

JAHRESABSCHLUSS
ZUM 31. DEZEMBER 2012
UND BESTÄTIGUNGSVERMERK

BASIC RESOURCES AG
FRANKFURT AM MAIN

BILANZ

ZUM 31. DEZEMBER 2012

DER BASIC RESOURCES AG, FRANKFURT AM MAIN

AKTIVA

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		2,00	2,00	I. Gezeichnetes Kapital		3.825.000,00	3.825.000,00
II. Sachanlagen andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		14.846,00	17.549,00	II. Kapitalrücklage		755.000,00	755.000,00
III. Finanzanlagen				III. Bilanzverlust		2.261.274,70	1.291.936,74
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	82.612,22		29.112,22	B. Rückstellungen			
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	2,00		2,00	sonstige Rückstellungen		36.780,00	32.840,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>2.232.917,06</u>	2.315.531,28	2.962.244,64	C. Verbindlichkeiten			
B. Umlaufvermögen				1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	136.774,81		110.064,26
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.552,13		16.801,86
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	211.572,50		275.041,46	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	44.165,53		0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>14.292,29</u>	225.864,79	10.429,67	3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>40.287,02</u>	232.779,49	32.427,35
II. Wertpapiere sonstige Wertpapiere		29.430,19	178.437,20	- davon aus Steuern EUR 1.699,97 (EUR 1.840,30)			
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Gut- haben bei Kreditinstituten und Schecks		1.240,53	2.329,96				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.370,00	5.048,58				
		<u>2.588.284,79</u>	<u>3.480.196,73</u>			<u>2.588.284,79</u>	<u>3.480.196,73</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG VOM 1. JANUAR 2012 BIS ZUM 31. DEZEMBER 2012
DER BASIC RESOURCES AG, FRANKFURT AM MAIN

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Erträge aus Finanzanlagen		525,42	6.135,69
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 5.685,47)			
2. Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen		90.653,29	57.131,54
3. Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen		1,00	29.227,86
4. Abschreibungen auf Finanzanlagen		712.444,25	476.461,92
5. sonstige betriebliche Erträge		82.042,48	49.878,08
6. Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	149.468,41		117.816,25
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>13.756,53</u>	163.224,94	13.451,67
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.603,00		4.099,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	<u>78.452,68</u>	82.055,68	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen		180.434,53	203.807,27
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.745,91	32,69
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 3.745,91 (EUR 0,00)			
10. Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		1.283,57	89.823,24
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6.861,09	4.114,29
- davon an verbundene Unternehmen EUR 165,53 (EUR 0,00)			
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		<u>-969.337,96</u>	<u>-825.623,50</u>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	-101,12
14. Jahresfehlbetrag		969.337,96	825.522,38
15. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		1.291.936,74	466.414,36
16. Bilanzverlust		<u><u>2.261.274,70</u></u>	<u><u>1.291.936,74</u></u>

ANHANG

I. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Basic Resources AG wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs sowie ergänzenden Vorschriften des Aktiengesetzes aufgestellt.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft gemäß § 267 Abs. 1 HGB auf.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren aufgestellt. Um den Besonderheiten einer Beteiligungsgesellschaft gerecht zu werden, wurde entsprechend § 265 Abs. 5 und 6 HGB die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung umgestellt sowie um die Posten „Erträge aus Finanzanlagen“, „Erträge aus dem Abgang von Finanzanlagen“ sowie „Verluste aus dem Abgang von Finanzanlagen“ erweitert. Ferner werden die „Abschreibungen auf Finanzanlagen“ und „Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens“ in eigenständigen Posten ausgewiesen.

II. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 wurde auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Dritten Buches des HGB aufgestellt.

Im Einzelnen wurden folgende **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden** angewendet:

Die entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** werden zu historischen Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung bilanziert.

Das **Sachanlagevermögen** wird mit den Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen ausgewiesen.

Die unter den **Finanzanlagen** ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten bewertet. Bei Anzeichen von voraussichtlich dauernden Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt.

Die **Wertpapiere des Umlaufvermögens** werden unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bilanziert.

Liquide Mittel werden zum Nominalwert angesetzt.

Der **Rechnungsabgrenzungsposten** ist nach den Vorschriften des § 250 HGB angesetzt.

Das **gezeichnete Kapital** (Grundkapital) ist zum Nennbetrag angesetzt.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten sind nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet und unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften angesetzt und bewertet worden.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Auf fremde Währung lautende **Vermögensgegenstände** und **Verbindlichkeiten** werden zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet.

BESTÄTIGUNGSVERMERK

An die Basic Resources AG, Frankfurt am Main

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung der Basic Resources AG, Frankfurt am Main, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2012 bis 31. Dezember 2012 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des Jahresabschlusses wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Frankfurt am Main, den 28. Juni 2013

FTR Frankfurter Treuhand und Revision GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

André Kersjes
Wirtschaftsprüfer

RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

1. GESELLSCHAFTSRECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Firma:	Basic Resources AG
Rechtsform:	Aktiengesellschaft
Sitz:	60329 Frankfurt am Main
Gründung und Eintragung:	<p>Die Gesellschaft wurde unter der Firma Skylinehöhe 41. VV AG durch notariellen Vertrag (UR-Nr. 397/2006) des Notars Dr. Peter Kolb gegründet. Die Namensänderung auf die Firma YALTA AG wurde am 9. Februar 2006 ins Handelsregister eingetragen.</p> <p>Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 25. Oktober 2010 wurde die Namensänderung auf die Firma Basic Resources AG beschlossen. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 16. Dezember 2010.</p> <p>Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Frankfurt am Main unter der Nummer HRB 81729 eingetragen.</p>
Satzung:	Die Satzung in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 25. Oktober 2010.
Unternehmensgegenstand:	<p>Investitionen in Rohstoffunternehmen ohne Festlegung auf spezifische Rohstoffe, sowie Investitionen in Unternehmen aus den Emerging Markets, sowie solchen Unternehmen weltweit, die von den Entwicklungen im Rohstoffsektor und/oder in den Emerging Markets profitieren. Im Einzelnen geht es vor allem um den Erwerb und die Veräußerung sowie die Verwaltung von Beteiligungen an Kapital- und Personengesellschaften einschließlich der Beteiligung an börsennotierten Aktiengesellschaften weltweit im eigenen Namen und auf eigene Rechnung. Kaufen, Halten und Verkaufen derivativer Instrumente sind hierbei eingeschlossen. Die Gesellschaft ist darüber hinaus berechtigt, alle Geschäfte und Maßnahmen durchzuführen, die für diesen Zweck sinnvoll und dienlich sind.</p> <p>Beratung von Unternehmen und öffentlichen Organisationen mit dem Schwerpunkt Privatisierung, Börsengänge und anderen Kapitalmarkttransaktionen sowie Beratungsmandate zu Geldvermögen und anderen Vermögenswerten bzw. Fonds oder Spezialfonds.</p>

Gezeichnetes Kapital:	EUR 3.825.000,00 eingeteilt in 3.825.000 nennbetraglose auf den Inhaber lautende Stückaktien.
Genehmigtes Kapital:	Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 25. Oktober 2010 ermächtigt, das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 23. Oktober 2015 gegen Bar- und/oder Sacheinlagen einmalig oder in mehreren Teilbeträgen um bis zu insgesamt EUR 1.912.500,00 zu erhöhen, wobei das Bezugsrecht der Aktionäre ausgeschlossen ist (Genehmigtes Kapital 2010/I).
Geschäftsjahr:	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
Vorstand:	Herr Daniel Garthe Herr Juan Carlos Del Rio
Aufsichtsrat:	Der Aufsichtsrat setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen: Herr Prof. Dr. Jörg Franke (Vorsitzender) Herr Günter Reibstein Herr Dr. Bernhard Nicolet
Größe der Gesellschaft:	Die Gesellschaft ist gemäß § 267 Abs. 1 HGB eine kleine Kapitalgesellschaft.

2. STEUERRECHTLICHE VERHÄLTNISSE

Finanzamt:	Frankfurt am Main III
Steuernummer:	047 249 00182