

ZWISCHENABSCHLUSS
zum
31. März 2024

der

RBI Beteiligungs GmbH
Am Stadtpark 9, 1030 Wien

Zwischenabschluss zum 31. März 2024

Aktiva	31.03.2024 EUR	31.12.2023 TEUR
A. Anlagevermögen		
Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	554 013 744,14	554 014
2. Beteiligungen	18 149 071,79	5 032
	572 162 815,93	559 046
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen		
1. <i>Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	88 985 678,08	2 176
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	1 022 672,74	754
2. <i>Sonstige Forderungen</i>	1 077 131,00	1 077
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	0,00	0
	90 062 809,08	3 253
II. Guthaben bei Kreditinstituten	348 088 098,00	165 226
	438 150 907,08	168 479
	1 010 313 723,01	727 525
Passiva		
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	500 000,00	100
II. Kapitalrücklagen		
Nicht gebundene	734 458 089,19	542 908
III. Bilanzgewinn	273 758 867,19	183 662
<i>davon Gewinnvortrag</i>	183 662 380,04	15 804
	1 008 716 956,38	726 670
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	750 000,00	750
2. Sonstige Rückstellungen	124 606,96	104
	874 606,96	854
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Leistungen	0,00	0
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	0,00	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	722 159,67	1
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	0,00	1
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	722 159,67	0
	722 159,67	1
<i>davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr</i>	0,00	1
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr</i>	722 159,67	0
	1 010 313 723,01	727 525

1) Vorjahr: EUR 241,20

Gewinn- und Verlustrechnung für den Zeitraum vom 1.1.2024 bis 31.03.2024

	1.1.-31.03.2024 EUR	1.1.-31.12.2023 TEUR
1. Sonstige betriebliche Erträge		
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	20
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
Übrige	-4 116,14	-112
3. Zwischensumme aus Z 1 bis 2 (Betriebsergebnis)	-4 116,14	-92
4. Erträge aus Beteiligungen	85 500 000,00	46 480
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>85 500 000,00</i>	<i>45 730</i>
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3 003 506,81	4 417
<i>davon aus verbundenen Unternehmen</i>	<i>3 003 506,81</i>	<i>4 417</i>
6. Erträge aus der Zuschreibung zu Finanzanlagen	1 377 474,48	117 329
7. Aufwendungen aus Finanzanlagen	-7 907,96	0
<i>davon Abschreibungen</i>	<i>-7 907,96</i>	<i>0</i>
<i>davon betreffend verbundene Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>0</i>
8. Zwischensumme aus Z 4 bis 7 (Finanzergebnis)	89 873 073,33	168 226
9. Ergebnis vor Steuern	89 868 957,19	168 134
10. Steuern vom Einkommen	227 529,96	-276
11. Ergebnis nach Steuern (= Jahresüberschuss)	90 096 487,15	167 858
12. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	183 662 380,04	15 804
13. Bilanzgewinn	273 758 867,19	183 662

RBI Beteiligungs GmbH
Am Stadtpark 9, 1030 Wien

Wien, am

**ANHANG
für den
zum 31. März 2024
endenden Zwischenabschluss**

der

**RBI Beteiligungs GmbH
1030 Wien, Am Stadtpark 9**

A. Erläuterungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Mit Verschmelzungsvertrag vom 7. Juni 2024 wurde RBI Invest GmbH, Wien, in die RBI Beteiligungs GmbH, Wien, verschmolzen.

Allgemeine Grundsätze

Der Zwischenabschluss zum 31. März 2024 wurde von der Geschäftsführung unter Beachtung der Vorschriften des Unternehmensgesetzbuches (UGB) in geltender Fassung aufgestellt. Dabei wurden die **Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung** sowie die Generalnorm des § 222 (2) UGB, ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln, beachtet.

Bei der Erstellung des Zwischenabschlusses 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 Sinne des § 221 UGB.

Anlagevermögen

Die **Finanzanlagen** (Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) werden zu Anschaffungskosten bewertet, sofern nicht anhaltende Verluste bzw. ein verringertes Eigenkapital eine Abwertung auf den beizulegenden Wert erforderlich machen. Zuschreibungen bis maximal zu den Anschaffungskosten werden vorgenommen, wenn die Gründe für die dauernde Wertminderung weggefallen sind.

Im Berichtszeitraum 1. Jänner 2024 bis 31. März 2024 wurden Zuschreibungen in Höhe von EUR 1.377.474,48 (31.12.2023: TEUR 117.330) und außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von EUR 7.907,96 (31.12.2023: TEUR 0) vorgenommen.

Die Bewertung der Finanzanlagen (Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen) erfolgt am Ende jedes Geschäftsjahres, indem sie auf ihre Werthaltigkeit überprüft werden. Im Rahmen dieser Überprüfung wird der beizulegende Wert ermittelt.

Der beizulegende Wert der Raiffeisen-Leasing Gesellschaft m.b.H., Wien, der Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien, der Raiffeisen Wohnbaubank Aktiengesellschaft, Wien, der Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien, der Raiffeisen Factor Bank AG, Wien, der Valida Holding AG, Wien und der Raiffeisen-Leasing Management GmbH, Wien, wird auf Grundlage des für im Finanzdienstleistungsbereich tätige Beteiligungsunternehmen angewendeten Dividend-Discount-Modells ermittelt.

Der beizulegende Wert der Raiffeisen Informatik GmbH & Co KG, Wien, wird auf Grundlage des Discounted Cash Flow Verfahren ermittelt, welches den Unternehmenswert als Barwert künftiger finanzieller Überschüsse ermittelt.

Der beizulegende Wert der Raiffeisen Informatik Geschäftsführung GmbH, Wien, wird mittels anteiliger Eigenkapitalveränderung (Equity-Methode) ermittelt.

Umlaufvermögen

Die **Forderungen** sind mit dem Nennbetrag bewertet, soweit nicht im Fall erkennbarer Einzelrisiken ein niedrigerer Zeitwert angesetzt wird. Zuschreibungen werden vorgenommen, wenn die Gründe für die Abschreibung weggefallen sind.

Rückstellungen

Die **sonstigen Rückstellungen** werden in Höhe des Erfüllungsbetrages gebildet. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken sowie der Höhe oder dem Zeitpunkt der Inanspruchnahme nach ungewisse Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht angesetzt.

Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Gewinn- und Verlustrechnung** wurde nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die RBI Beteiligungs GmbH, Wien, ist seit dem Geschäftsjahr 2014 Gruppenmitglied innerhalb der Unternehmensgruppe gemäß § 9 KStG der Raiffeisen Bank International AG, Wien.

Die steuerlichen Ergebnisse der Gruppenmitglieder werden dem Gruppenträger zugerechnet. Ein steuerlicher Ertragsausgleich zwischen dem Gruppenträger und jedem einzelnen Gruppenmitglied wurde in Form von Steuerumlageverträgen geregelt.

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 und Beteiligungen zum 31. März 2024 gemäß § 238 (1) Z 4 UGB) zeigt die nach § 238 (1) Z 4 UGB für Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen erforderlichen Angaben.

Umlaufvermögen

Die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von EUR 88.985.678,08 (31.12.2023: TEUR 2.176) betreffen zur Gänze sonstige Forderungen und resultieren im Wesentlichen mit EUR 49.500,000 (31.12.2023: TEUR 0) aus der Ausschüttung der Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien, und mit EUR 36.000.000,00 (31.12.2023: TEUR 0) aus der Ausschüttung der Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen weisen zum 31. März 2024 in Höhe von EUR 87.963.005,34 (31.12.2023: TEUR 1.422) eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und in Höhe von EUR 1.022.672,74 (31.12.2023: TEUR 754) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr auf.

Die **Sonstigen Forderungen** in Höhe von EUR 1.077.131,00 (31.12.2023: TEUR 1.077) resultieren aus Rückvergütungen von Grunderwerbsteuern und haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Die **Guthaben bei Kreditinstituten** in Höhe von EUR 348.088.098,00 (31.12.2023: TEUR 165.226) bestehen bei der Raiffeisen Bank International AG, Wien, einem verbundenen Unternehmen, und haben zum 31. März 2024 eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Vom Wahlrecht für kleine Kapitalgesellschaften, **aktive latente Steuern** auf temporäre Differenzen zwischen dem unternehmensrechtlichen und dem steuerlichen Ergebnis zu aktivieren, wurde nicht Gebrauch gemacht.

Passiva

Eigenkapital

Das **Stammkapital** der Gesellschaft beträgt EUR 500.000,00 (31.12.2023: TEUR 100) und ist zur Gänze bar eingezahlt. Es wurde mit Wirkung auf den 1. Jänner 2024 um EUR 400.000,00 durch Umwandlung eines Teils der nicht gebundenen Kapitalrücklage erhöht.

Die **nicht gebundenen Kapitalrücklagen** in Höhe von EUR 734.458.089,19 (31.12.2023: TEUR 542.909) resultieren in Höhe von EUR 50.659.101,06 (31.12.2023: TEUR 50.659) aus dem mitgebuchten Einbringungskapital für die Geschäftsanteile der Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien, der Raiffeisen-Leasing Gesellschaft m.b.H., Wien, und der Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien, in Höhe von EUR 491.849.422,15 (31.12.2023: TEUR 492.249) aus Gesellschafterzuschüssen sowie in Höhe von EUR 191.949.565,98 (31.12.2023: TEUR 0) aus der Einbringung der RBI Invest GmbH, Wien.

Der **Bilanzgewinn** zum 31. März 2024 leitet sich von dem in der Vorjahresbilanz ausgewiesenen Bilanzgewinn wie folgt ab:

Bilanzgewinn zum 31. Dezember 2023	EUR	183.662.380,04
Jahresüberschuss	EUR	<u>90.096.487,15</u>
Bilanzgewinn zum 31. März 2024	EUR	<u><u>273.758.867,19</u></u>

Rückstellungen

Die **Rückstellungen** in Höhe von EUR 874.606,96 (31.12.2023: TEUR 854) setzen sich im Berichtsjahr mit EUR 750.000,00 (31.12.2023: TEUR 750) aus Steuerrückstellungen und mit EUR 124.606,96 (31.12.2023: TEUR 104) aus sonstigen Rückstellungen zusammen.

Die **Steuerrückstellungen** betreffen zur Gänze Grunderwerbsteuern.

Die **sonstigen Rückstellungen** in Höhe von EUR 124.606,96 (31.12.2023: TEUR 104) betreffen im Wesentlichen mit EUR 86.540,00 (31.12.2023: TEUR 84) Prüfungs- und Beratungsaufwendungen und mit EUR 35.581,32 (31.12.2023: TEUR 17) Steuerberatungsaufwendungen.

Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von EUR 722.159,67 (31.12.2023: TEUR 1) betreffen zur Gänze Sonstige Verbindlichkeiten, die ausschließlich aus der Verrechnung von Steuerumlagen der Raiffeisen Bank International AG, Wien, resultieren.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen weisen zum 31. März 2024 in Höhe von EUR 0 (31.12.2023: TEUR 1) eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr und in Höhe von EUR 722.159,67 (31.12.2023: TEUR 0) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr auf.

C. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Im Berichtszeitraum sind keine **übrigen sonstigen betrieblichen Erträge** (31.12.2023: TEUR 20) ausgewiesen.

Die **übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen** in Höhe von EUR 4.116,14 (31.12.2023: TEUR 112) betreffen mit EUR 4.070,21 (31.12.2023: TEUR 2) sonstige Gebühren und mit EUR 45,93 (31.12.2023: TEUR 0) Bankspesen.

Im Berichtszeitraum werden **Erträge aus Beteiligungen** in Höhe von EUR 85.500.000,00 (31.12.2023: TEUR 46.480) erzielt. Diese betreffen mit EUR 36.000.000,00 (Vorjahr: TEUR 37.000) Gewinnausschüttungen der Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien (verbundenes Unternehmen) und mit EUR 49.500.000,00 (Vorjahr: TEUR 6.435) Gewinnausschüttungen der Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien (verbundenes Unternehmen).

Die **sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge aus verbundenen Unternehmen** in Höhe von EUR 3.003.506,81 (31.12.2023: TEUR 4.417) resultieren im Berichtszeitraum aus Festgeldveranlagungen und Zinserträgen aus Guthaben bei der Raiffeisen Bank International AG, Wien.

Die **Erträge aus der Zuschreibung zu Finanzanlagen** in Höhe von EUR 1.377.474,48 (31.12.2023: TEUR 117.329) resultieren im Berichtszeitraum ausschließlich aus der Zuschreibung der Anteile an der Raiffeisen Informatik GmbH & Co KG, Wien (Beteiligungsunternehmen).

Die **Aufwendungen aus Finanzanlagen** in Höhe von EUR 7.907,96 (Vorjahr: TEUR 0) resultieren zur Gänze aus der Abschreibung der Anteile an der Raiffeisen Informatik Geschäftsführungs GmbH, Wien (Beteiligungsunternehmen).

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Aufgrund des vertraglich vereinbarten Steuerausgleiches in Form von Steuerumlagen ergibt sich für den Berichtszeitraum ein Ertrag in Höhe von EUR 227.529,96 (Vorjahr: TEUR 754).

D. Sonstige Angaben

Arbeitnehmer

Die Gesellschaft beschäftigte im Zeitraum vom 1. Jänner 2024 bis 31. März 2024 und im Geschäftsjahr 2023 keine Arbeitnehmer (Angestellte). Die Geschäftstätigkeit wird von Mitarbeitern der Raiffeisen Bank International AG, Wien, vorgenommen.

Organe

Die Geschäftsführung setzte sich im Zeitraum vom 1. Jänner 2024 bis 31. März 2024 wie folgt zusammen:

Mag. Werner Kaltenbrunner, Wien
Mag. Sabine Krenauer, Wien

Im Zeitraum vom 1. Jänner 2024 bis 31. März 2024 wurden an die Geschäftsführung keine Bezüge, Entschädigungen oder ähnliche Vergütungen für ihre Tätigkeit in der Gesellschaft gezahlt. Gleichfalls wurden keine Vorschüsse oder Kredite an, beziehungsweise Haftungen für, die Bezugsgruppe gezahlt oder gewährt.

Angaben gem. § 237 (1) Z 7 UGB

Die Gesellschaft steht mit der Raiffeisen Bank International AG, Wien (oberstes Mutterunternehmen), und deren verbundenen Unternehmen in einem **Konzernverhältnis** und gehörte deren **Vollkonsolidierungskreis** an. Der Konzernabschluss ist am Sitz der Gesellschaft in Wien einzusehen.

Wien, am

RBI Beteiligungs GmbH

Mag. Werner Kaltenbrunner

Mag. Sabine Krenauer

ANLAGENSPIEGEL gemäß § 226 (1) UGB zum 31.03.2024

	<u>Entwicklung zu Anschaffungs- und Herstellungskosten</u>				<u>Entwicklung der kumulierten Abschreibungen</u>					<u>Buchwerte</u>	
	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Zugang/Ab-	Abgang	Zuschreibung	Stand	31.12.2023	31.03.2024
	01.01.2024			31.03.2024	01.01.2024	schreibung			31.03.2024	EUR	EUR
Finanzanlagen	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen											
Raiffeisen-Leasing Gesellschaft m.b.H., Wien	342 812 177,28	0,00	0,00	342 812 177,28	264 494 177,28	0,00	0,00	0,00	264 494 177,28	78 318 000,00	78 318 000,00
Raiffeisen Factor Bank AG, Wien	36 800 000,00	0,00	0,00	36 800 000,00	6 553 000,00	0,00	0,00	0,00	6 553 000,00	30 247 000,00	30 247 000,00
Raiffeisen Wohnbaubank Aktiengesellschaft, Wien	7 017 000,00	0,00	0,00	7 017 000,00	7 016 999,00	0,00	0,00	0,00	7 016 999,00	1,00	1,00
Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien	73 382 860,22	0,00	0,00	73 382 860,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 382 860,22	73 382 860,22
Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien	345 099 632,92	0,00	0,00	345 099 632,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345 099 632,92	345 099 632,92
Valida Holding AG, Wien	26 966 250,00	0,00	0,00	26 966 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 966 250,00	26 966 250,00
Zwischensumme	832 077 920,42	0,00	0,00	832 077 920,42	278 064 176,28	0,00	0,00	0,00	278 064 176,28	554 013 744,14	554 013 744,14
Beteiligungen											
Raiffeisen-Leasing Management GmbH, Wien	5 844 900,00	0,00	0,00	5 844 900,00	812 604,05	0,00	0,00	0,00	812 604,05	5 032 295,95	5 032 295,95
Raiffeisen Informatik GmbH & Co KG, Wien	0,00	61 990 875,74	0,00	61 990 875,74	0,00	50 276 463,87	0,00	1 377 474,48	48 898 989,39	0,00	13 091 886,35
Raiffeisen Informatik Geschäftsführung GmbH, Wien	0,00	32 797,45	0,00	32 797,45	0,00	7 907,96	0,00	0,00	7 907,96	0,00	24 889,49
Zwischensumme	5 844 900,00	62 023 673,19	0,00	67 868 573,19	812 604,05	50 284 371,83	0,00	1 377 474,48	49 719 501,40	5 032 295,95	18 149 071,79
SUMME ANLAGENSPIEGEL	837 922 820,42	62 023 673,19	0,00	899 946 493,61	278 876 780,33	50 284 371,83	0,00	1 377 474,48	327 783 677,68	559 046 040,09	572 162 815,93

Darstellung der Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen zum 31. März 2024 gemäß § 238 (1) Z 4 UGB

	Whg	Gesamt-	Anteil	Eigenkapital		Jahresergebnis
		nominale	%	gesamt per 31.12.2023	eigener Anteil	2023
		TWE	%	TEUR	TEUR	TEUR
Anteile an verbundenen Unternehmen						
Raiffeisen-Leasing Gesellschaft m.b.H., Wien	EUR	363	99,00	120 155	118 953	11 157
Raiffeisen Kapitalanlage-Gesellschaft m.b.H., Wien	EUR	15 000	100,00	94 398	94 398	35 215
Raiffeisen Wohnbaubank Aktiengesellschaft, Wien	EUR	5 100	100,00	9 283	9 283	-132
Raiffeisen Bausparkasse Gesellschaft m.b.H., Wien	EUR	35 000	99,00	606 277	600 215	54 851
Raiffeisen Factor Bank AG, Wien	EUR	10 000	100,00	43 555	43 555	3 555
Valida Holding AG, Wien	EUR	5 000	57,38	22 651	12 996	-2 405
Beteiligungen						
Raiffeisen-Leasing Management GmbH, Wien	EUR	300	25,00	23 706	5 927	3 006
Raiffeisen Informatik GmbH & Co KG, Wien	EUR	1 460	46,85	75 392	35 324	-2 911
Raiffeisen Informatik Geschäftsführungs GmbH, Wien	EUR	70	46,85	53	25	-18