

1

Beispiel-Unternehmen

Company example

1.1 Bilanz

| Bilanz der Beispiel-AG (in Mio. €) | GJ | VJ |
|--|---------------|---------------|
| Anlagevermögen | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.887 | 5.068 |
| Sachanlagevermögen | 25.032 | 22.087 |
| Finanzanlagevermögen | 10.314 | 9.528 |
| | 41.233 | 36.683 |
| Umlaufvermögen | | |
| Vorräte | 6.735 | 6.832 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 16.399 | 18.302 |
| Wertpapiere | 2.751 | 2.171 |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 4.309 | 3.403 |
| | 30.194 | 30.708 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 753 | 629 |
| davon Disagio: 270 (VJ: 250) | | |
| Aktive latente Steuern | 1.439 | 1.552 |
| Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung | 203 | 271 |
| Summe Aktiva | 73.822 | 69.843 |

Balance Sheet

| Balance sheet of Example Ltd. (in € million) | Fiscal year | Previous year |
|--|---------------|---------------|
| Non-current assets | | |
| Intangible assets | 5,887 | 5,068 |
| Property, plant and equipment | 25,032 | 22,087 |
| Financial assets | 10,314 | 9,528 |
| | 41,233 | 36,683 |
| Current assets | | |
| Inventories | 6,735 | 6,832 |
| Receivables and other assets | 16,399 | 18,302 |
| Securities | 2,751 | 2,171 |
| Cash and bank balances | 4,309 | 3,403 |
| | 30,194 | 30,708 |
| Accruals | 753 | 629 |
| thereof debt discount: 270 (PY: 250) | | |
| Deferred tax assets | 1,439 | 1,552 |
| Positive difference from asset allocation | 203 | 271 |
| Total assets | 73,822 | 69,843 |

| Bilanz der Beispiel-AG (in Mio. €) | GJ | VJ |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Eigenkapital | | |
| Gezeichnetes Kapital | 543 | 543 |
| Kapitalrücklagen | 2.671 | 2.671 |
| Gewinnrücklagen | 11.356 | 10.146 |
| | 14.570 | 13.360 |
| Rückstellungen | 16.134 | 14.660 |
| Verbindlichkeiten | 41.424 | 40.334 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 530 | 612 |
| Passive latente Steuern | 1.164 | 877 |
| Summe Passiva | 73.822 | 69.843 |

| Balance sheet of Example Ltd. (in € million) | Fiscal year | Previous year |
|--|---------------|---------------|
| Equity | | |
| Subscribed capital | 543 | 543 |
| Capital reserves | 2,671 | 2,671 |
| Retained earnings | 11,356 | 10,146 |
| | 14,570 | 13,360 |
| Provisions | 16,134 | 14,660 |
| Liabilities | 41,424 | 40,334 |
| Deferrals | 530 | 612 |
| Deferred tax liabilities | 1,164 | 877 |
| Total liabilities | 73,822 | 69,843 |

1.2 Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung der Beispiel-AG (in Mio. €) | GJ | VJ |
|--|---------------|--------------|
| Umsatzerlöse | 56.675 | 51.484 |
| Herstellungskosten des Umsatzes | -45.900 | -41.725 |
| = Bruttoergebnis vom Umsatz | 10.775 | 9.759 |
| Vertriebskosten | -4.961 | -4.812 |
| Allgemeine Verwaltungskosten | -2.949 | -2.787 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 2.799 | 2.459 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | -3.627 | -3.409 |
| Ergebnis aus Beteiligungen | 1.080 | 786 |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 565 | 481 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 280 | 245 |
| Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens | -220 | -80 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -1.721 | -1.546 |
| = Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.021 | 1.096 |
| Außerordentliche Erträge/Aufwendungen | 0 | -157 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | -346 | -175 |
| Sonstige Steuern | -37 | -39 |
| = Jahresüberschuss | 1.638 | 725 |

Profit and loss statement

| Profit and loss statement of Example Ltd. (in € million) | GJ | VJ |
|---|---------------|--------------|
| Revenue | 56,675 | 51,484 |
| Cost of sales | -45,900 | -41,725 |
| = Gross profit | 10,775 | 9,759 |
| Distribution expenses | -4,961 | -4,812 |
| Administrative expenses | -2,949 | -2,787 |
| Other operating income | 2,799 | 2,459 |
| Other operating expenses | -3,627 | -3,409 |
| Results from participations | 1,080 | 786 |
| Earnings from other securities and financial asset loans | 565 | 481 |
| Other interest and similar earnings | 280 | 245 |
| Depreciation on financial assets and current assets' securities | -220 | -80 |
| Interest and similar expenses | -1,721 | -1,546 |
| = Result from ordinary business activities | 2,021 | 1,096 |
| Extraordinary earnings and expenses | 0 | -157 |
| Income taxes | -346 | -175 |
| Other taxes | -37 | -39 |
| = Annual profit | 1,638 | 725 |

1.3 Weitere Angaben

| Weitere Angaben zur Beispiel-AG (in Mio. €, soweit nicht anders benannt) | GJ |
|--|--------|
| Angaben zu Posten der Bilanz | |
| IAV-Nettoinvestitionen des GJ (Zugänge – Abgänge zu Restbuchwerten) | 689 |
| IAV-Anfangsbestand (zu AHK) | 8.438 |
| FAV-Nettoinvestitionen des GJ (Zugänge – Abgänge zu Restbuchwerten) | 1.077 |
| FAV-Anfangsbestand (zu AHK) | 11.946 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens (Buchwert VJ: 5.210) | 5.344 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens (Marktwert VJ: 5.750) | 6.021 |
| SAV-Nettoinvestitionen des GJ (Zugänge – Abgänge zu Restbuchwerten) | 2.945 |
| SAV-Anfangsbestand (zu AHK) | 34.329 |
| SAV-Endbestand (zu AHK) | 40.372 |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 5.398 |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 1.984 |
| Beteiligungen | 1.355 |
| RHB-Stoffe | 1.114 |
| Lifo-Reserve in Vorräten (VJ: 92) | 127 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (VJ: 15.208) | 14.322 |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 931 |
| Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 135 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 3.011 |
| Forderungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 787 |
| Sonstige Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 1.080 |
| Forderungen mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr | 14.532 |

Further disclosures

| Further disclosures on Example Ltd. (in € million, unless designated otherwise) | Fiscal year |
|--|-------------|
| Disclosures on items in the balance sheet | |
| Intangible fixed-assets-net investment fiscal year (additions – disposals at net book value) | 689 |
| Intangible fixed assets-opening balance (at acquisition and manufacturing costs) | 8,438 |
| Financial assets-net investment fiscal year (additions – disposals at net book value) | 1,077 |
| Financial assets-opening balance (at acquisition and manufacturing costs) | 11,946 |
| Securities non-current assets (book value) (PY: 5,210) | 5,344 |
| Securities non-current assets (market value) (PY: 5,750) | 6,021 |
| Property, plant and equipment-net investment fiscal year (additions – disposals at net book value) | 2,945 |
| Property, plant and equipment – opening balance (at acquisition and manufacturing costs) | 34,329 |
| Property, plant and equipment – closing balance (at acquisition and manufacturing costs) | 40,372 |
| Shares in consolidated companies | 5,398 |
| Loans to consolidated companies | 1,984 |
| Participations | 1,355 |
| Raw materials and supplies | 1,114.0 |
| LIFO reserves in inventories (PY: 92) | 127 |
| Accounts receivable trade (PY: 15,208) | 14,322 |
| Receivables from consolidated companies | 931 |
| Receivables from companies, in which the company has a participating interest | 135 |
| other assets | 3,011 |
| Receivables with maturity > 1 year | 787 |
| Other assets with maturity > 1 year | 1,080 |
| Receivables with maturity < 1 year | 14,532 |

| Weitere Angaben zur Beispiel-AG (in Mio. €, soweit nicht anders benannt) | GJ |
|--|-----------|
| Rückstellungen, mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 11.322 |
| Rückstellungen, mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr | 6.312 |
| Verbindlichkeiten, mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr | 18.931 |
| Verbindlichkeiten, mit einer Restlaufzeit von weniger als einem Jahr; davon: Finanzverbindlichkeiten: 6.225 | 21.191 |
| Verbindlichkeiten gegen Kreditinstitute | 21.753 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (VJ: 8.581) | 14.426 |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (VJ: 7.367) | 7.487 |
| Angaben zu Posten der Gewinn- und Verlustrechnung | |
| Materialaufwand | 36.172 |
| Personalaufwand | 9.403 |
| Abschreibungen SAV | 3.098 |
| Abschreibungen IAV | 964 |
| Forschungs- und Entwicklungskosten (funktional verteilt) | 4.588 |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag; davon: latente Steuern: -105 | 346 |
| Funktional verteilte außerplanmäßige Abschreibungen auf AV | 533 |
| Kumulierte Abschreibungen SAV | 15.340 |
| Sonstige betriebliche Erträge; davon: Erträge aus Anlagenabgang: 129 Erträge aus Kantine: 344 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen: 609 Währungsumrechnungserträge: 551 Erträge aus weiterberechneten Kosten: 712 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen: 143 | 2.799 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen; davon: Währungsumrechnungsverluste: 723 Wertberichtigungen auf Forderungen: 625 | 3.627 |

| Further disclosures on Example Ltd. (in € million, unless designated otherwise) | Fiscal year |
|--|--------------------|
| Provisions with maturity > 1 year | 11,322 |
| Current provisions | 6,312 |
| Liabilities with maturity > 1 year | 18,931 |
| Current liabilities; thereof: financial liabilities: 6,225 | 21,191 |
| Amounts owed to credit institutions | 21,753 |
| Accounts payable trade (PY: 8,581) | 14,426 |
| Pension provisions and similar obligations (PY: 7,367) | 7,487 |
| Disclosures on items in the profit and loss statement | |
| Material expenses | 36,172 |
| Personnel expenses | 9,403 |
| Depreciation property, plant and equipment | 3,098 |
| Amortization intangible assets | 964 |
| Research and development (functionally distributed) | 4,588 |
| Income taxes; thereof: deferred taxes: -105 | 346 |
| Functionally distributed unscheduled depreciation on fixed assets | 533 |
| Cumulated depreciations on property, plant and equipment | 15,340 |
| Other operating income; thereof: income from asset disposal: 129 income from canteen: 344 income from the release of provisions: 609 income from currency translation: 551 income from allocated costs: 712 income from the release of allowances for doubtful accounts: 143 | 2,799 |
| Other operating income thereof: currency translation losses: 723 value adjustments on receivables: 625 | 3,627 |

| Weitere Angaben zur Beispiel-AG (in Mio. €, soweit nicht anders benannt) | GJ |
|--|-----------|
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge; davon aus verbundenen Unternehmen: 90 | 280 |
| Zinsen auf ähnliche Aufwendungen; davon Zinsaufwendungen: 946 davon Aufzinsung Rückstellungen: 775 davon an verbundene Unternehmen: 307 | 1.721 |
| Erträge aus sonstigen Beteiligungen; davon Zuschreibungen auf Beteiligungen: 62 | 1.080 |
| Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des FAV; davon aus verbundenen Unternehmen: 53 | 565 |
| Weitere Angaben | |
| Steuersatz (= 0,235) | 23,5% |
| Anzahl der Mitarbeiter im Jahresdurchschnitt | 175.000 |
| Anzahl der Mitarbeiter zum Periodenende | 175.650 |

| Further disclosures on Example Ltd. (in € million, unless designated otherwise) | Fiscal year |
|---|-------------|
| Other interest and similar income thereof from consolidated companies: 90 | 280 |
| Interest and similar expenses; thereof interest: 946 thereof compounding of provisions: 775 thereof to affiliated companies: 307 | 1,721 |
| Earnings from other participations; thereof appreciation on participations: 62 | 1,080 |
| Earnings from other securities and financial assets loans; thereof from affiliated companies: 53 | 565 |
| Further disclosures | |
| Tax rate | 23.5% |
| Average number of employees for the year | 175,000 |
| Number of employees at end of the period | 175,650 |

