

BERICHT

über den

JAHRESABSCHLUSS

zum

31. Dezember 2002

LIBERAL Vermögensverwaltungs GmbH

Willy-Brandt-Allee 20

53113 Bonn

A. Hauptteil

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Die Geschäftsführung der

LIBERAL Vermögensverwaltungs-Gesellschaft mbH

im folgenden auch LIBERAL GmbH oder Gesellschaft genannt,

hat mich beauftragt, den **Jahresabschluss zum 31. Dezember 2002** zu erstellen.

Ich führte die Erstellungsarbeiten mit Unterbrechungen in den Monaten Oktober bis Dezember 2003 in den Geschäftsräumen der Gesellschaft bzw. in meinen Geschäftsräumen durch.

Im folgenden Bericht, der sich in einen Haupt-, Erläuterungs- und Anlagenteil gliedert, erläutere ich diesen Jahresabschluss und die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse der Gesellschaft.

Für meinen Auftrag und die Auftragsbedingungen gelten die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigte und Steuerberatungsgesellschaften" in der zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung gültigen Fassung.

II. Grundlagen und Aufbau der Gesellschaft

Die **Gesellschaft** ist im Handelsregister des Amtsgerichts Bonn unter der Nummer HR B 6765 mit der Firma

" **LIBERAL Vermögensverwaltungs-Gesellschaft mbH** "

eingetragen.

Gegenstand des Unternehmens ist:

die Verwaltung von Vermögenswerten aller Art sowie die Übernahme der Stellung einer persönlich haftenden Gesellschafterin.

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Karl Walter Eschweiler.

Die Gesellschaft ist **Komplementärin** der LIBERAL Vermögensverwaltungs GmbH & Co. Vermögensfonds KG mit Sitz in Bonn.

B. Erläuterungsteil

Die Bilanz zum 31. Dezember 2002 ist dem Bericht als Anlage beigelegt.

Zu den einzelnen Positionen gebe ich die folgenden Erläuterungen:

AKTIVA**A. Umlaufvermögen**

I. Vorräte		Vorjahr:	40.967,20 Euro
			<u>40.967,20 Euro</u>
		31.12.2001	31.12.2002
<u>Kontobezeichnung</u>		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Bilder		<u>40.967,20</u>	<u>40.967,20</u> ✓
		<u>40.967,20</u>	<u>40.967,20</u>
Bilder	7111		40.967,20 Euro
		Vorjahr:	<u>40.967,20 Euro</u>

Es handelt sich um von der FDP erworbene Serigraphien und Lithographien des Künstlers Prof. Gerd Winner.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

		Vorjahr:	2.705.687,13 Euro
			<u>2.681.514,97 Euro</u>
		31.12.2001	31.12.2002
<u>Kontobezeichnung</u>		<u>Euro</u>	<u>Euro</u>
Forderungen aus Lieferungen u. Leistung		6.520,79	22.337,68
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		5.112,92	34.357,71
Sonstige Vermögensgegenstände		0,00	332,49
Körperschaftsteuerrückforderung		1.443,89	126,00
Solidaritätszuschlagsrückforderung		78,74	7,00
FDP Barvorschuß		204.516,75	204.516,75
FDP Darlehen		2.454.201,03	2.454.201,03
LIBERAL KG		11.505,99	0,00
Umsatzsteuer laufendes Jahr		365,15	10.557,15
Umsatzsteuer Vorjahr		2.230,29	365,62
		<u>2.681.514,97</u>	<u>2.705.687,13</u>

Kontobezeichnung	31.12.2001 Euro	31.12.2002 Euro
Commerzbank Bonn	0,00	12.634,38 ✓
Commerzbank p.altmann-druck GmbH	0,00	2.545,04 ✓
Commerzbank Dresden	3.023,32	5.774,30 ✓
Commerzbank Magdeburg	2.742,80	8.562,23 ✓
Commerzbank Malchin	4.338,75	4.443,83 ✓
Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	28.162,51	42.735,78 ^{1326,73} ✓
FDP Sonstige Verbindlichkeiten	12.925,11	0,00 ✓
Darlehen FDP Bundestagsfraktion	2.658.717,78	2.658.717,78 ✓
Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	0,00	119,00 ✓
Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	66,48	502,46 ✓
	<u>2.709.976,75</u>	<u>2.736.034,80</u>

Commerzbank Bonn	1200	Vorjahr:	12.634,38 Euro <u>0,00 Euro</u>
Commerzbank p.altmann-druck GmbH	1220	Vorjahr:	2.545,04 Euro <u>0,00 Euro</u>
Commerzbank Dresden	1230	Vorjahr:	5.774,30 Euro <u>3.023,32 Euro</u>
Commerzbank Magdeburg	1240	Vorjahr:	8.562,23 Euro <u>2.742,80 Euro</u>
Commerzbank Malchin	1250	Vorjahr:	4.443,83 Euro <u>4.338,75 Euro</u>