Annual financial statements
as per 31 Dec 2023

JAHRESABSCHLUSS

zum
31. Dezember 2023

Diva Laboratories GmbH

Römerstraße 39

78183 Hüfingen

table of contents

Inhaltsverzeichnis

Auftrag und Auftragsdurchführung 1
Kontennachweis zur Bilanz zum 31. Dezember 2023 2
Kontennachweis zur GuV vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023 4
Anlagen 5
Bilanz zum 31.12.2023 6
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2023 bis 31.12.2023 7
Entwicklung des Anlagevermögens nach Handelsrecht 9
Bescheinigung 10

Auftrag und Auftragsdurchführung Engagement and conduct of Mr. Lerner

Der gesetzliche Vertreter der Diva Laboratories GmbH hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung, zu erstellen.

Für die Durchführung dieses Auftrages und unsere Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die diesem Bericht als letzte Anlage beigefügten "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der Fassung vom 1. Januar 2024 maßgebend.

Wir haben den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 auf der Grundlage der von uns geführten Bücher und den uns darüberhinaus vorgelegten Belegen sowie den erteilten Auskünften unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt.

Bei der Durchführung unseres Auftrags haben wir die Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen beachtet. Danach haben wir auf der Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der eingeholten Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unter Vornahme der Abschlussbuchungen die gesetzlich vorgeschriebene Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung zu entwickeln.

Eine Beurteilung der vorgelegten Unterlagen haben wir auftragsgemäß nicht vorgenommen. Art, Umfang und Ergebnis unserer Tätigkeit haben wir in unseren Arbeitspapieren angemessen dokumentiert. Unsere Verantwortlichkeit beschränkte sich auf die normentsprechende Entwicklung des Jahresabschlusses aus den vorgelegten Unterlagen unter Berücksichtigung der erhaltenen Informationen sowie der vorgenommenen Abschlussbuchungen.

AKTIVA Assets

Bezeichnung		Euro	Euro
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung other assets, fixtures and furnishings			
Geschäftsausstattung office equipment			**2,00**
fertige Erzeugnisse und Waren finished goods			
Fertige Erzeugnisse und Waren			**22.573,84**
sonstige Vermögensgegenstände other assets			
Kautionen (größer 1 J) deposits		541,05	
Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar input tax in deductible in following year		348,53	
		889,58	
Abziehbare Vorsteuer 19%	deductible input tax 19%	1.008,73	
Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	VAT prepayments	1.006,31-	
Umsatzsteuer laufendes Jahr	VAT current year	212,05	
Umsatzsteuer Vorjahr	VAT past year	184,22	
		398,69	
			1.288,27
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks cash balance			
Sparkasse Schwarzwald-Baar Nr. 151030063 bank deposits			**35.391,69**
	assets total		**59.255,80**

PASSIVA Liabilities

Bezeichnung	Euro	Euro
Gezeichnetes Kapital nominal capital		
Gezeichnetes Kapital		**115.000,00**
Kapitalrücklage capital reserve		
Kapitalrücklage		**548.770,76**
Verlustvortrag loss carry-forward		
Verlustvortrag vor Verwendung		**603.777,63**
Jahresfehlbetrag net loss for the year (accrued liabilities)		
Jahresfehlbetrag		**6.583,28**
sonstige Rückstellungen other provisions (accrued liabilities)		
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung ~for annual statement	1.500,00	
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht ~for record retention	500,00	
		2.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Trade payables		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	2.182,90	
Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent	1.663,05	
	Liabilities TOTAL	**3.845,95**
		59.255,80

Bezeichnung	Euro	Euro
sonstige betriebliche Aufwendungen other operating expenditure		
Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter rental costs | immovable commodities	1.800,00	
Beiträge duties	333,44	
Porto postage	59,22	
Telefon phone costs	692,79	
Abschluss- und Prüfungskosten closing and auditing cost	1.744,68	
Buchführungskosten accounting expenses	1.800,00	
Nebenkosten des Geldverkehrs incidential costs banking + payments	153,15	
		6.583,28
Jahresfehlbetrag NET LOSS for the year (annual deficit)		**6.583,28**

attachments

Anlagen

Annual accounts as per 31 Dec 2023

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Diva Laboratories GmbH

ASSETS

AKTIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen fixed assets		
I. Sachanlagen tangible assets		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung other assets, fixtures and furnishings	2,00	2,00
Summe Anlagevermögen Sum fixed assets	2,00	2,00
B. Umlaufvermögen working assets (floating capital)		
I. Vorräte inventories		
1. fertige Erzeugnisse und Waren finished goods	22.573,84	22.573,84
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Accounts receivable and other assets		
1. sonstige Vermögensgegenstände other assets	1.288,27	1.583,88
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks cash balance, bank deposit	35.391,69	40.981,75
Summe Umlaufvermögen Sum floating capital	59.253,80	65.139,47
	59.255,80	**65.141,47**

LIABILITIES

PASSIVA

	current fisc. year Geschäftsjahr Euro	prev. fisc. year Vorjahr Euro
A. Eigenkapital equity		
I. Gezeichnetes Kapital nominal capital	115.000,00	115.000,00
II. Kapitalrücklage capital reserve	548.770,76	548.770,76
III. Verlustvortrag accumulated deficit	603.777,63	596.581,99
IV. Jahresfehlbetrag net loss for the year	6.583,28	7.195,64
Summe Eigenkapital Sum equity	53.409,85	59.993,13
B. Rückstellungen accrued liabilities		
1. sonstige Rückstellungen other ~	2.000,00	2.000,00
C. Verbindlichkeiten payables		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Trade payables	3.845,95	3.148,34
	59.255,80	**65.141,47**

Gewinn- und Verlustrechnung
vom 01.01.2023 bis 31.12.2023
Diva Laboratories GmbH

Profit and Loss Account
from 1/1/2023 until 31/12/2023

		current fisc. year Geschäftsjahr Euro	prev. fisc. year Vorjahr Euro
1.	sonstige betriebliche Aufwendungen expenses and other operating expenses	6.583,28	7.195,64
2.	**Ergebnis nach Steuern** Net earnings	**6.583,28-**	**7.195,64-**
3.	**Jahresfehlbetrag** NET LOSS for the year (annual deficit)	**6.583,28**	**7.195,64**

Development of assets from 1/1/2023 until 31/12/2023

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Diva Laboratories GmbH
Vertrieb und Import von Monitoren Sales and import of monitors
Hüfingen

	description	development of book values				depreciation	
Konto	Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
635	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K	4.206,20				4.206,20
		Abschreibung	4.204,20				4.204,20
		Buchwerte	**2,00**				**2,00**
675	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K	6.739,40				6.739,40
		Abschreibung	6.739,40				6.739,40
		Buchwerte	**0,00**				**0,00**
Summe		Ansch-/Herst-K	10.945,60				10.945,60
		Abschreibung	10.943,60				10.943,60
		Buchwerte	**2,00**				**2,00**

Development of assets from 1/1/2023 until 31/12/2023

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Diva Laboratories GmbH
Vertrieb und Import von Monitoren Sales and import of monitors
Hüfingen

description | development of book values | depreciation

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
635	**Geschäftsausstattung**							
635003	i1 Display Sensor	07.07.2015	AHK	1.099,00				1.099,00
		Linear	Abschr.	1.098,00				1.098,00
		05/00 / 20,00	**BW**	**1,00**				**1,00**
635004	Global Collect Notebook Freund	16.07.2015	AHK	3.107,20				3.107,20
		Linear	Abschr.	3.106,20				3.106,20
		03/00 / 33,33	**BW**	**1,00**				**1,00**
Summe	Geschäftsausstattung	Ansch-/Herst-K		4.206,20				4.206,20
		Abschreibung		4.204,20				4.204,20
		Buchwerte		**2,00**				**2,00**

Konto Inventar	Bezeichnung Inventarbezeichnung	Datum AfA-Art ND AfA-%	Entw. der	Stand zum 01.01.2023 Euro	Zugang Abgang- Euro	Umbuchung Euro	Abschreibung Zuschreibung- Euro	Stand zum 31.12.2023 Euro
675	**Wirtschaftsgüter (Sammelposten)**							
675001	GWG Sammelposten 2013	31.12.2013	AHK	2.423,76				2.423,76
		GWG-Pool	Abschr.	2.423,76				2.423,76
		05/00 / 20,00	**BW**	**0,00**				**0,00**
675002	GWG Sammelposten 2014	31.12.2014	AHK	579,83				579,83
		GWG-Pool	Abschr.	579,83				579,83
		05/00 / 20,00	**BW**	**0,00**				**0,00**
675010	GWG Sammelposten 2015	31.12.2015	AHK	3.186,57				3.186,57
		GWG-Pool	Abschr.	3.186,57				3.186,57
		05/00 / 20,00	**BW**	**0,00**				**0,00**
675012	GWG Sammelposten 2016	01.03.2016	AHK	549,24				549,24
		GWG-Pool	Abschr.	549,24				549,24
		05/00 / 20,00	**BW**	**0,00**				**0,00**
Summe	Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K		6.739,40				6.739,40
		Abschreibung		6.739,40				6.739,40
		Buchwerte		**0,00**				**0,00**

Statement that the annucal closure has been set up in accordance with with german commercial law. The vouchers and inventory evidence have not been reviewed.

Bescheinigung

Wir haben auftragsgemäß den in der Anlage beigefügten Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung der Diva Laboratories GmbH für das Geschäftsjahr 01.01.2023 bis 31.12.2023 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung, die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung der Verlautbarungen der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt. Diese umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Villingen-Schwenningen, den 9. Dezember 2024

für

Lerner Lachenmaier & Partner
Partnerschaftsgesellschaft mbB
Steuerberater Rechtsanwälte Wirtschaftsprüfer

Ulrich Lerner, Steuerberater/Rechtsanwalt