

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

Bericht

über

den Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2018

der

PHARM - NET Aktiengesellschaft

Rheinuferstraße 9

67061 Ludwigshafen

Anlagen

Bilanz zum 31. Dezember 2018
PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen

Anlage 1
Blatt 1

Aktivseite

Passivseite

	31.12.2018 Euro	31.12.2017 Euro		31.12.2018 Euro	31.12.2017 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.530,00	9.127,00	I. Gezeichnetes Kapital	600.000,00	300.000,00
II. Sachanlagen	14.012,00	25.183,00	II. Kapitalrücklage	55.771,00	55.771,00
III. Finanzanlagen	587.261,58	532.510,99	III. Gewinnrücklagen	264.088,00	180.000,00
B. Umlaufvermögen			IV. Bilanzgewinn	30.723,03	146.846,25
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	505.706,68	567.882,86	B. Rückstellungen	139.710,00	107.965,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	455.982,24	379.925,40	C. Verbindlichkeiten	494.132,25	732.599,10
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.931,78	8.552,10			
	1.584.424,28	1.523.181,35		1.584.424,28	1.523.181,35
	1.584.424,28	1.523.181,35		1.584.424,28	1.523.181,35

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018
PHARM - NET Aktiengesellschaft, Ludwigshafen**

Anlage 2
Blatt 1

	2018 Euro	2017 Euro
1. Umsatzerlöse	1.007.472,35	1.183.988,05
2. sonstige betriebliche Erträge	127.799,78	35.778,27
3. Materialaufwand	26.588,36	24.131,52
4. Personalaufwand	243.420,06	249.708,07
5. Abschreibungen	21.333,35	16.627,75
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	670.368,83	781.674,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.799,92	36.521,93
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.741,28	9.994,06
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>22.288,77</u>	<u>-17.591,66</u>
10. Ergebnis nach Steuern	167.331,40	191.744,51
11. sonstige Steuern	8.491,62	2.986,29
	<hr/>	<hr/>
12. Jahresüberschuss	158.839,78	188.758,22
13. Einstellungen in Gewinnrücklagen	84.088,00	6.165,00
14. Ausschüttung	190.875,00	143.700,00
15. Vortrag auf neue Rechnung	146.846,25	107.953,03
	<hr/>	<hr/>
16. Bilanzgewinn	<u><u>30.723,03</u></u>	<u><u>146.846,25</u></u>

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 linear und degressiv 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 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 2018 wurden Euro 0,00 in die Kapitalrücklagen eingestellt.

Zusätzliche Angaben zu den Gewinnrücklagen

Entwicklung des Postens Gewinnrücklagen:

Posten	Betrag Euro
Bilanzgewinn aus dem Vorjahr	31.421,25
Jahresüberschuss	158.839,78
Einstellung in die gesetzliche Rücklage	4.669,00
Einstellung in die anderen Gewinnrücklagen	79.419,00

Gewinn-/Verlustvortrag bei teilweiser Ergebnisverwendung

Bei Aufstellung der Bilanz unter Berücksichtigung der teilweisen Ergebnisverwendung wurde im Bilanzgewinn ein Gewinnvortrag von Euro 146.846,25 einbezogen.

Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten, die durch Pfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert sind, beträgt Euro 128.518,44.

Die nachfolgenden Sicherungsarten und Sicherungsformen sind mit den Verbindlichkeiten verbunden:

Grundschild

Angabe zu Restlaufzeitvermerken

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 190.931,31 (Vorjahr: Euro 204.540,74).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr beträgt Euro 378.200,94 (Vorjahr: Euro 603.058,36).

Der Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 115.931,31 (Vorjahr: Euro 129.540,74).

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 63.695,72 (Vorjahr: Euro 78.134,66).

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterung der Erträge und Aufwendungen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung

Bei den Erträgen von außergewöhnlicher Größenordnung oder außergewöhnlicher Bedeutung handelt es sich im Einzelnen um:

- periodenfremde Erträge aus einem Darlehensverzicht der Pharma Einkaufservice GmbH über Euro 105.000,00.

Angaben in Fortführung des Jahresergebnisses

In Fortführung des Jahresergebnisses erfolgt die nachfolgende Darstellung:

Posten der Ergebnisverwendung	Betrag Euro
+ Jahresüberschuss	158.839,78
+ Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	31.421,25
Einstellungen in Gewinnrücklagen	
- Einstellungen in die gesetzliche Rücklage	4.669,00
- Einstellungen in die anderen Gewinnrücklagen	79.419,00
= Bilanzgewinn	106.173,03

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
	<u>Euro</u>
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 0.

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

Unterschrift des Vorstands

Ludwigshafen/Rh., den 28. Januar 2019

Detlef Dusel-Schothöfer und Andreas Jeske