

## **Bericht**

**über die Offenlegung  
des berichtigten Jahresabschlusses  
zum 31. Dezember 2011**

der

**ST-Pharm GmbH**

Im Schachen 208

66687 Wadern-Nunkirchen

## **Anlagen**

**Bilanz zum 31. Dezember 2011**  
**ST-Pharm GmbH, Wadern-Nunkirchen**

Anlage I  
Blatt 1

Aktivseite	31.12.2011 Euro	31.12.2010 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2010 Euro	Passivseite
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Sachanlagen	257.330,42	0,00	<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			25.000,00	25.000,00	
I. Vorräte	745.715,13	688.733,00	I. Gezeichnetes Kapital		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.160.349,34	1.126.476,33	II. Bilanzgewinn		4.015,28
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	260.754,52	435.115,62	<b>B. Rückstellungen</b>		3.102,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.524,78	1.286,80	<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
	2.425.674,19	2.251.611,75	2.392.648,91	2.219.494,47	
	2.425.674,19	2.251.611,75			

## **I. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuchs in der Fassung des Bilanzmodernisierungsgesetzes aufgestellt.

Ergänzend zu diesen Vorschriften waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Angaben, die wahlweise in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang gemacht werden können, sind insgesamt im Anhang aufgeführt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft.

## **II. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung einschließlich steuerrechtlicher Maßnahmen**

### **II.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

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 vorgenommen.

Die im Wirtschaftsjahr zugegangenen geringwertigen Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- und Herstellungskosten bis Euro 150,00) wurden gemäß § 6 Abs. 2 EStG im Erwerbsjahr voll abgeschrieben.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen und Wertpapiere wurden unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet. Auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen wurde wegen des allgemeinen Kreditrisikos eine Pauschalwertberichtigung von 1 % gebildet.

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

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt. Sofern die Tageswerte über den Rückzahlungsbeträgen lagen, wurden die Verbindlichkeiten zum höheren Tageswert angesetzt.

### **II.2 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.

---

### **III. Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

#### **III.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Der Betrag der Forderungen mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr beträgt Euro 7.000,00 (Vorjahr: Euro 20.000,00).

#### **III.2 Betrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit > 5 Jahre und der Sicherungsrechte**

Der Gesamtbetrag der bilanzierten Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren beträgt Euro 80.056,20 (Vorjahr: Euro 0,00).

#### **III.3 Aufgliederung der Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte**

Die nachfolgende Darstellung zeigt Restlaufzeiten und Sicherungsrechte der in der Bilanz aufgeführten Verbindlichkeiten.

Art der Verbindlichkeit	Betrag < 1 Jahr Euro	Betrag 1 - 5 Jahre Euro	Betrag > 5 Jahre Euro	gesicherter Betrag Euro	Sicherungsrecht
gegenüber Kreditinstituten	295.014,08	0,00	0,00	250.000,00	Bürgschaft
aus Lieferungen und Leistungen	1.734.078,76	0,00	0,00	0,00	
gegenüber verbundenen Unternehmen	144.863,49	0,00	0,00	0,00	
sonstige Verbindlichkeiten	138.636,38	0,00	80.056,20	0,00	
Summe	<u>2.312.592,71</u>	<u>0,00</u>	<u>80.056,20</u>	<u>250.000,00</u>	

Die sonstigen Verbindlichkeiten bis 1 Jahr betragen Euro 138.636,38 (Vorjahr Euro 277.229,76).

- davon aus Steuern Euro 199,72 (Vorjahr Euro 0,00).

- davon im Rahmen sozialer Sicherheit Euro 0,00 (Vorjahr Euro 3.449,16).

#### **IV. Sonstige Pflichtangaben**

##### **IV.1 Namen der Geschäftsführer**

Während des abgelaufenen Geschäftsjahrs wurden die Geschäfte des Unternehmens durch folgende Personen geführt:

Geschäftsführung:	<u>Vorname</u>	<u>Name</u>	<u>Beruf</u>
	Marc	Moeckel	Apotheker

##### **IV.2 Angaben nach § 42 Abs. 3 GmbHG / 264c Abs. 1 HGB**

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalte	Betrag Euro
Ausleihungen	0,00
Forderungen	0,00
Verbindlichkeiten	144.863,49

##### **IV.3 Unterzeichnung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2011**

Wadern-Nunkirchen, den 17. Oktober 2012

\_\_\_\_\_  
Marc Moeckel