



Konzerneröffnungsbilanz

gemäß IFRS

zum 31. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis



03 Allgemein

Auftrag und Auftragsdurchführung
Steuerliche Verhältnisse
Rechtliche Verhältnisse

04 Bilanz

Konzerneröffnungsbilanz zum
31. Dezember 2024

06 Kontennachweis

Kontennachweis zur
Konzerneröffnungsbilanz zum
31.12.2024

08 Notes

Notes 2024

11 Bescheinigung

Allgemein



EHTI Eurasia High Technology Industries SE, Frankfurt am Main
(CDC CAPITAL GMBH STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT)

Allgemeine Angaben zur Konzerneröffnungsbilanz

Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Verwaltungsratspräsident, Herr Albert Bass, von EHTI Technology Industries SE hat uns beauftragt, die Konzern-eröffnungsbilanz der Gesellschaft zum 31. Dezember 2024 betehend aus der Bilanz nebst Notes zu erstellen.

Die Eröffnungsbilanz wurde anhand der von uns über DATEV gebuchten Geschäftsvorfälle des Geschäftsjahres 2024 den vorliegenden Unterlagen, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben sowie den uns erteilten Auskünften erstellt.

Steuerliche Verhältnisse

Zuständiges Finanzamt: Düsseldorf-Mitte
Steuernummer: 133/5808/4492

Der Konzern unterliegt gemäß §2 Abs.1 GewStG der Gewerbesteuer und ist gemäß §1(1) Nr. 1 KStG körperschaftsteuerpflichtig.

Die Gesellschaft unterliegt im Rahmen der §§ 16-18 UStG der Umsatzsteuer.

Die Steuererklärungen 2023 und 2024 wurde noch nicht eingereicht. Steuerbescheide die das Jahr 2022 liegen vor.

Rechtliche Verhältnisse

Firma EHTI Eurasia High Technology Industries SE
Rechtsform SE
Sitz Frankfurt am Main und München
Gesellschaftsvertrag Satzung zum 01.12.2021
Anschrift Thurn-und-Taxis-Platz 6
60313 Frankfurt am Main
Burgstrasse 12
80331 München

Handelsregister Amtsgericht Frankfurt am Main
HRB 123279

Gegenstand des Unternehmens Vermarktung eines Phosphat-Vorkommens in Kasachstan

Gezeichnetes Kapital € 50.250.000

Die Gesellschaft hat ein Grundkapital von € 50.250.000. Es wurde ein genehmigtes Kapital in Höhe von € 25.125.000 gebildet.

Geschäftsjahr
Das Konzerngeschäftsjahr beginnt am 31. Dezember und endet am 30. Dezember des Folgejahres.

Geschäftsführung
Der Präsident des Verwaltungsrates ist Herr Alber Bass

Konzerneröffnungsbilanz zum 31.12.2024

EHTI Eurasia High Technology Industries SE Konzern Vermarktung Phosphatvorkommen, Frankfurt a.M.

AKTIVA

	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	50.000.000,00	
2. Geschäfts- oder Firmenwert	63.943,30	
		50.063.943,30
II. Sachanlagen		
1. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.200.000.000,00
Summe Anlagevermögen		<u>1.250.063.943,30</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	304,71	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1,00	
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.001,00	
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.471,23</u>	
		34.777,94
Summe Umlaufvermögen		<u>34.777,94</u>
		<u>1.250.098.721,24</u>

Konzerneröffnungsbilanz zum 31.12.2024

EHTI Eurasia High Technology Industries SE Konzern Vermarktung Phosphatvorkommen, Frankfurt a.M.

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital		50.250.000,00
II. Kapitalrücklage		11.000,00
III. Sonstige Rücklagen		1.199.490.444,74
Summe Eigenkapital		1.249.751.444,74
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen		30.000,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.647,46	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.647,46		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.123,62	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.123,62		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	70.505,42	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 70.505,42		
4. sonstige Verbindlichkeiten	210.000,00	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 210.000,00		
		317.276,50
		1.250.098.721,24

Kontennachweis zur Konzerneroffnungsbilanz zum 31.12.2024

EHTI Eurasia High Technology Industries SE Konzern Vermarktung Phosphatvorkommen, Frankfurt a.M.

AKTIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		
110	Konzessionen, entgeltl. erworben		50.000.000,00
	Geschäfts- oder Firmenwert		
150	Geschäfts- oder Firmenwert		83.943,30
	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		
710	Geschäfts-, Fabrik- u. and. Bauten im Bau		1.200.000.000,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		
1200	Forderungen aus L+L		304,71
	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1260	Forderungen gegen verbund. Unternehmen		1,00
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1280	Forderungen gg. UN m. Beteiligungsverh.		30.001,00
	sonstige Vermögensgegenstände		
1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	4.420,11	
1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 19%	209,34	
3837	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	209,34	
3841	Umsatzsteuer Vorjahr	51,12	
			4.471,23
			1.250.086.721,24

Kontennachweis zur Konzerneroffnungsbilanz zum 31.12.2024

EHTI Eurasia High Technology Industries SE Konzern Vermarktung Phosphatvorkommen, Frankfurt a.M.

PASSIVA

Konto	Bezeichnung	EUR	EUR
	Gezeichnetes Kapital		
2900	Gezeichnetes Kapital		50.250.000,00
	Kapitalrücklage		
2928	Kapitalrückl. durch Zuzahlungen in EK		11.000,00
3070	Sonstige Rücklagen		1.199.490.444,74
	sonstige Rückstellungen		
3095	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung		30.000,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
1801	M&B Treuhand GmbH		7.647,46
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 7.647,46		
1801	M&B Treuhand GmbH		
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		29.123,62
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 29.123,62		
3310	Verbindlichkeiten L+L ohne Kontokorrent		
	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
3510	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern		70.505,42
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 70.505,42		
3510	Verbindlichkeit.gg. Gesellschaftern		
	sonstige Verbindlichkeiten		
3631	Verbindlichkeiten gg. verbund. Unternehm	150.000,00	
3632	Verbindlichkeiten gg. verb. Unternehmen	25.000,00	
3633	verbindlichkeiten gg. verb. Unternehmen	35.000,00	210.000,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 210.000,00		
3631	Verbindlichkeiten gg. verbund. Unternehm		
3632	Verbindlichkeiten gg. verb. Unternehmen		
3633	verbindlichkeiten gg. verb. Unternehmen		
			1.250.098.721,24

Notes

Der Jahresabschluss der EHTI Eurasia High Technology Industries SE (vormals: Biohacks Functional Food SE), Frankfurt am Main.

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Konzernöffnungsbilanz der EHTI Eurasia High Technology Industries SE (vormals: Biohacks Functional Food SE), Frankfurt am Main, wurde auf der Grundlage der IFRS aufgestellt. Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des Aktiengesetzes i.V.m. Art. 61 EU-VO 2157/2001 und der Satzung zu beachten.

Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firma: EHTI Eurasia High Technology Industries SE
(bis zum 10.04.2024: Biohacks Functional Food SE)
Sitz: Frankfurt am Main
Registereintrag: Handelsregister Frankfurt am Main, Abteilung B, Nummer HRB 123279

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Im Geschäftsjahr kamen die folgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum Ansatz:

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte unter dem Grundsatz der Unternehmensfortführung („Going Concern“).

Die **Beteiligung** an Biohacks GmbH wurde wegen Insolvenz vollständig abgeschrieben. Dieses soll zeitnah veräußert werden.

Forderungen und **sonstige Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert angesetzt. Es wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

Die **flüssigen Mittel** sind zum Nennwert bewertet.

Bei dem aktiven **Rechnungsabgrenzungsposten** handelt es sich um Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen.

Das **Eigenkapital** ist zum Nennwert bilanziert.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Die Rückstellungen sind für alle ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Das **gezeichnete Kapital** der Gesellschaft beträgt zum Bilanzstichtag EUR 50.250.000,00 und ist eingeteilt in 50.250.000 nennwertlose, auf den Inhaber lautende Stückstammaktien mit einem rechnerischen Nennwert von je Euro 1,00.

Die Hauptversammlung der Gesellschaft hat am 26. Oktober 2022 beschlossen, das Grundkapital der Gesellschaft gegen Sacheinlagen durch Ausgabe von bis zu 50.250.000 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien um bis zu EUR 50.250.000,00 zu erhöhen (Nachgründung gemäß § 52 AktG). Die Kapitalerhöhung wurde am 07.02.2023 ins Handelsregister eingetragen.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr keine eigenen Aktien erworben oder veräußert, sie hält auch keine eigenen Aktien.

Haftungsverhältnisse gemäß §§ 251, 268 Abs. 7 HGB bestehen nicht. Gewährungen im Sinne von § 285 Nr. 9 lit. c HGB bestehen nicht.

Sämtliche Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. Die Rückstellungen betreffen überwiegend Kosten des Jahresabschlusses.

Sonstige Angaben

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr keine Angestellten außer dem geschäftsführenden Direktor. Im Berichtszeitraum war das Geschäftsführende Direktorium besetzt mit:

- Albert Bass (seit dem 01. Dezember 2023)

Die Konzernöffnungsbilanz ist nach den Grundsätzen und Regeln der IFRS-Rechnungslegung erstellt unter der Beachtung der Bestimmungen des deutschen Aktiengesetzes und des europäischen SE-Ausführungsgesetzes-SEAG. Soweit erforderlich wurde weiteres nationales und europäisches Recht angewendet.

Das Geschäftsjahr beginnt am 31. Dezember 2024

Mit dem Erwerb von drei Beteiligungen ist ein Konzern im Rechtssinne entstanden. Es handelt sich um folgende drei Beteiligungen:

- EHTI Management GmbH, Eching (Bayern). 100%
- Silk Road Investment Ltd., Kasachstan. 70%
- UCCU International Commercial Mediation WLL, Dubai. 30%

Im Rahmen der Erstellung der Konzernöffnungsbilanz wurden unter Plausibilitäts Gesichtspunkten die Vorschriften des europäischen Sanktionsregime betrachtet. Die EU verhängt Sanktionen um damit die Einhaltung der Grundsätze der Demokratie, der Rechtsstaatlichkeit und der verantwortungsvollen Staatsführung oder die Achtung der Menschenrechte zu gewährleisten sowie Maßnahmen zur Bekämpfung des Terrorismus oder der Verbreitung von Massenvernichtungswaffen zu unterstützen.

Eine Verletzung von europäischen Sanktionsregimen ist nicht erkennbar.

Der geplante Abbau des Phosphatvorkommens in den Depotlagerstätten Ushbas-1 und Ushbas-2 in Kasachstan wird konservativ mit einem Wert von 1.200.000.000,00 EUR bewertet.

Die Grundlage der Finanzierung des Phosphatprojektes in Kasachstan ist der Geschäftsplan der SUZAK PHOSPHAT L.P. vom 27.12.2023 in der überarbeiteten Fassung vom 11.09.2024. Die Bewertung des Phosphatprojektes ist abhängig von dessen Finanzierbarkeit gemäß den Bestimmungen im Geschäftsplan. Die Projektentwicklung und -durchführung wird von SUZAK PHOSPHAT LLP sichergestellt. Die Bonität des Unternehmens ist gegeben. Das Unternehmen ist im Bereich der Verwertung von Bodenschätzen erfahren und genießt im Markt über ein angemessenes Standing.

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir Beurteilungen geplant und durchgeführt, dass ein himeichend sicheres Urteil abgegeben werden kann. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei unserer Tätigkeiten gewonnen Erkenntnisse sind die uns vorgelegten Unterlagen, auf deren Grundlage wir den Jahresabschluss erstellt haben, ordnungsgemäß.

Frankfurt am Main, 31. Dezember 2024.

Albert Bass
Präsident des Verwaltungsrats



CDC Capital GmbH Steuerberatungsgesellschaft

Wir haben auftragsgemäß die vorstehende Konzerneneröffnungsbilanz - bestehen aus Bilanz und Notes der EHTI Eurasia High Technology Industries SE Frankfurt am Main

für die Konzerneneröffnungsbilanz am 31. Dezember 2024 unter der Beachtung der International Financing Reporting Standards und der ergänzenden Bestimmung der Satzung erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von uns geführten Bücher und die uns darüber hinaus vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß auf Ordnungsmäßigkeit beurteilt haben, sowie die uns erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung der Konzerneneröffnungsbilanz nach den International Financing Reporting Standards und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter der Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen durchgeführt.

Dieser umfasst die Entwicklung der Konzerneneröffnungsbilanz auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Zur Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, an deren Zustandekommen wir nicht mitgewirkt haben, haben wir die Beurteilung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil gegeben werden kann. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei unserer Tätigkeit gewonnenen Erkenntnisse sind die uns vorgelegten Unterlagen, auf deren Grundlage wir den Jahresabschluss erstellt haben, ordnungsgemäß.

München, 31. Dezember 2024


Merthan
Wirtschaftsprüfer



EHTI SE
Thurn-und-Taxis-Platz 6
Collection Business Centers GMBH
60313 Frankfurt am Main, Germany

Handelsregister: HRB 123279
Registergericht: Frankfurt am Main