

POET GmbH, Karlsruhe
Bilanz zum 31. Dezember 2021

A k t i v a	31.12.2021		31.12.2020	
	EUR	EUR	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	46.718,05		190.361,05	
2. Geschäfts- oder Firmenwert	1,00		1,00	
3. geleistete Anzahlungen	0,00	46.719,05	3.015,00	193.377,05
II. Sachanlagen				
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		136.565,50		175.197,50
III. Finanzanlagen				
Anteile an verbundenen Unternehmen		266.778,00		266.778,00
		<u>450.062,55</u>		<u>635.352,55</u>
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
unfertige Leistungen		74.821,28		12.108,01
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.087.557,46		694.807,92	
2. sonstige Vermögensgegenstände	100.091,71	1.187.649,17	9.991,92	704.799,84
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.387.606,70		2.224.975,63
		<u>2.650.077,15</u>		<u>2.941.883,48</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		112.816,45		123.369,48
		<u>3.212.956,15</u>		<u>3.700.605,51</u>

POET GmbH, Karlsruhe
Bilanz zum 31. Dezember 2021

P a s s i v a	31.12.2021			31.12.2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00				
abzügl. Eigene Anteile	- 51.932,00	48.068,00		48.068,00	
II. Kapitalrücklage		14.547,56		14.547,56	
III. Gewinnvortrag		1.989.196,42		1.573.505,76	
IV. Jahresüberschuss		<u>218.821,37</u>	2.270.633,35	<u>415.690,66</u>	2.051.811,98
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen		0,00		53.390,00	
2. sonstige Rückstellungen		<u>144.412,00</u>	144.412,00	<u>723.180,00</u>	776.570,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		188.000,00		486.000,00	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		17.750,00		12.500,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		219.687,96		215.469,98	
4. sonstige Verbindlichkeiten		<u>292.136,91</u>	717.574,87	<u>125.735,99</u>	839.705,97
D. Rechnungsabgrenzungsposten			54.027,93		32.517,56
E. Passive latente Steuern			26.308,00		0,00
			<u>3.212.956,15</u>	<u>3.700.605,51</u>	

POET GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	31.12.2021		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	7.830.503,56		8.652.790,98
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	62.713,27		-241.305,14
3. sonstige betriebliche Erträge	<u>28.014,63</u>		<u>324.530,90</u>
4. Gesamtleistung		<u>7.921.231,46</u>	<u>8.736.016,74</u>
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	27.445,24		124.011,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.804.648,56		1.360.112,19
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.463.518,04		4.056.295,50
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung EUR 36.707,37 (i. Vj. EUR 37.832,09)	668.960,74		670.244,14
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	221.581,51		235.394,75
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.395.874,68</u>		<u>1.656.865,06</u>
		7.582.028,77	<u>8.102.922,64</u>
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		17.849,29	26.369,30
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		<u>98.151,85</u>	<u>186.904,64</u>
11. Ergebnis nach Steuern		<u>223.201,55</u>	<u>419.820,16</u>
12. sonstige Steuern		4.380,18	4.129,50
13. Jahresüberschuss		<u>218.821,37</u>	<u>415.690,66</u>
14. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		1.989.196,42	1.573.505,76
15. Bilanzgewinn		<u><u>2.208.017,79</u></u>	<u><u>1.989.196,42</u></u>

Anhang
Für das Geschäftsjahr 2021
der POET GmbH, Karlsruhe

A. Allgemeine Angaben

Sitz der POET GmbH ist Karlsruhe. Die Gesellschaft ist unter der Nr. HRB 720781 im Register des Amtsgerichts Mannheim eingetragen. Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag 31.12.2021 eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB.

Der Jahresabschluss wurde nach den Rechnungslegungsvorschriften für Kapitalgesellschaften des Handelsgesetzbuches (HGB) und den ergänzenden Vorschriften des GmbH-Gesetzes erstellt.

Die Gesellschaft nimmt die größenabhängigen Erleichterungen der §§ 274a und 288 Abs. 1 HGB teilweise in Anspruch.

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren angewandt.

Im Interesse einer besseren Klarheit und Übersichtlichkeit werden die nach den gesetzlichen Vorschriften bei den Posten der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung anzubringenden Vermerke ebenso wie die Vermerke, die wahlweise in der Bilanz bzw. Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang anzubringen sind, weitestgehend im Anhang aufgeführt.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagegüter wurden mit den Anschaffungskosten aktiviert und unter Heranziehung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Geringwertige Anlagegüter bis zu einem Wert von EUR 800,00 netto werden grundsätzlich sofort abgeschrieben und als Abgang im Jahr des Zugangs erfasst.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Vorräte

Die unfertigen Leistungen wurden zu Herstellungskosten oder retrograd unter Berücksichtigung der zu erwartenden Erlöse, des Fertigstellungsgrades, eines Gewinnabschlages und unter Beachtung eines Abschlages für Vertriebskosten aus den noch nicht fertiggestellten Projekten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt. In die Herstellungskosten der Erzeugnisse wurden keine Fremdkapitalzinsen, die im Herstellungszeitraum auf deren Finanzierung entfallen, einbezogen (§ 255 III HGB, § 284 II Nr. 4 HGB n.F.).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt.

Bei den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden erkennbare Einzelrisiken durch Wertberechtigungen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird zusätzlich durch eine ausreichend bemessene Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen.

Liquide Mittel

Kassenbestände und Bankguthaben sind zum Nennwert bewertet.

Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind Zahlungen vor dem Abschlussstichtag angesetzt, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach diesem Zeitpunkt darstellen.

Eigenkapital

Das gezeichnete Kapital wird zum Nennwert bilanziert.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen sind so bemessen, dass die erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen berücksichtigt sind. Die Bewertung erfolgt jeweils in Höhe des Erfüllungsbetrags, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung erforderlich ist, um zukünftige Zahlungsverpflichtungen abzudecken.

Verbindlichkeiten

Die Wertansätze der Verbindlichkeiten entsprechen den jeweiligen Erfüllungsbeträgen.

Passive latente Steuern

In der Steuerbilanz wurden die EDV Geräte und die Software sofort abgeschrieben. In der Handelsbilanz wurde dieser ausschließlich steuerlichen Regelung nicht gefolgt. Die aus diesem Bewertungsunterschied resultierenden passiven latenten Steuern wurden mit einem Durchschnittsteuersatz von 31 % ermittelt und entsprechend auf der Passivseite ausgewiesen.

Fremdwährungsbeträge

Beträge, die auf fremde Währung lauten, wurden mit dem jeweiligen Kurs im Erfassungszeitpunkt eingebucht. Soweit am Abschlussstichtag auf fremde Währungen lautende kurzfristige Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten vorhanden sind, erfolgt die Bewertung zum Devisenkassamittelkurs des Abschlussstichtags.

C. Erläuterungen zur Bilanz

Anlagevermögen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die 75%-Anteile an der POET Egypt LLC, Ägypten.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind wie im Vorjahr innerhalb eines Jahres fällig.

gezeichnetes Kapital

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt am 31.12.2021 insgesamt 100.000 €. Das ausgewiesene Stammkapital ist bei der Gesellschaft vollständig einbezahlt.

Eigene Anteile im Nennwert von 51.932 € werden von dem gezeichneten Kapital offen abgesetzt.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen umfassen im Wesentlichen Rückstellungen für Gewährleistungen, Aufwendungen im Personalbereich, ausstehende Rechnungen sowie Abschlusskosten.

Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten sind 689.574,87 € (Vorjahr 513.705,97 €) innerhalb eines Jahres und 28.000 € (Vorjahr 326.000 €) über ein Jahr fällig.

Von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entfallen 107.084,50 € (Vorjahr 115.959,51 €) auf Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten Verbindlichkeiten aus Steuern in Höhe von 280.294,66 € (Vorjahr 114.390,29 €) und Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit in Höhe von 11.842,25 € (Vorjahr 11.345,70 €).

Gewinn- und Verlustrechnung

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten 1.047,19 € (Vorjahr 518,18 €) Erträge aus Währungsumrechnung. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind 180,84 € (Vorjahr 2.341,08 €) Verluste aus Währungsumrechnungen ausgewiesen.

Von den Steuern vom Einkommen und Ertrag resultieren 26.308 € aus der Zuführung für passive latente Steuern.

D. Sonstige Pflichtangaben

Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Haftungsverhältnisse aus Bürgschaften und sonstigen Gewährleistungsverträgen nach § 251 HGB bestehen zum Bilanzstichtag nicht. Wesentliche finanzielle Verpflichtungen ergeben sich aus einem Mietvertrag (ohne Nebenkosten) mit einer Laufzeit bis November 2023 mit gesamt 564 T€.

Arbeitnehmer

Im Geschäftsjahr 2021 waren durchschnittlich 57 Mitarbeiter bei der POET GmbH beschäftigt.

Geschäftsführung

Zu Geschäftsführern der Gesellschaft waren im Berichtsjahr bestellt:

- Herr Reiner Haas, Dipl.-Wirtschaftsingenieur, Ettlingen
- Frau Gerlinde Wiest-Gümbel, Dipl.-Informatikerin, Kandel

Karlsruhe, den 2. März 2022

POET GmbH

Reiner Haas
(Geschäftsführer)

Gerlinde Wiest-Gümbel
(Geschäftsführerin)