

Gewinn- und Verlustrechnung der LION Smart GmbH (nach HGB, nicht geprüft)

für den Zeitraum vom 1. Januar bis 30. September 2022 und vom 1. Januar bis 30. September 2021

| EUR | 01.01. - 30.09.2022 | 01.01.- 30.09.2021 |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Umsatzerlöse | 46.630.550 | 18.752.620 |
| Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen | (104.413) | 174.180 |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 |
| Gesamtleistung | 46.526.137 | 18.926.800 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 161.543 | 292.374 |
| Materialaufwand | (40.910.160) | (16.761.994) |
| Rohertrag | 5.615.977 | 2.164.806 |
| Personalaufwand | (2.672.039) | (2.065.011) |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Gegenstände des Anlagevermögens | (101.775) | (249.567) |
| sonstige betriebliche Aufwendungen | (1.750.429) | (1.577.028) |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBIT) | 1.253.276 | (1.434.426) |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 41.335 | 42.733 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | (32.342) | (21.352) |
| Finanzergebnis | 8.993 | 21.381 |
| Ergebnis vor Steuern (EBT) | 1.262.269 | (1.413.045) |
| Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0 | 0 |
| Sonstige Steuern | (648) | (684) |
| Ergebnis nach Steuern | 1.261.621 | (1.413.728) |

Bilanz der LION Smart GmbH (nach HGB, nicht geprüft)

zum 30. September 2022 und zum 31. Dezember 2021

| EUR | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVA | | |
| A. Anlagevermögen | 7.547.724 | 7.434.350 |
| I Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.480.568 | 2.488.073 |
| II Sachanlagevermögen | 476.597 | 355.718 |
| III Finanzanlagevermögen | 4.590.560 | 4.590.560 |
| B. Umlaufvermögen | 32.808.983 | 5.966.175 |
| I Vorräte | 11.640.039 | 508.088 |
| II Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 19.353.488 | 4.332.357 |
| III Bankguthaben, liquide Mittel | 1.815.456 | 1.125.730 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 262.417 | 79.840 |
| Summe Aktiva | 40.619.124 | 13.480.366 |

Bilanz der LION Smart GmbH (nach HGB, nicht geprüft)

zum 30. September 2022 und zum 31. Dezember 2021

| EUR | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | |
| A. Eigenkapital | 7.398.406 | 5.586.785 |
| I Gezeichnetes Kapital | 129.500 | 129.500 |
| II Kapitalrücklage | 10.316.550 | 9.766.550 |
| III Verlustvortrag | (4.309.265) | (3.305.289) |
| IV Periodenergebnis | 1.261.621 | (1.003.976) |
| B. Rückstellungen | 389.911 | 432.037 |
| C. Verbindlichkeiten | 32.830.806 | 7.461.543 |
| Summe Passiva | 40.619.124 | 13.480.366 |

Kapitalflussrechnung der Lion Smart GmbH

für den Zeitraum vom 1. Januar bis 30. September 2022 und 1. Januar bis 31. Dezember 2021

| EUR | 01.01. – 30.09.2022 | 01.01.- 31.12.2021 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Periodenergebnis/ Jahresergebnis | 1.261.621 | (1.003.976) |
| <u>Nicht zahlungswirksame Aufwendungen</u> | | |
| - Abschreibungen auf das Anlagevermögen | 101.775 | 330.747 |
| - nicht zahlungswirksame Zinsaufwendungen und -erträge | 9.484 | 26.014 |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen | (42.126) | (134.479) |
| Zunahme (-), Abnahme (+) der Forderungen aus Lieferung u. Leistung | (6.219.796) | (533.717) |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der geleisteten Anzahlungen | (203.087) | 0 |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Forderungen | 0 | (53.400) |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der sonstigen Vermögensgegenstände | (8.801.335) | (757.786) |
| Zunahme (-), Abnahme (+) der Vorräte | (11.019.492) | (169.595) |
| Zunahme (-), Abnahme (+) des aktiven Abgrenzungspostens | (182.577) | 3.865 |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung | 17.819.195 | 2.574.739 |
| Zunahme (+), Abnahme (-) sonstiger Verbindlichkeiten | 7.685.920 | 48.449 |
| Zunahme (+), Abnahme (-) der erhaltenen Anzahlungen | 127.863 | 55.861 |
| Cashflow aus betrieblicher Geschäftstätigkeit | 537.446 | 386.724 |
| Zugang selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | (330.557) |
| Erwerb von Lizenzen | (17.676) | (14.549) |
| Erwerb von Maschinen | (4.530) | (20.000) |
| Abgang von Maschinen | 0 | 1.838 |
| Erwerb von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen | (102.315) | (121.305) |
| Abgang von anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen | 0 | 3.230 |
| Erwerb von Werkzeugen | 0 | (4.317) |
| Rückzahlung von sonstigen Verbindlichkeiten (nat. Personen) | (273.200) | 0 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | (397.720) | (485.660) |
| Rückzahlung sonstiger Finanzverbindlichkeiten | 0 | 0 |
| Tilgung von Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 0 | 210.000 |
| Einzahlung in gesetzliche Kapitalreserve | 550.000 | 500.000 |
| Rückzahlungen von Verbindlichkeit bei Kreditinstituten | | 0 |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | 550.000 | 710.000 |
| Nettoveränderung der Zahlungsmittel | 689.726 | 611.064 |
| Flüssige Mittel Jahresbeginn / Vorquartal | 1.125.730 | 514.667 |
| Flüssige Mittel zum Bewertungszeitpunkt | 1.815.456 | 1.125.730 |