

Patrick Nüßler  
Steuerberater

Hanauer Str. 8  
63739 Aschaffenburg

## **JAHRESABSCHLUSS**

zum 31. Dezember 2020

**DYH Global PLC Berlin**

Uhlandstraße 165

10719 Berlin

Finanzamt: Berlin für Körperschaften III

Steuer-Nr: 29/615/01396

## BILANZ zum 31. Dezember 2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

## AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. fertige Erzeugnisse und Waren		283.273,54	291.189,75
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	236.404,29		61.733,67
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>187.884,68</u>		<u>132.246,30</u>
		424.288,97	193.979,97
- davon gegen Gesellschafter EUR 82.835,10 (EUR 65.002,18)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 48.102,64 (EUR 33.780,00)			
III. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		21.038,69	10.624,83
		<u>728.601,20</u>	<u>495.794,55</u>

## BILANZ zum 31. Dezember 2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

## PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gewinnvortrag		39.361,14	401,38-
II. Jahresüberschuss		96.235,08	39.762,52
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	68.560,80		26.977,84
2. sonstige Rückstellungen	<u>39.300,00</u>		<u>39.300,00</u>
		107.860,80	66.277,84
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14,35		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14,35 (EUR 0,00)			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.294,40		0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.294,40 (EUR 0,00)			
3. sonstige Verbindlichkeiten	<u>476.835,43</u>		<u>390.155,57</u>
- davon gegenüber Gesellschaftern EUR 68.396,34 (EUR 68.396,34)			
- davon aus Steuern EUR 20.268,17 (EUR 8.573,82)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 408.439,09 (EUR 321.759,23)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 68.396,34 (EUR 68.396,34)			
		485.144,18	390.155,57
		_____	_____
		728.601,20	495.794,55
		=====	=====

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

**DYH Global PLC Berlin, Berlin**

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>3.749.298,41</u>	<u>3.519.615,25</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		3.749.298,41	3.519.615,25
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) übrige sonstige betriebliche Erträge		10.311,43	0,00
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 2.357,01- (EUR 0,00)			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	91.612,02		233.878,82-
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>3.419.971,00</u>		<u>3.404.162,18</u>
		3.511.583,02	3.170.283,36
5. Personalaufwand			
a) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung		0,00	15.333,15
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	10.443,19		11.885,51
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	2.780,58		74,00
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00		1.661,06
d) Fahrzeugkosten	0,00		1.710,73
e) Werbe- und Reisekosten	6.368,35		74.972,75
f) Kosten der Warenabgabe	35.245,20		66.834,41
g) verschiedene betriebliche Kosten	54.542,26		100.437,34
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>232,12</u>		<u>108,50</u>
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 0,01 (EUR 0,00)		109.611,70	257.684,30
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		597,08	19.339,01
Übertrag		<u>137.818,04</u>	<u>56.975,43</u>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

DYH Global PLC Berlin, Berlin

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		137.818,04	56.975,43
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>41.582,96</u>	<u>17.212,91</u>
<b>9. Ergebnis nach Steuern</b>		<u>96.235,08</u>	<u>39.762,52</u>
<b>10. Jahresüberschuss</b>		<u><u>96.235,08</u></u>	<u><u>39.762,52</u></u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

## AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>fertige Erzeugnisse und Waren</b>			
1140	Bestand Waren		283.273,54	291.189,75
	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>			
1200	Forderungen aus L+L		236.404,29	61.733,67
	<b>sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1302	Forderungen DYH AB	21.560,00		21.560,00
1307	Forderungen ONJ GmbH	60.040,39		47.002,18
1308	Forderungen gegen FF24 AG	18.831,37		14.500,00
1309	Forderungen gegen Art by Artig	3.963,34		3.500,00
1314	Forderungen DYH Global PLC (UK)	38.317,35		14.671,99
1315	Forderungen FF24 SL	0,00		280,00
1316	Aton GmbH	44.139,30		30.000,00
1371	Zahlungseingänge Paypal	732,13		732,13
1434	Vorst. in Folgeperiode /-jahr abziehbar	17,44		0,00
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.	<u>283,36</u>		<u>0,00</u>
			187.884,68	132.246,30
	<b>davon gegen Gesellschafter EUR 82.835,10 (EUR 65.002,18)</b>			
1307	Forderungen ONJ GmbH			
1308	Forderungen gegen FF24 AG			
1309	Forderungen gegen Art by Artig			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 48.102,64 (EUR 33.780,00)</b>			
1309	Forderungen gegen Art by Artig			
1315	Forderungen FF24 SL			
1316	Aton GmbH			
	<b>Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
1800	Bank	0,00		10.624,83
1801	Berliner Spk # 190784695 Roomox	20.351,09		0,00
1803	PayPal ONJ	629,75		0,00
1804	PayPal ArtbyArtig	<u>57,85</u>		<u>0,00</u>
			21.038,69	10.624,83
	Summe Aktiva		<u>728.601,20</u>	<u>495.794,55</u>

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	<b>Gewinnvortrag</b>			
2970	Gewinnvortrag vor Verwendung	39.361,14		0,00
2978	Verlustvortrag vor Verwendung	<u>0,00</u>		<u>401,38-</u>
			39.361,14	401,38-
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		96.235,08	39.762,52
	<b>Steuerrückstellungen</b>			
3035	Gewerbesteuerrückstellung § 4 (5b) EStG	27.954,00		8.180,00
3040	Körperschaftsteuerrückstellung	30.841,87		9.032,91
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<u>9.764,93</u>		<u>9.764,93</u>
			68.560,80	26.977,84
	<b>sonstige Rückstellungen</b>			
3090	Rückstellungen f. Gewährleistungen	26.300,00		26.300,00
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	10.000,00		10.000,00
3096	Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	<u>3.000,00</u>		<u>3.000,00</u>
			39.300,00	39.300,00
	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b>			
1802	Berliner Spk # 190872080		14,35	0,00
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 14,35 (EUR 0,00)</b>			
1802	Berliner Spk # 190872080			
	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.		8.294,40	0,00
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.294,40 (EUR 0,00)</b>			
3300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen+Leist.			
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1200	Forderungen aus L+L	0,00		3.212,38
1372	Verrechnungskonto Gaetano LLC	256.873,03		258.873,03
3501	Verrechnungskonto FF 24 Rent AG	75.563,82		0,00
3502	Forderungen FF24 SL	4.634,07		0,00
3517	Darlehen Gaetano Ltd.	68.396,34		68.396,34
3560	Darlehen (sonstige VB)	<u>51.100,00</u>		<u>51.100,00</u>
			456.567,26	381.581,75
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%	0,00		1,62-
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	2,41-		0,00
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	4,22-		8.981,94-
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	8.788,25-		0,00
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	8.295,70-		18.031,18-
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	<u>2.064,69-</u>		<u>12.893,94-</u>
Übertrag		19.155,27-	708.333,03	39.908,68- 447.312,05

## KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

## PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		19.155,27-	708.333,03	447.312,05 39.908,68-
	<b>sonstige Verbindlichkeiten</b>			
1409	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 16%	4.060,31-		0,00
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	4,22		8.981,94
3805	Umsatzsteuer 16%	17.379,96		0,00
3806	Umsatzsteuer 19%	17.310,49		28.779,85
3809	USt aus EU-Erwerb ohne Vorsteuerabzug	0,00		97,71
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	12.730,00-		23.710,70-
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	2.064,69		12.893,94
3838	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16%	4.060,31		0,00
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr	12.730,00		21.439,76
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	<u>2.664,08</u>		<u>0,00</u>
			20.268,17	8.573,82
	<b>davon gegenüber Gesellschaftern EUR 68.396,34 (EUR 68.396,34)</b>			
3517	Darlehen Gaetano Ltd.			
	<b>davon aus Steuern EUR 20.268,17 (EUR 8.573,82)</b>			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
1409	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 16%			
3804	Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3805	Umsatzsteuer 16%			
3806	Umsatzsteuer 19%			
3809	USt aus EU-Erwerb ohne Vorsteuerabzug			
3820	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3838	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16%			
3840	Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841	Umsatzsteuer Vorjahr			
	<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 408.439,09 (EUR 321.759,23)</b>			
1200	Forderungen aus L+L			
1372	Verrechnungskonto Gaetano LLC			
3501	Verrechnungskonto FF 24 Rent AG			
3502	Forderungen FF24 SL			
3560	Darlehen (sonstige VB)			
1401	Abziehbare Vorsteuer 7%			
1403	Abziehbare Vorsteuer 5%			
1404	Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%			
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%			
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%			
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%			
Übertrag			728.601,20	495.794,55



**KONTENNACHWEIS** zur BILANZ zum 31.12.2020**DYH Global PLC Berlin, Berlin**

## PASSIVA

Konto Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		728.601,20	495.794,55
<b>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 408.439,09 (EUR 321.759,23)</b>			
1409 Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 16%			
3804 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%			
3805 Umsatzsteuer 16%			
3806 Umsatzsteuer 19%			
3809 USt aus EU-Erwerb ohne Vorsteuerabzug			
3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen			
3837 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%			
3838 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16%			
3840 Umsatzsteuer laufendes Jahr			
3841 Umsatzsteuer Vorjahr			
<b>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 68.396,34 (EUR 68.396,34)</b>			
3517 Darlehen Gaetano Ltd.			
Summe Passiva		728.601,20	495.794,55

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
<b>Umsatzerlöse</b>				
4200	Erlöse	1.326,16-		0,00
4338	Nicht steuerbare Umsätze Drittland	3.550.891,35		3.316.747,66
4400	Erlöse 19%/16% USt	180.721,62		181.097,59
4410	Erlöse 19% USt	19.011,60		0,00
4862	Erl. Vermietung/Verpachtung 19%/16% USt	<u>0,00</u>		<u>21.770,00</u>
			3.749.298,41	3.519.615,25
<b>übrige sonstige betriebliche Erträge</b>				
4830	Sonstige betriebliche Erträge	120,16-		0,00
4839	Sonstige Erträge unregelmäßig	14.000,00		0,00
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung	2.357,01-		0,00
4972	Erstattungen AufwendungsungleichsG	<u>1.211,40-</u>		<u>0,00</u>
			10.311,43	0,00
<b>davon Erträge aus der Währungsumrechnung EUR 2.357,01- (EUR 0,00)</b>				
4840	Erträge aus der Währungsumrechnung			
<b>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren</b>				
5100	Einkauf Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	22.017,89-		30,40-
5130	Einkauf RHB 19% / 16% Vorsteuer	0,00		5.109,20-
5200	Wareneingang	61.614,31-		251,01
5400	Wareneingang 19%/16% Vorsteuer	0,00		4.537,11-
5425	EU-Erwerb 19%/16% Vorst./USt	22,20-		47.273,29-
5435	EU-Erwerb ohne Vorsteuer, 19%/16% USt	0,00		611,94-
5559	Steuerfreie Einfuhren	41,41-		0,00
5880	Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	<u>7.916,21-</u>		<u>291.189,75</u>
			91.612,02-	233.878,82
<b>Aufwendungen für bezogene Leistungen</b>				
5900	Fremdleistungen	3.383.727,14-		3.331.145,72-
5906	Fremdleistungen 19% / 16% Vorsteuer	0,00		64.264,81-
5923	Sonstige Leistung EU 19%/16% Vorst./USt	38.541,27-		8.751,65-
5925	Leistungen ausl. UN 19%/16% Vorst./USt	<u>2.297,41</u>		<u>0,00</u>
			3.419.971,00-	3.404.162,18-
<b>soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung</b>				
6110	Gesetzliche Sozialaufwendungen		0,00	15.333,15-
<b>Raumkosten</b>				
6310	Miete, unbewegliche Wirtschaftsgüter	10.443,19-		11.754,25-
6350	Grundstücksaufwendungen, betrieblich	<u>0,00</u>		<u>131,26-</u>
			10.443,19-	11.885,51-
Übertrag			237.583,63	322.113,23

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			237.583,63	322.113,23
	<b>Versicherungen, Beiträge und Abgaben</b>			
6400	Versicherungen	2.130,58-		0,00
6420	Beiträge	<u>650,00-</u>		<u>74,00-</u>
			2.780,58-	74,00-
	<b>Reparaturen und Instandhaltungen</b>			
6495	Wartungskosten für Hard- und Software		0,00	1.661,06-
	<b>Fahrzeugkosten</b>			
6520	Kfz-Versicherungen	0,00		1.182,48-
6530	Laufende Kfz-Betriebskosten	0,00		99,64-
6595	Fremdfahrzeugkosten	<u>0,00</u>		<u>428,61-</u>
			0,00	1.710,73-
	<b>Werbe- und Reisekosten</b>			
6600	Werbekosten	6.247,80-		67.944,80-
6630	Repräsentationskosten	0,00		553,38-
6643	Aufmerksamkeiten	120,55-		0,00
6663	Reisekosten Arbeitnehmer, Fahrtkosten	<u>0,00</u>		<u>6.474,57-</u>
			6.368,35-	74.972,75-
	<b>Kosten der Warenabgabe</b>			
6700	Kosten Warenabgabe	20.799,68-		0,00
6710	Verpackungsmaterial	14.245,51-		1.129,63-
6740	Ausgangsfrachten	200,01-		29.764,28-
6770	Verkaufsprovisionen	0,00		197,50
6780	Fremdarbeiten (Vertrieb)	0,00		9.838,00-
6790	Aufwand für Gewährleistungen	<u>0,00</u>		<u>26.300,00-</u>
			35.245,20-	66.834,41-
	<b>verschiedene betriebliche Kosten</b>			
6300	Sonstige betriebliche Aufwendungen	31.522,69-		37.854,01-
6303	Fremdleistungen und Fremdarbeiten	2.012,54-		0,00
6800	Porto	100,83-		38.088,47-
6805	Telefon	0,00		1.222,21-
6810	Telefax und Internetkosten	11,64-		57,00-
6815	Bürobedarf	261,23-		112,77-
6825	Rechts- und Beratungskosten	13.972,16-		4.761,34-
6827	Abschluss- und Prüfungskosten	0,00		10.000,00-
6830	Buchführungskosten	0,00		3.080,54-
6832	Aufwendungen für Aufbewahrungspflichten	0,00		3.000,00-
6837	Aufwendungen für Lizenzen, Konzessionen	265,45-		0,00
6850	Sonstiger Betriebsbedarf	0,00		911,50-
6855	Nebenkosten des Geldverkehrs	4.192,69-		1.349,50-
6859	Aufwand Abraum-/Abfallbeseitigung	772,26-		0,00
6994	Vertriebskosten	<u>1.430,77-</u>		<u>0,00</u>
			54.542,26-	100.437,34-
Übertrag			138.647,24	76.422,94

KONTENNACHWEIS zur G.u.V. vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

## DYH Global PLC Berlin, Berlin

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag			138.647,24	76.422,94
	<b>übrige sonstige betriebliche Aufwendungen</b>			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen	0,01-		0,00
6968	Sonst. nicht abziehbare Aufwendungen	0,00		108,50-
6969	Sonstige Aufwendungen unregelmäßig	<u>232,11-</u>		<u>0,00</u>
			232,12-	108,50-
	<b>davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 0,01- (EUR 0,00)</b>			
6880	Aufwendungen aus Währungsumrechnungen			
	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>			
7300	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00		19.339,00-
7303	Abzugsföh. and. Nebenleist. zu Steuern	597,08-		0,00
7330	Zinsähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>		<u>0,01-</u>
			597,08-	19.339,01-
	<b>Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>			
7600	Körperschaftsteuer	20.672,00-		8.562,00-
7608	Solidaritätszuschlag	1.136,96-		470,91-
7610	Gewerbesteuer	<u>19.774,00-</u>		<u>8.180,00-</u>
			41.582,96-	17.212,91-
	<b>Jahresüberschuss</b>			
	Jahresüberschuss		96.235,08	39.762,52