52	108.146
4. Forderungen an Kunden	0,00	0
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	0,00	0
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	0,00	0
7. Beteiligungen	0,00	0
8. Anteile an verbundene Unternehmen	1.700.674.385,75	1.700.674
9. Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	0,00	0
10. Sachanlagen	0,00	0
11. Sonstige Vermögensgegenstände	2.187,00	2
12. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
Summe Aktiva	1.704.112.005,27	1.808.822

	30.4.2010 in €	24.10.2009 in € Tausend
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	0,00	0
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	0,00	0
4. Sonstige Verbindlichkeiten	511.655,95	514
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0
6. Rückstellungen	7.848,77	6
7. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0
8. Ergänzungskapital	0,00	0
9. Partizipationskapital	0,00	0
10. Gezeichnetes Kapital	5.000.000,00	35
11. Kapitalrücklagen gebunden	0,00	0
12. Kapitalrücklagen ungebunden	1.694.681.781,78	1.699.647
13. gesetzliche Rücklage (gebunden)	0,00	0
14. sonstige Gewinnrücklagen	0,00	0
15. Haftrücklage	0,00	0
16. Bilanzgewinn	3.910.718,77	108.620
17. Unversteuerte Rücklagen	0,00	0
Summe Passiva	1.704.112.005,27	1.808.822

**ANHANG
für die Zwischenbilanz
zum 30.04.2010**

der

**Cembra Beteiligungs GmbH
(nunmehr Cembra Beteiligungs AG)
Am Stadtpark 9, 1030 Wien**

A. Erläuterungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Grundsätze

Die Zwischenbilanz wurde unter Beachtung der **Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung** sowie unter Beachtung der Generalnorm des § 222 (2) UGB, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, aufgestellt.

Bei der Erstellung der Zwischenbilanz wurde der **Grundsatz der Vollständigkeit** 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 berücksichtigt.

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

Anlagevermögen

Die **Finanzanlagen** (Anteile an verbundenen Unternehmen) werden grundsätzlich mit den Anschaffungskosten bewertet. Außerplanmäßige Abschreibungen werden vorgenommen, wenn der zum Abschlussstichtag beizulegende Wert niedriger ist als der Buchwert und die Wertminderungen voraussichtlich von Dauer sind. Zuschreibungen bis maximal zu den Anschaffungskosten werden vorgenommen, wenn die Gründe für die dauernde Wertminderung weggefallen sind. Im Geschäftsjahr wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen und Zuschreibungen vorgenommen.

Umlaufvermögen

Die **Forderungen** sind zum Nennwert bewertet, soweit nicht im Fall erkennbarer Einzelrisiken ein niedrigerer Wert angesetzt wird.

Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** werden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und der Höhe nach noch nicht feststehende Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht angesetzt.

B. Erläuterungen zur Bilanz

Aktiva

Anlagevermögen

Bezüglich der Entwicklung und der Zusammensetzung des Anlagevermögens verweisen wir auf die Anlage I (ANLAGENSPIEGEL gemäß § 226 (1) UGB). Die Anlage II zum Anhang (Darstellung der Anteile an verbundenen Unternehmen zum 30. April 2010 gemäß § 238 (2) UGB) zeigt die nach § 238 (2) UGB für verbundene Unternehmen erforderlichen Anhangsangaben.

Umlaufvermögen

Die **sonstigen Forderungen** in Höhe von EUR 2.187,00 (24.10.2009: TEUR 2) bestehen gegenüber dem Finanzamt Wien 1/23 und haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** in Höhe von EUR 3.435.432,52 (24.10.2009: TEUR 108.146) bestehen zur Gänze gegenüber verbundenen Unternehmen und betreffen mit EUR 3.420.529,14 (24.10.2009: TEUR 108.131) die Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft, Wien, und mit EUR 14.903,38 (24.10.2009: TEUR 15) die Raiffeisen Centrobank AG, Wien und haben zum 30. April 2010 und zum 24. Oktober 2009 eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Passiva

Eigenkapital

Das **Grundkapital** der Gesellschaft beträgt EUR 5.000.000,00 (24.10.2009 Stammkapital: TEUR 35) und ist zur Gänze bar eingezahlt. Die Veränderung resultiert aus der Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln gemäß KapBG und Umwandlung in eine Aktiengesellschaft. Die Eintragung erfolgte am 28. Mai 2010 bzw. am 29. Mai 2010 im Firmenbuch.

Die **nicht gebundenen Kapitalrücklagen** betragen EUR 1.694.681.781,78 (24.10.2009: TEUR 1.699.647) und haben sich im Zeitraum vom 25. Oktober bis zum 30. April 2010 durch die Kapitalerhöhung aus Gesellschaftsmitteln vermindert.

Der **Bilanzgewinn** zum 30. April 2010 leitet sich von dem zum 24. Oktober 2009 ausgewiesenen Bilanzgewinn wie folgt ab:

Bilanzgewinn zum 24. Oktober 2009	EUR 108.619.961,18
ab: Ausschüttung	<u>EUR 104.700.000,00</u>
Gewinnvortrag	EUR 3.919.961,18
Jahresfehlbetrag vom 25. Oktober 2009 bis 30. April 2010	<u>EUR -9.242,41</u>
Bilanzgewinn zum 30. April 2010	<u>EUR 3.910.718,77</u>

Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von EUR 7.848,77 (24.10.2009: TEUR 6) betreffen mit EUR 7.520,00 (24.10.2009: TEUR 6) Rückstellungen für Prüfungs- und Beratungsaufwendungen und mit EUR 328,77 (24.10.2009: TEUR 0) Rückstellungen für Depotgebühren.

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von EUR 511.655,95 (24.10.2009: TEUR 514) bestehen zum 30. April 2010 zur Gänze gegenüber der Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft, Wien (aus der Steuerumlage 2007-2009). Die Restlaufzeit beträgt zum 30. April 2010 und zum 24. Oktober 2009 bis zu einem Jahr.

D. Sonstige Angaben

Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Zeitraum vom 25. Oktober 2009 bis zum 30. April 2010 keine eigenen Mitarbeiter.

Organe

Die **Geschäftsführung** setzte sich im Zeitraum vom 25. Oktober 2009 bis zum 30. April 2010 wie folgt zusammen:

Patrick Butler, MA
Dr. Walter Rothensteiner
Dr. Karl Sevelda
Dr. Herbert Stepic
Mag. Manfred Url

Zum Stichtag waren folgende **Prokuristen** bestellt:

Dr. Friedrich Sommer
Mag. Christian Teufl

Im Zeitraum vom 25. Oktober 2009 bis zum 30. April 2010 wurden an die Geschäftsführung keine Bezüge, Entschädigungen oder ähnliche Vergütungen für ihre Tätigkeiten in der Gesellschaft bezahlt. Weiters wurden keine Vorschüsse und Kredite bzw. Haftungen für die Bezugsgruppe gewährt bzw. übernommen.

Angaben gemäß § 237 Z 12 UGB

Die Gesellschaft steht mit der Raiffeisen-Landesbanken-Holding GmbH, Wien (oberstes Mutterunternehmen), und deren verbundenen Unternehmen in einem **Konzernverhältnis** und gehört deren **Vollkonsolidierungskreis** an. Weiters wird die Gesellschaft in den Konzernabschluss der Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft, Wien (als Unternehmen, das für den kleinsten Kreis von Unternehmen einen Konzernabschluss erstellt), einbezogen. Die Konzernabschlüsse zum 31.12.2009 sind am Sitz der jeweiligen Gesellschaft in Wien hinterlegt.

Wien, 29.05.2010

Cembra Beteiligungs GmbH (nunmehr Cembra Beteiligungs AG)

Dr. Walter Rothensteiner

Mag. Manfred Url

ANLAGENSPIEGEL gemäß § 226 (1) UGB

Werte in EUR	Anschaffungs- kosten per 25.10.2009	Zugänge	Abgänge	Anschaffungs- kosten per 30.04.2010	Abschreibung kumuliert	Buchwert 30.04.2010	Buchwert 24.10.2009	Abschreibungen 25.10.2009 - 30.04.2010
Finanzanlagen								
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.700.674.385,75	0,00	0,00	1.700.674.385,75	0,00	1.700.674.385,75	1.700.674.385,75	0,00

Darstellung der Anteile an verbundenen Unternehmen zum 30. April 2010 gemäß § 238 (2) UGB

	Beteiligung Nominale	Anteil am Kapital	Eigenkapital ¹ gesamt	Jahresergebnis ¹
	TEUR	%	TEUR	TEUR
Anteile an verbundenen Unternehmen Raiffeisen International Bank-Holding AG, Wien	343.648	72,85	3.808.321	-92.258

¹⁾ Die Werte des angeführten Eigenkapitals wurden aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 entnommen.

Zwischenbilanz der Cembra Beteiligungs AG per 30.04.2010 (pro forma, einschließlich der gemäß Entwurf des Spaltungs- und Übernahmevertrages vom 29.5.2010 durch Spaltung von der Raiffeisen Zentralbank Österreich Aktiengesellschaft übertragenen Vermögens)

	in € Tausend
1. Kassenbestand und Guthaben bei Zentralbanken	1.183.128
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und ähnliche Wertpapiere, die zur Refinanzierung bei der Zentralnotenbank zugelassen sind	4.601.487
3. Forderungen an Kreditinstitute	38.888.042
4. Forderungen an Kunden	27.489.363
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	8.859.061
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	851.095
7. Beteiligungen	13.499
8. Anteile an verbundene Unternehmen	2.954.954
9. Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	77.210
10. Sachanlagen	12.072
11. Sonstige Vermögensgegenstände	5.294.053
12. Rechnungsabgrenzungsposten	103.696
Summe Aktiva	90.327.660

	in € Tausend
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	47.057.687
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	13.093.577
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	16.150.390
4. Sonstige Verbindlichkeiten	5.914.418
5. Rechnungsabgrenzungsposten	168.791
6. Rückstellungen	145.527
7. Nachrangige Verbindlichkeiten	2.206.808
8. Ergänzungskapital	1.475.000
9. Partizipationskapital	2.500.000
10. Gezeichnetes Kapital	5.000
11. Kapitalrücklagen gebunden	0
12. Kapitalrücklagen ungebunden	1.416.460
13. gesetzliche Rücklage (gebunden)	0
14. sonstige Gewinnrücklagen	0
15. Haftrücklage	150.000
16. Bilanzgewinn	44.002
17. Unversteuerte Rücklagen	0
Summe Passiva	90.327.660

1. Eventualverbindlichkeiten	7.144.610
Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten	7.144.610
2. Kreditrisiken	10.525.802