

Diplom-Kaufmann ULRICH ROTH  
Wirtschaftsprüfer & Steuerberater  
Carl-Bosch-Straße 195  
67063 Ludwigshafen

## **Bericht**

**über die Offenlegung  
des Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2017**

der

**PHARM - NET Aktiengesellschaft**

Rheinuferstraße 9  
67061 Ludwigshafen

## Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2017  
PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen

Anlage 1  
Blatt 1

Aktivseite

Passivseite

	31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro		31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9.127,00	11.827,00	I. Gezeichnetes Kapital	300.000,00	300.000,00
II. Sachanlagen	25.183,00	38.362,00	II. Kapitalrücklage	55.771,00	55.771,00
III. Finanzanlagen	532.510,99	481.161,91	III. Gewinnrücklagen	180.000,00	173.835,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			IV. Bilanzgewinn	146.846,25	107.953,03
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	567.882,86	535.648,00	<b>B. Rückstellungen</b>	107.965,00	174.205,35
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	379.925,40	513.249,22	<b>C. Verbindlichkeiten</b>	732.599,10	770.915,15
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	8.552,10	6.129,38	<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	3.697,98
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.523.181,35	1.586.377,51		1.523.181,35	1.586.377,51
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

---

## Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

### Angaben zur Identifikation der Gesellschaft laut Registergericht

Firmenname laut Registergericht:	PHARM - NET Aktiengesellschaft
Firmensitz laut Registergericht:	Ludwigshafen/Rh.
Registereintrag:	Handelsregister
Registergericht:	Ludwigshafen a.Rhein (Ludwigshafen)
Register-Nr.:	HRB 60658

### Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

#### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände vorgenommen.

Die Finanzanlagen wurden wie folgt angesetzt und bewertet:

- Anteile an verbundenen Unternehmen zu Anschaffungskosten
- Ausleihungen zum Nennwert

Soweit erforderlich, wurde der am Bilanzstichtag vorliegende niedrigere Wert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet. Auf die nicht einzelwertberechtigten Forderungen wurde wegen des allgemeinen Kreditrisikos eine pauschale Wertberichtigung von 1% vorgenommen.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

---

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Rückstellungen und Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

### **Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

Ein grundlegender Wechsel von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr fand nicht statt.

### **Angaben zur Bilanz**

#### **Entwicklung der Kapitalrücklagen**

In die Kapitalrücklagen wurden in den Geschäftsjahren 2008, 2010 und 2012 ein Betrag von Euro 55.771,00 als Gewinn aus dem Erwerb und der Veräußerung von eigenen Vorzugsaktien eingestellt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2017 wurden Euro 0,00 in die Kapitalrücklagen eingestellt.

#### **Zusätzliche Angaben zu den Gewinnrücklagen**

Entwicklung des Postens Gewinnrücklagen:

Posten	Betrag Euro
Bilanzgewinn aus dem Vorjahr	107.953,03
Jahresüberschuss	188.758,22
Einstellung in die gesetzliche Rücklage	6.165,00

#### **Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung**

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde im Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von Euro 107.953,03 einbezogen.

#### **Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte**

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 141.924,04.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:

Grundschild

---

### Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Die Forderungen haben insgesamt eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 204.540,74 (Vorjahr: Euro 150.000,00).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 603.058,36 (Vorjahr: Euro 480.290,15).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 129.540,74 (Vorjahr: Euro 290.625,00).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 78.134,66 (Vorjahr: Euro 150.000,00).

### Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

#### Angaben in Fortführung des Jahresergebnisses

In Fortführung des Jahresergebnisses erfolgt die nachfolgende Darstellung:

Posten der Ergebnisverwendung	Betrag Euro
+ Jahresüberschuss	188.758,22
+ Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	107.953,03
Einstellungen in Gewinnrücklagen	
- Einstellungen in die gesetzliche Rücklage	6.165,00
= Bilanzgewinn	146.846,25

---

## Sonstige Angaben

### Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 6.

### Gewährte Vorschüsse und Kredite an Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats

Zu den zu Gunsten einzelner Aufsichtsratsmitglieder vergebenen Krediten wird berichtet:

Kreditentwicklung	Betrag Euro
Stand bisheriger Kredite	350.000,00
Rückzahlungen im Berichtsjahr	0,00
Neuvergaben im Berichtsjahr	0,00
= neuer Kreditbestand	<u>350.000,00</u>

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Vorstands beläuft sich auf Euro 1.663,35.

Der Gesamtbetrag der Forderungen gegen Mitglieder des Aufsichtsrats beläuft sich auf Euro 0,00.

### Unterschrift des Vorstands

Ludwigshafen/Rh., den 19. Juni 2018

---

Detlef Dusel-Schothöfer und Andreas Jeske