

elumeo

Quartalsmitteilung
Q3/2023



Inhaltsverzeichnis

Konzernkennzahlen Q3/2023	2
Kapitalmarktinformationen	3
Ergebnisveröffentlichung Q3/2023	4
Grundlagen	4
Geschäftsverlauf.....	4
Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage	5
Risiko- und Chancenbericht	8
Prognosebericht	8
Verkürzter Konzernzwischenabschluss	9
Konzern-Gewinn und -Verlustrechnung und Konzern-Gesamtergebnisrechnung	9
Konzern-Bilanz.....	10
Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung.....	12
Konzern-Kapitalflussrechnung.....	14
Impressum	16



Konzernkennzahlen Q3/2023

TEUR	Q3 2023	Q3 2022	QoQ in %	9M 2023	9M 2022	QoQ in %
Umsatzerlöse	11.003	10.930	0,7%	33.323	34.453	-3,3%
Rohrertrag	5.572 50,6%	6.050 55,4%	-7,9%	17.165 51,5%	18.420 53,5%	-6,8%
EBITDA	-53 -0,5%	326 3,0%	-116,1%	-340 -1,0%	421 1,2%	-180,7%
Bereinigtes-EBITDA	526 4,8%	710 6,5%	-25,9%	607 1,8%	1.868 5,4%	-67,5%
Abschreibungen	224 2,0%	215 2,0%	4,2%	689 2,1%	668 1,9%	3,1%
EBIT	-277 -2,5%	110 1,0%	-351,5%	-1.029 -3,1%	-247 -0,7%	-316,6%
Konzern-Gesamtergebnis	-292 -2,7%	116 1,1%	-351,5%	-1.090 -3,3%	-343 -1,0%	-217,8%
Vertriebs- und Verwaltungskosten	6.145 55,8%	6.058 55,4%	1,4%	18.580 55,8%	19.290 56,0%	-3,7%
Summe Aktiva¹	22.834	25.919	-11,9%			
Summe Eigenkapital¹	10.193 44,6%	13.422 51,8%	-24,1%			
Betriebsmittel (Working capital)¹	7.192 31,5%	8.318 32,1%	-13,5%			
Netto-Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	-129	82	-257,3%	-456	1.498	-130,4%
Netto-Cashflow aus Investitionstätigkeit	-50	-13	-284,6%	-3	-36	91,6%
Netto-Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	135	-93	245,7%	129	-276	147,0%
Absatzmenge [Stück in T]	162	139	16,9%	477	411	16,1%
Anzahl aktiver Kunden (in T)	39	33	15,8%	72	66	9,3%
Durchschnittliche Anzahl verkaufter Stück pro aktivem Kunde [Stück]	4,2	4,2	0,9%	6,6	6,2	6,2%
Durchschnittlicher Verkaufspreis [EUR]	68	79	-13,8%	70	84	-16,7%
Rohrertrag pro verkauftem Stück [EUR]	34	44	-21,2%	36	45	-19,7%
Durchschnittlicher Warenkorb [EUR] ²	172	184	-6,5%	176	194	-9,3%
Anteil Marketingausgaben des Umsatzes Web	21,0%	19,5%	1,5 p.p.	20,9%	18,8%	2,1 p.p.
Customer Value nach einem Jahr ³	310	309	0,3%			
Customer Value nach fünf Jahren ³	814	892	-8,7%			
<u>Zusammensetzung des Webtraffic</u>						
[in % des Kanals]						
Organic	16,7%	21,4%	-4,7 p.p.	16,8%	22,5%	-5,7 p.p.
Direct	10,4%	12,5%	-2,1 p.p.	10,4%	11,3%	-1,0 p.p.
Paid	47,7%	41,4%	6,3 p.p.	48,5%	39,9%	8,6 p.p.
Mail	6,2%	8,3%	-2,2 p.p.	6,0%	7,9%	-1,9 p.p.
Other	19,0%	16,4%	2,6 p.p.	18,3%	18,4%	-0,1 p.p.
<u>Neukunden</u>						
TV	1.802	1.746	3,2%	5.437	5.326	2,1%
Web	9.325	6.448	44,6%	25.124	20.983	19,7%

¹ Absolut und in % der Bilanzsumme; Vorjahreswertes: 31.12.2022

² Durchschnittlicher Warenkorb vor Storno und Retoure

³ Rollierende Kohortenbetrachtung



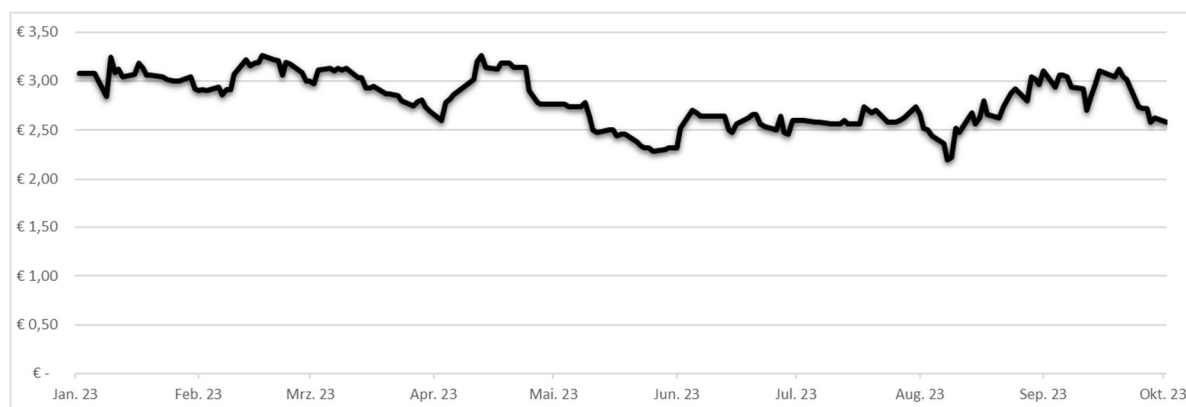
Kapitalmarktinformationen

Stammdaten und Kennzahlen zur Aktie der elumeo SE
(Stand: 30. September 2023)

WKN	A11Q05/ A2GSYM
ISIN	DE000A11Q059/ DE000A2GSYM8
Ergebnis je Aktie in Q3 2023	EUR -0,05
Anzahl der ausstehenden Aktien	5.677.420
XETRA-Schlusskurs zum Bilanzstichtag	EUR 2,62
Marktkapitalisierung	EUR 14,9 Mio.

Entwicklung des Aktienkurses

(1. Januar bis 30. September 2023: XETRA, in EUR)



Aktionärsstruktur

Aktionärsstruktur (Stand: 30. September 2023)

Anteilsbesitz

1. Blackflint Ltd.	25,83%
2. Verwaltungsratsmitglieder und Direktoren	11,86%
3. Streubesitz	62,31%



Ergebnisveröffentlichung Q3/2023

Grundlagen

Die im Geschäftsbericht für das zum 31. Dezember beendete Geschäftsjahr 2022 („Geschäftsbericht 2022“) beschriebenen Grundlagen und Methoden des elumeo Konzerns sind grundsätzlich weiterhin gültig.

Allgemeine Angaben und Vergleichbarkeit von Angaben

Die Quartalsmitteilung umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30. September 2023 („9M/2023“). Die Quartalsberichtsperiode umfasst den Zeitraum vom 1. Juli bis zum 30. September 2023 („Q3/2023“). Die Veränderungen im Periodenvergleich werden als Neunmonatszeitraum zum Neunmonatszeitraum des Vorjahres („9Mo9M“) bzw. Quartal zum Vorjahres-Quartal („QoQ“) bezeichnet.

Geschäftsverlauf

Nach zwei Quartalen mit einem Umsatzrückgang aufgrund nach wie vor hoher Inflation sowie anhaltender Konsumentenunsicherheit konnte elumeo im dritten Quartal im Vergleich zum Vorjahresquartal ein leichtes Umsatzwachstum erzielen.

Der anhaltenden Kaufzurückhaltung der Kunden angesichts nach wie vor hoher Teuerungsraten begegnete das Unternehmen mit einer Veränderung des Produktmixes. Dazu wurde der Anteil an Schmuckstücken mit einem niedrigeren Verkaufspreis und einer niedrigeren Rohertragsmarge erhöht.

Die Vertriebs- und Verwaltungskosten konnten aufgrund niedrigerer Personalkosten um 3,7% reduziert werden. Die Online-Marketingkosten wurden erfolgreich skaliert und waren ein Treiber für den deutlichen Anstieg der aktiven Kunden.

Wie erwartet wurde bei jooli im August 2023 die Bezahlungsfunktion jooliPay im indischen Markt gestartet. Zu Beginn der Einführung stellt jooli ein geringes Werbevolumen zu Verfügung, um die verschiedenen Marketingkanäle gegeneinander zu testen und den optimalen Marketingmix zu ermitteln. Von September bis Oktober wuchsen die Verkäufe von einer geringen Basis bereits sehr schnell. Bisher wurde in Indien nur die Bezahlung per Nachnahme freigeschaltet, die mit Abstand wichtigste Bezahlungsfunktion in Indien. Der Fokus wird in den kommenden Wochen zum einen auf der Erweiterung der Bezahlarten um Kreditkarte und UPI (der wichtigsten Indischen digitalen Bezahlungsfunktion) liegen. Zum anderen wird bis zum Ende des Jahres das Onboarding von Neukunden, also das Nutzererlebnis bei der erstmaligen Nutzung der App komplett neugestaltet. Basis hierfür sind eine umfangreiche Fokusgruppenanalyse, welche jooli in den fünf wichtigsten indischen Ballungsräumen durchgeführt hat.

Bereinigt um Aufwendungen für jooli, periodenfremde Aufwendungen und Währungseffekten betrug die zentrale Steuerungskennzahl des elumeo Konzerns, das bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (Bereinigtes-EBITDA), TEUR 0,5 Mio.

Detaillierte Erläuterungen zu den einzelnen Finanzkennzahlen folgen in den nachfolgenden Abschnitten.



Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

(1) Umsatzerlöse

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Erlöse aus Produktverkäufen	10.892	99,0%	10.820	99,0%	0,7%	32.973	98,9%	34.065	98,9%	-3,2%
Versandkostenerlöse	83	0,8%	101	0,9%	-18,3%	294	0,9%	356	1,0%	-17,4%
Sonstige Erlöse	29	0,3%	9	0,1%	223,8%	56	0,2%	32	0,1%	73,4%
Umsatzerlöse	11.003	100,0%	10.930	100,0%	0,7%	33.323	100,0%	34.453	100,0%	-3,3%

(2) Vertriebskosten

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Kosten der TV-Übertragung	1.377	12,5%	1.411	12,9%	-2,4%	4.145	12,5%	4.400	12,8%	-5,8%
Personalkosten	1.149	10,4%	1.297	11,9%	-11,4%	3.705	11,2%	4.102	11,9%	-9,7%
Moderatoren, Producer und Übersetzer	163	1,5%	227	2,1%	-28,2%	479	1,4%	589	1,7%	-18,8%
Paymentkosten	157	1,4%	169	1,5%	-7,3%	483	1,5%	449	1,3%	7,5%
Marketingkosten	948	8,6%	785	7,2%	20,8%	2.782	8,4%	2.623	7,6%	6,1%
Aufwand aus AOP	6	0,1%	12	0,1%	-49,1%	22	0,1%	46	0,1%	-51,5%
Abschreibungen und Wertminderungen	79	0,7%	81	0,7%	-2,8%	162	0,5%	178	0,5%	-8,8%
Sonstige Vertriebskosten	248	2,3%	276	2,5%	-10,1%	943	2,8%	985	2,9%	-4,3%
Vertriebskosten	4.127	37,5%	4.259	39,0%	-3,1%	12.721	38,5%	13.372	38,8%	-4,9%

Es ist eleumeo im Rahmen des in Q2/2023 aufgelegten Kosten-Performance-Programms gelungen, die Vertriebskosten in fast allen Bereichen zu senken. Dazu gehören insbesondere die Personalkosten sowie die TV-Übertragungskosten. Die Ausgaben für Online-Marketing wurden dagegen bewusst erhöht, um die Akquisition von neuen Kunden zu skalieren.

(3) Verwaltungskosten

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Personalkosten	812	7,4%	952	8,7%	-14,7%	2.559	7,7%	2.933	8,5%	-12,7%
Abschreibungen und Wertminderungen	145	1,3%	134	1,2%	8,4%	448	1,4%	409	1,2%	9,4%
Anteilsbasierte Vergütungen	22	0,2%	42	0,4%	-48,8%	78	0,2%	159	0,5%	-51,1%
Rechtsberatungskosten	175	1,6%	178	1,6%	-2,0%	567	1,7%	414	1,2%	36,8%
Post-, Telekommunikations-, IT-Kosten	128	1,2%	112	1,0%	14,3%	410	1,2%	357	1,0%	15,0%
Mietaufwand	12	0,1%	5	0,0%	141,5%	40	0,1%	36	0,1%	12,1%
Wartungsarbeiten	9	0,1%	31	0,3%	-70,1%	68	0,2%	116	0,3%	-41,7%
Aufwendungen für Fremdleistungen und Honorare	121	1,1%	193	1,8%	-37,6%	385	1,2%	358	1,0%	7,6%
Reisekosten	44	0,4%	39	0,4%	12,6%	117	0,4%	114	0,3%	2,9%
Berichterstattung, Buchführung und Rechnungsprüfung	160	1,5%	42	0,4%	281,0%	178	0,5%	127	0,4%	40,2%
Sonstige Sachkosten	391	3,5%	70	0,6%	460,7%	1.009	3,1%	896	2,6%	12,7%
Verwaltungskosten	2.018	18,3%	1.799	16,5%	12,2%	5.859	17,7%	5.919	17,2%	-1,0%

(4) Finanzergebnis

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Zinsaufwendungen aus Barfinanzierungen	12	0,1%	0	0,0%	n.a.	12	0,0%	0	0,0%	n.a.
Zinsaufwendungen aus Leasingverbindlichkeiten	14	0,1%	13	0,1%	3,6%	73	0,2%	40	0,1%	80,1%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	26	0,2%	13	0,1%	97,5%	85	0,3%	40	0,1%	110,9%
Finanzergebnis	-26	-0,2%	-13	0,1%	97,5%	-85	0,3%	-41	0,1%	108,9%



Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen enthalten Zinsaufwendungen für eine Rahmenkreditlinie und für Leasingverbindlichkeiten aus Nutzungsrechte (Operate Lease von Immobilienverträgen) nach IFRS 16.

(5) Personalaufwendungen

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Löhne und Gehälter	1.572	14,3%	1.931	17,7%	-18,6%	5.105	15,4%	5.926	17,2%	-13,9%
Soziale Abgaben	388	3,5%	318	2,9%	22,0%	1.160	3,5%	1.109	3,2%	4,6%
Personalaufwendungen	1.960	17,8%	2.249	20,6%	-12,8%	6.264	18,9%	7.035	20,4%	-10,9%

(6) Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen

In Q3/2023 beschränkten sich die Investitionen auf geringfügige Ersatzinvestitionen.

(7) Vorräte

Die Vorräte blieben zum 30. September 2023 mit EUR 13,0 Mio. konstant (31. Dezember 2022: EUR 13,0 Mio.).

(8) Eigenkapital

Gezeichnetes Kapital

Das gezeichnete Kapital der elumeo SE betrug zum 30. September 2023 insgesamt EUR 5.677.420 (31. Dezember 2022: EUR 5.500.000). Es ist eingeteilt in 5.677.420 nennwertlose Stückaktien mit einem rechnerischen Anteil am gezeichneten Kapital von EUR 1,00 je Aktie. Mit Zustimmung des Verwaltungsrats ist die in 2022 beschlossene Kapitalerhöhung im ersten Quartal 2023 erfolgreich durchgeführt worden. Das Grundkapital wurde hierbei von EUR 5.500.000,00 um EUR 177.420,00 auf EUR 5.677.420,00 erhöht. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 17. Februar 2023.

Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage der elumeo SE zum 30. September 2023 betrug TEUR 35.293 und hat sich gegenüber dem 31. Dezember 2022 (TEUR 34.821) aufgrund des Agios aus der Kapitalerhöhung und anteilsbasierter Vergütungszusagen nach IFRS 2 erhöht.

Genehmigtes Kapital, Bedingtes Kapital, Wandelschuld- und Optionsschuldverschreibungen

Gegenüber den Angaben zum 30. Juni 2023 haben sich keine Änderungen ergeben.

(9) Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten

Hierbei handelt es sich neben Leasingverbindlichkeiten (Finance Lease) für die halbautomatisierten Kommissionier-, Lager- und Förderanlagen (technische Anlagen) insbesondere um die im Rahmen des IFRS 16 aktivierten (kurz- und langfristigen) Leasingverbindlichkeiten aus Mietverträgen für Büroräumlichkeiten (Immobilienverträge).

(10) Latente Steuern

Latente Steuern werden grundsätzlich auf Unterschiede zwischen im IFRS-Konzernzwischenabschluss angesetztem Buchwert und steuerlichem Buchwert sowie auf



steuerliche Verlustvorträge gebildet, sofern ihre Realisierbarkeit in näherer Zukunft hinreichend gesichert erscheint.

(11) Informationen zur Konzern-Kapitalflussrechnung

Die Konzern-Kapitalflussrechnung wurde in Übereinstimmung mit IAS 7 *Kapitalflussrechnung* aufgestellt und zeigt die Veränderung des Bestands an liquiden Zahlungsmitteln des elumeo Konzerns im Laufe der Berichtsperiode durch Mittelzu- und Mittelabflüsse.

Der Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit erhöhte sich aufgrund des Anstiegs der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung. Der elumeo-Konzern investierte im Wesentlichen in Ersatzinvestitionen. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit resultiert aus den im Rahmen des Aktienprogramms zur Durchführung der geplanten Kapitalerhöhung geleisteten Einzahlungen, der durchgeführten Kapitalerhöhung, der Tilgung von Finanzverbindlichkeiten aus Leasingverhältnissen und der Aufnahme der Rahmenkreditlinie der UniCredit.

Der Finanzmittelfonds zum Bilanzstichtag setzt sich ausschließlich aus frei verfügbaren Zahlungsmitteln zusammen.



Risiko- und Chancenbericht

Der elumeo Konzern hat sein Risikomanagementsystem im Geschäftsbericht 2022 ausführlich dargestellt. Wesentliche Änderungen gegenüber den dort umfassend beschriebenen Risiken und Chancen sind für den Verwaltungsrat derzeit nicht erkennbar.

Rechtliche Auseinandersetzungen aus dem früheren Aktionärskreis haben einen unwesentlichen Einfluss auf die Entwicklung von elumeo. Am 26. September 2023 wurde die elumeo SE vom Amtsgericht Kreuzberg über die Absicht der formellen Zustellung einer neuen Klage der Kat Florence LLC, Miami, Florida, informiert. Die Klage entspricht im Wesentlichen der bereits in Florida eingereichten und rechtskräftig abgewiesenen Klage. Dieses Mal wurde die Klage vor dem Bezirksgericht in Atlanta, Georgia eingereicht. Aus Sicht der elumeo SE ist auch diese erneute Klage, welche keine neuen Sachverhalte vorträgt, absolut substanzlos und wird wie die erste Klage abgewiesen werden. Die elumeo SE hat gegen die beabsichtigte förmliche Zustellung Widerspruch eingelegt und wird sich sowohl gegen die Zustellung der Klage vor dem Kammergericht in Berlin als auch gegen die Klage selbst vor dem Bezirksgericht in Atlanta, Georgia verteidigen.

Prognosebericht

Das Management erwartet auch für die restlichen Wochen des Jahres 2023 eine weiterhin hohe Volatilität. Diese resultiert insbesondere aus der weiteren Entwicklung der Inflation und der anhaltend getrübbten Konsumentenstimmung sowie den ungewissen Auswirkungen der Kriege in der Ukraine und in Nahost auf die globale wirtschaftliche Entwicklung. Infolgedessen bezieht sich die Prognose auf einen vorsichtigen Ansatz der zukünftigen Entwicklung und berücksichtigt mögliche weitere negative Einflüsse aus Nachfrageeinbrüchen und Versorgungsengpässen.

Für 2023 bestätigt das Management die Prognose und geht davon aus, dass sich Umsatz und Bereinigtes-EBITDA stabil entwickeln werden. In Summe geht das Management von einer Umsatzentwicklung aus, die sich in einem Korridor zwischen einem mittleren positiven und einem mittleren negativen einstelligen %-Bereich bewegen wird. Für den Webshop wird erwartet, dass das Umsatzwachstum in 2023 im niedrigen einstelligen Prozentbereich liegen wird. Die Rohertragsmarge soll sich weiter stabil bei > 50% (50% - 60%) entwickeln. Das Bereinigte-EBITDA wird voraussichtlich in einem niedrigen einstelligen Millionen-Bereich liegen.



Verkürzter Konzernzwischenabschluss

Konzern-Gewinn und -Verlustrechnung und Konzern-Gesamtergebnisrechnung
(ungeprüft)

TEUR % der Umsatzerlöse	Q3 2023		Q3 2022		QoQ in %	01.01. - 30.09.2023		01.01. - 30.09.2022		9Mo9M in %
Umsatzerlöse	11.003	100,0%	10.930	100,0%	0,7%	33.323	100,0%	34.453	100,0%	-3,3%
Umsatzkosten	5.432	49,4%	4.880	44,6%	11,3%	16.158	48,5%	16.033	46,5%	0,8%
Rohertag	5.572	50,6%	6.050	55,4%	-7,9%	17.165	51,5%	18.420	53,5%	-6,8%
Vertriebskosten	4.127	37,5%	4.259	39,0%	-3,1%	12.721	38,2%	13.372	38,8%	-4,9%
Verwaltungskosten	2.018	18,3%	1.799	16,5%	12,2%	5.859	17,6%	5.919	17,2%	-1,0%
Sonstige betriebliche Erträge	332	3,0%	118	1,1%	180,2%	450	1,4%	649	1,9%	-30,7%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-35	-0,3%	0	0,0%	n.a.	-65	-0,2%	-26	-0,1%	-150,9%
Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit (EBIT)	-277	-2,5%	110	1,0%	-350,4%	-1.029	-3,1%	-247	-0,7%	-317,0%
Zinsaufwendungen	26	0,2%	13	0,1%	97,5%	85	0,3%	41	0,1%	108,9%
Finanzergebnis	-26	-0,2%	-13	-0,1%	-97,5%	-85	-0,3%	-41	-0,1%	-108,9%
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)	-303	-2,8%	97	0,9%	-411,3%	-1.114	-3,3%	-288	-0,8%	-287,5%
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden Geschäftsbereichen	-303	-2,8%	97	0,9%	-411,3%	-1.114	-3,3%	-288	-0,8%	-287,5%
<i>Ergebnisanteil der Aktionäre der elumeo SE</i>	<i>-303</i>	<i>-2,8%</i>	<i>97</i>	<i>0,9%</i>	<i>-411,3%</i>	<i>-1.114</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-288</i>	<i>-0,8%</i>	<i>-287,5%</i>
Ergebnis je Aktie in EUR (unverwässert und verwässert) bezogen auf den Ergebnisanteil der Aktionäre gesamt										
- unverwässert	-0,05		0,02		-401,6%	-0,20		-0,05		-287,5%
- verwässert	-0,05		0,02		-401,7%	-0,20		-0,05		-287,5%
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen	-303	-2,8%	97	0,9%	-411,3%	-1.114	-3,3%	-288	-0,8%	-287,5%
<i>Ergebnisanteil der Aktionäre der elumeo SE</i>	<i>-303</i>	<i>-2,8%</i>	<i>97</i>	<i>0,9%</i>	<i>-411,3%</i>	<i>-1.114</i>	<i>-3,3%</i>	<i>-288</i>	<i>-0,8%</i>	<i>-287,5%</i>
Ergebnis je Aktie in EUR (unverwässert und verwässert) bezogen auf den Ergebnisanteil der Aktionäre gesamt										
- unverwässert	-0,05		0,02		-401,6%	-0,20		-0,05		-287,5%
- verwässert	-0,05		0,02		-401,7%	-0,20		-0,05		-287,5%
<i>Durchschnittliche Anzahl ausstehender Aktien</i>										
- unverwässert	5.677.420		5.500.000		3,2%	5.500.000		5.500.000		0,0%
- verwässert	5.712.810		5.535.390		3,2%	5.535.390		5.535.390		0,0%
Sonstiges Ergebnis, das in Folgeperioden in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert werden kann										
Differenzen aus der Währungsumrechnung ausländischer Tochtergesellschaften	11	0,1%	19	0,2%	-42,1%	23	0,1%	-55	-0,2%	141,8%
Sonstiges Ergebnis	11	0,1%	19	0,2%	-42,1%	23	0,1%	-55	-0,2%	141,8%
Konzern-Gesamtergebnis	-292	-2,7%	116	1,1%	-351,0%	-1.091	-3,3%	-343	-1,0%	-218,5%



Konzern-Bilanz (ungeprüft)

zum 30. September 2023 und 31. Dezember 2022

A K T I V A					
TEUR % der Bilanzsumme	30.09.2023		31.12.2022		Abw in %
Langfristige Vermögenswerte					
Immaterielle Vermögenswerte	201	0,9%	256	1,1%	-21,5%
Sachanlagen	505	2,2%	778	3,4%	-35,0%
Vermögenswerte aus Nutzungsrechten	1.749	7,7%	2.085	9,2%	-16,1%
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	104	0,5%	57	0,2%	83,9%
Übrige Vermögenswerte	163	0,7%	162	0,7%	0,7%
Aktive latente Steuern	2.155	9,4%	2.155	9,5%	0,0%
Summe langfristige Vermögenswerte	4.878	21,4%	5.492	24,1%	-11,2%
Kurzfristige Vermögenswerte					
Vorräte	12.949	56,7%	13.041	57,3%	-0,7%
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.305	10,1%	1.710	7,5%	34,8%
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	740	3,2%	412	1,8%	79,6%
Übrige Vermögenswerte	865	3,8%	681	3,0%	27,0%
Zahlungsmittel	1.097	4,8%	1.410	6,2%	-22,2%
Summe kurzfristige Vermögenswerte	17.956	78,6%	17.254	75,9%	4,1%
Summe Aktiva	22.834	100%	22.746	100%	0,4%



Konzern-Bilanz (ungeprüft)

zum 30. September 2023 und 31. Dezember 2022

P A S S I V A					
TEUR % der Bilanzsumme	30.09.2023		31.12.2022		Abw in %
Eigenkapital					
Gezeichnetes Kapital	5.677	24,9%	5.500	24,2%	3,2%
Kapitalrücklage	35.293	154,6%	34.821	153,1%	1,4%
Kumulierte Verluste	-32.902	-144,1%	-31.815	-139,9%	-3,4%
Rücklage für Währungsumrechnung	2.124	9,3%	2.128	9,4%	-0,2%
Summe Eigenkapital	10.193	44,6%	10.634	46,8%	-4,1%
<i>Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen</i>	<i>10.193</i>	<i>44,6%</i>	<i>10.634</i>	<i>46,8%</i>	<i>-4,1%</i>
Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen			550		
Langfristige Schulden					
Leasingverbindlichkeiten	1.421	6,2%	1.757	7,7%	-19,1%
Rückstellungen	130	0,6%	130	0,6%	0,0%
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	0	0,0%	69	0,3%	-100,0%
Passive latente Steuern	37	0,2%	37	0,0%	-0,7%
Übrige Verbindlichkeiten	25	0,1%	25	0,1%	0,0%
Summe langfristige Schulden	1.613	7,1%	2.017	8,9%	-20,0%
Kurzfristige Schulden					
Finanzverbindlichkeiten	495	2,2%	0	0,0%	n.a.
Leasingverbindlichkeiten	449	2,0%	449	2,0%	0,0%
Rückstellungen	623	2,7%	613	2,7%	1,7%
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.903	30,2%	4.944	21,7%	39,6%
Erhaltene Anzahlungen	40	0,2%	40	0,2%	0,0%
Steuerverbindlichkeiten	310	1,4%	318	1,4%	-2,6%
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	556	2,4%	711	3,1%	-21,7%
Übrige Verbindlichkeiten	1.653	7,2%	2.470	10,9%	-33,1%
Summe kurzfristige Schulden	11.028	48,3%	9.544	42,0%	15,5%
Summe Passiva	22.834	100,0%	22.746	100,0%	0,4%



Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung (ungeprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30. September 2023 und 1. Januar bis zum 30. September 2022

Anlass der Änderung	Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen					
	TEUR	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumulierte Verluste	Rücklage für Währungsumrechnung	Summe Eigenkapital
01.01.2023		5.500	34.821	-31.815	2.128	10.634
Kapitalerhöhung		177	373			550
Anteilsbasierte Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente			100			100
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen				-1.114		-1.114
Sonstiges Ergebnis				27	-4	23
Konzern-Gesamtergebnis				-1.087	-4	-1.091
30.09.2023		5.677	35.293	-32.902	2.124	10.193



Anlass der Änderung	Den Aktionären der elumeo SE zuzuordnen				
	Gezeichnetes Kapital	Kapitalrücklage	Kumulierte Verluste	Rücklage für Währungsumrechnung	Summe Eigenkapital
TEUR					
01.01.2022	5.500	34.567	-28.520	2.167	13.714
Anteilsbasierte Vergütungen mit Ausgleich durch Eigenkapitalinstrumente		205			205
Ergebnis nach Ertragsteuern aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen			-288		-288
Sonstiges Ergebnis				-55	-55
Konzern-Gesamtergebnis			-288	-55	-343
30.09.2022	5.500	34.772	-28.808	2.112	13.576



Konzern-Kapitalflussrechnung (ungeprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30. September 2023 und 1. Januar bis zum 30. September 2022

TEUR	01.01 - 30.09.2023	01.01 - 30.09.2022
Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT) aus fortzuführenden und aufgegebenen Geschäftsbereichen	-1.029	-247
+/- Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	+689	+668
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	+11	-1.518
+/- Steuern	-8	0
+/- Anteilsbasierte Vergütungen	+100	+205
+/- Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	-12	0
+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-11	0
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte	+91	+91
-/+ Zunahme/Abnahme der sonstigen operativen Vermögenswerte	-1.155	+872
+/- Zunahme/Abnahme der sonstigen operativen Schulden	+913	-1.528
- Gezahlte Zinsen	-43	-40
= Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit	-456	-1.498
- Auszahlungen für den Erwerb immaterieller Vermögenswerte	0	-1
- Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	-15	-35
+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	+12	0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3	-36
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	+550	0
- Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung	-550	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Leasingverbindlichkeiten	-336	-276
- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Aufnahme von Krediten	+495	0
- Auszahlungen für sonstige Verbindlichkeiten	-30	0
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+129	-276
+/- Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-329	-1.810
+/- Wechselkursbedingte Veränderung des Finanzmittelfonds	+16	-29
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Berichtsperiode	+1.410	+2.759
= Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode	+1.097	+921



Berlin, den 10. November 2023

elumeo SE

Die geschäftsführenden Direktoren



Florian Spatz



Boris Kirn



Dr. Riad Nourallah



Impressum

Herausgeber

elumeo SE
Erkelenzdammm 59/61
10999 Berlin
Deutschland

Investor Relations

Tel.: +49 30 69 59 79 - 231
Fax: +49 30 69 59 79 - 650
E-Mail: ir@elumeo.com
www.elumeo.com

Fotos

elumeo SE

Die Quartalsmitteilung liegt auch in englischer Sprache vor. Bei Unterschieden ist die deutsche Fassung maßgeblich. Als digitale Version stehen die vorliegende Quartalsmitteilung der elumeo SE sowie weitere Finanzpublikationen jeweils im Internet unter www.elumeo.com in der Rubrik „Investor Relations / Publikationen / Finanzberichte“ zur Verfügung.

Disclaimer

Diese Mitteilung enthält zukunftsgerichtete Aussagen. Diese Aussagen basieren auf den gegenwärtigen Erfahrungen, Vermutungen und Prognosen des Verwaltungsrats sowie den ihm derzeit verfügbaren Informationen. Die zukunftsgerichteten Aussagen sind nicht als Garantien der darin genannten zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse zu verstehen. Die zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse sind vielmehr von einer Vielzahl von Faktoren abhängig. Sie beinhalten verschiedene Risiken und Unwägbarkeiten und beruhen auf Annahmen, die sich möglicherweise als nicht zutreffend erweisen. elumeo übernimmt keine Verpflichtung, die in dieser Mitteilung gemachten zukunftsgerichteten Aussagen zu aktualisieren.

