

DFO Capital SA

Halbjahresbericht

1. Januar – 30. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

1	Allgemeine Informationen	7
2	Grundlagen der Rechnungslegung.....	7
3	Flüssige Mittel	7
4	Dividenden.....	8
5	Personalaufwand und sonstige Aufwendungen	8
6	Ereignisse nach dem Abschlussstichtag	8

Erfolgsrechnung & Gesamtergebnisrechnung (ungeprüft)

vom 1. Januar bis zum 30. Juni

In CHF

Erfolgsrechnung	Anhang	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Umsatz		-	-
Sonstiger betrieblicher Ertrag		-	-
Personalaufwand	5	-4'011.50	-4'016.90
Beratungshonorare		-9'760.30	-14'287.36
Revisionshonorare		-14'738.02	-22'575.02
Sonstige Aufwendungen	5	-2'689.15	-7'582.45
Betriebsergebnis		-31'198.97	-48'461.73
Finanzergebnis		20'747.21	-315.12
Ergebnis vor Steuern		-10'451.76	-48'776.85
Ertragssteuern		-	-9.00
Halbjahresverlust		-10'451.76	-48'785.85
Sonstiges Gesamtergebnis		-	-
Gesamtergebnis		-10'451.76	-48'785.85
Unverwässerter Verlust je Aktie		-0.02	-0.10
Verwässerter Verlust je Aktie		-0.02	-0.10

Bilanz (ungeprüft)

zum 30. Juni 2024 und 31. Dezember 2023

In CHF

AKTIVEN	Anhang	30.06.2024	31.12.2023
Langfristige Vermögenswerte		-	-
Kurzfristige Vermögenswerte			
Andere Forderungen		2'080.73	1'741.02
Aktive Rechnungsabgrenzung		2'400.00	-
Flüssige Mittel	3	391'370.19	401'554.31
Kurzfristige Vermögenswerte		395'850.92	403'295.33
Bilanzsumme		395'850.92	403'295.33
PASSIVEN			
Eigenkapital			
Aktienkapital		500'000.00	500'000.00
Gesetzliche Reserven		12'045.90	12'045.90
(Bilanzverlust)		-119'564.33	-109'112.57
Summe Eigenkapital		392'481.57	402'933.33
Kurzfristiges Fremdkapital			
Steuerverbindlichkeiten		-	362.00
Sonstige Schulden		3'369.35	-
Kurzfristiges Fremdkapital		3'369.35	362.00
Summe Fremdkapital		3'369.35	362.00
Bilanzsumme		395'850.92	403'295.33

Eigenkapitalnachweis (ungeprüft)

zum 30. Juni 2024 und 30. Juni 2023

<i>In CHF</i>	Aktienkapital	Gesetzliche Reserven	Gewinnreserven/ (Bilanzverlust)	Gesamt
Saldo zum 1. Januar 2023	500'000.00	2'083.90	199'868.12	701'952.02
Halbjahresverlust	-	-	-48'785.85	-48'785.85
Sonstiges Gesamtergebnis	-	-	-	-
Gewinnausschüttung	-	-	-185'000.00	-185'000.00
Allokation in gesetzliche Reserven/Gewinnreserven	-	9'962.00	-9'962.00	-
Saldo zum 30. Juni 2023	500'000.00	12'045.90	-43'879.73	468'166.17
Saldo zum 1. Januar 2024	500'000.00	12'045.90	-109'112.57	402'933.33
Halbjahresverlust	-	-	-10'451.76	-10'451.76
Sonstiges Gesamtergebnis	-	-	-	-
Saldo zum 30. Juni 2024	500'000.00	12'045.90	-119'564.33	392'481.57

Das Aktienkapital beträgt per 30. Juni 2024 CHF 500'000.00 (31. Dezember 2023: CHF 500'000). Alle Aktien sind voll einbezahlt.

Geldflussrechnung (ungeprüft)

vom 1. Januar bis zum 30. Juni

<i>In CHF</i>	Anhang	01.01. - 30.06.2024	01.01. - 30.06.2023
Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit			
Halbjahresverlust		-10'451.76	-48'785.85
Zunahme (-) / Abnahme (+) der anderen Forderungen		-339.71	233.86
Zunahme (-) / Abnahme (+) der aktiven Rechnungsabgrenzung		-2'400.00	-2'400.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) der sonstigen Schulden		3'369.35	3'369.60
Finanzergebnis		-20'747.21	315.12
Steueraufwand		-	9.00
Erhaltene Zinsen		5'944.94	-
Bezahlte Ertragssteuern		-362.25	-379.00
Übrige Anpassungen		0.25	-238.48
Summe Cashflow aus operativer Tätigkeit		-24'986.39	-47'875.75
Cashflow aus der Investitionstätigkeit			
		-	-
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit			
Gewinnausschüttung an Aktionäre (Dividenden)		-	-185'000.00
Summe Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		-	-185'000.00
Umrechnungsdifferenz auf flüssigen Mitteln			
		14'802.27	-76.64
Nettoveränderung der flüssigen Mittel		-10'184.12	-232'952.39
Flüssige Mittel zu Beginn des Jahres		401'554.31	702'073.86
Flüssige Mittel zum Ende der Periode	3	391'370.19	469'121.47

Anhang zum Halbjahresbericht

1 Allgemeine Informationen

Die DFO Capital SA ("das Unternehmen") ist auf die Erbringung von Beratungsdienstleistungen sowie auf den Erwerb, die Verwaltung, die Vermittlung und den Verkauf von Beteiligungen an Unternehmen aller Art spezialisiert. Das Unternehmen ist eine Aktiengesellschaft, die in der Schweiz gegründet wurde und dort ihren Sitz hat. Die Sitzadresse lautet Viottolo die Frassini 1, 6977 Ruvigliana.

2 Grundlagen der Rechnungslegung

Der ungeprüfte Halbjahresbericht für das erste Halbjahr 2024 wurde gemäss IAS 34 «Zwischenberichterstattung» erstellt. Im vorliegenden Halbjahresbericht wurden die gleichen Rechnungslegungsgrundsätze wie im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 angewendet.

Der Zwischenbericht enthält nicht alle für einen Abschluss zum Geschäftsjahresende erforderlichen Informationen und Angaben und ist daher in Verbindung mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 zu lesen.

Die Erstellung von Abschlüssen in Übereinstimmung mit den IFRS erfordert die Berücksichtigung von Schätzungen in der Rechnungslegung. Der Jahresabschluss wird in Schweizer Franken (CHF) erstellt.

Die Berichterstattung erfolgt unter der Annahme der Unternehmensfortführung. Sie basiert auf historischen Kosten.

Per 30. Juni 2024 kam folgender Umrechnungskurs zur Anwendung:
1 EUR : CHF 0.97175 (31.12.2023: 1 EUR : CHF 0.9297).

Die verschiedenen geringfügigen Anpassungen bestehender Standards und Interpretationen im Berichtshalbjahr haben keinen wesentlichen Einfluss auf das Ergebnis und die Finanzlage des Unternehmens.

3 Flüssige Mittel

<i>In CHF</i>	30.06.2024	31.12.2023
Bankguthaben	51'257.69	76'159.31
Festgeld	340'112.50	325'395.00
Flüssige Mittel	391'370.19	401'554.31

Die Bankguthaben per 30. Juni 2024 beinhalten eine Fremdwährungsposition in Höhe von EUR 354'946.70 (31.12.2023: EUR 353'467.55).

4 Dividenden

Im 1. Halbjahr 2024 wurden keine Dividenden ausgeschüttet (Vorjahr: CHF 185'000).

5 Personalaufwand und sonstige Aufwendungen

Der Personalaufwand (1. Halbjahr 2024 CHF 4'011.50 und 1. Halbjahr 2023: CHF 4'016.90) besteht aus den Gehältern und den Arbeitgeberbeiträgen für die gesetzliche Sozialversicherung sowie den Beiträgen zur Unfallversicherung der jeweiligen Periode. Für die im Personalaufwand erfassten Mitarbeiter sind keine gesetzlichen Vorsorgepläne abzuschliessen.

Die sonstigen Aufwendungen (1. Halbjahr 2024: CHF 2'689.15; 1. Halbjahr 2023: CHF 7'582.45) umfassen Raum-, Kommunikations- und diverse Verwaltungsaufwendungen sowie Bankspesen.

6 Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Es bestehen keine Ereignisse nach Bilanzstichtag, die offengelegt werden müssen.