



Halbjahresfinanzbericht

zum 30. Juni 2017

ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2017

Aktiva

	30.6.2017	30.6.2016
	€	€
A. Anlagevermögen	2.805,69	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.804,69	0,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	2.804,69	0,00
II. Sachanlagen	1,00	0,00
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,00	0,00
B. Umlaufvermögen	242.609,05	248.645,89
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.062,45	79.982,00
1. Forderungen gegen verbundenen Unternehmen	20.142,45	77.350,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	920,00	1.632,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	221.546,60	169.663,89
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.549,91	7.218,00
	249.964,65	255.863,89

Passiva

	30.06.2017	30.06.2016
	€	€
A. Eigenkapital	175.430,69	154.544,59
I. Gezeichnetes Kapital	300.000,00	300.000,00
Gewinnvortrag	63.828,45	
Verlustvortrag	-184.045,46	-184.045,46
II. Jahresüberschuss	-4.352,30	38.590,05
B. Rückstellungen	22.309,21	5.820,75
1. Sonstige Rückstellungen	22.309,21	5.820,75
C. Verbindlichkeiten	52.224,75	95.498,55
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.188,75	8.470,88
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 5.188,75 (Euro 8.470,88)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	14.541,80	0,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 14.541,80 (Euro 0,00)		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	32.494,20	87.027,67
- davon aus Steuern Euro 32.494,20 (Euro 84.727,67)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 32.494,20 (Euro 87.027,67)		
	249.964,65	255.863,89

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. 2017 bis 30.06.2017

	01.01.-30.06 2017 €	01.01.-30.06 2016 €
1. Umsatzerlöse	465.266,03	365.713,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	24.834,55	16.508,58
3. Materialaufwand	0,00	0,00
4. Personalaufwand	270.216,36	229.662,87
a) Löhne und Gehälter	243.106,26	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen	27.110,10	
5. Abschreibungen	531,69	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	223.578,28	113.369,16
7. Finanzergebnis	0,00	-436,50
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.225,75	38.753,05
9. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
10. Steuern	126,55	163,00
11. Jahresüberschuss	-4.352,30	38.590,05
12. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-120.217,01	-184.045,46
13. Bilanzverlust	-124.569,31	-145.455,41

Kapitalflussrechnung für die Zeit vom 01.01.2017 bis 30.06.2017

Die nachstehende Kapitalflussrechnung zeigt Herkunft und Verwendung der Finanzierungsmittel. Die Kapitalflussrechnung ist im Folgenden nach der indirekten und der direkten Methode dargestellt.

Kapitalflussrechnung (indirekt)

	01.01.2017- 30.06.2017 EUR	01.01.2016- 30.06.2016 EUR
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-4.352,30	38.590,05
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	531,69	0,00
+/- Erhöhung / Verminderung Rückstellungen	6.500,00	-4.429,25
- /+ Erhöhung / Verminderung anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-17.273,54	-78.450,96
+ /- Erhöhung / Verminderung anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-8.970,44	45.801,06
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-23.564,59	1.510,90
- Auszahlungen aus Finanzierung in das Anlagevermögen	-3.337,38	0,00
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.337,38	0,00
- Auszahlungen aus Finanzierung	0,00	-50.000,00
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	-50.000,00
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-26.901,97	-48.489,10
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	248.448,57	218.152,99
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	221.546,60	169.663,89

Kapitalflussrechnung (direkt)

	01.01.2017- 30.06.2017 EUR	01.01.2016- 30.06.2016 EUR
Einzahlungen von Kunden aus Dienstleistungen	562.567,12	427.045,78
Auszahlungen an Lieferanten und Beschäftigte	446.388,52	384.933,07
Sonstige Auszahlungen, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzordnen sind.	139.743,19	40.601,81
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-23.564,59	1.510,90
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	3.337,38	0,00
Einzahlungen aus Finanzierung	0,00	87.500,00
Auszahlungen aus Finanzierung	0,00	137.500,00
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	-50.000,00
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	-26.901,97	-48.489,10
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	248.448,57	218.152,99
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	221.546,60	169.663,89

Eigenkapitalspiegel per 30. Juni 2017

	Stand 30.06.2017 EUR	Stand 31.12.2016 EUR	Veränderung per 30.06.2017 EUR
Gezeichnetes Kapital	300.000,00	300.000,00	0,00
+ Erwirtschaftetes Eigenkapital	-124.569,31	-120.217,01	-4.352,30
= Eigenkapital	175.430,69	179.782,99	-4.352,30

Anhang

I. Allgemeine Angaben und Erläuterungen zum Jahresabschluss

Allgemeine Angaben

Die RA-MICRO International SE mit Sitz in Berlin ist im Handelsregister des Amtsgerichts Berlin (Charlottenburg) unter der HRB 157682 B eingetragen.

Der Zwischenabschluss zum 30. Juni 2017 wurde nach den deutschen Rechnungslegungsvorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) und den ergänzenden Vorschriften des Aktiengesetzes (AktG) in Verbindung mit der Verordnung über das Statut der Europäischen Gesellschaft (VO Statut SE) erstellt.

Nach den in § 267 HGB angegebenen Größenklassen ist die Gesellschaft eine kleine Kapitalgesellschaft. Die größenabhängigen Erleichterungen gemäß § 288 HGB wurden in Anspruch genommen. Von den Erleichterungen gemäß §§ 266 Abs. 1, 274a und 276 HGB wurde im Rahmen der Jahresabschlusserstellung mit folgenden Ausnahmen Gebrauch gemacht: Verzicht auf die Verkürzung von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung. Die Erleichterungen für Kleinstkapitalgesellschaften wurden nicht genutzt.

Die Bilanz zum 30. Juni 2017 wurde aus den Ansätzen der Schlussbilanz zum 31. Dezember 2016 unter Berücksichtigung der Geschäftsvorfälle für den Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis zum 30. Juni 2017 entwickelt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Sofern Angaben wahlweise in der Bilanz oder im Anhang gemacht werden können, wurde in der Regel der Vermerk im Anhang gewählt.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Regelungen des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) wurden angewendet. Die Anwendung der Regelungen des BilRUG hat keinen Einfluss auf die Vergleichbarkeit des Zwischenabschlusses mit dem Vorjahr. Mit Ausnahme der Besonderheiten des BilRUG wurden die dem Zwischenabschluss zum 30. Juni 2017 zugrunde liegenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden unverändert zum Vorjahr angewendet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden mit den Anschaffungskosten (Nominalwert) bewertet.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die flüssigen Mittel wurden mit den Anschaffungskosten (Nominalwert) angesetzt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten enthalten Ausgaben der ersten Hälfte des laufenden Geschäftsjahres, soweit sie Aufwand eines folgenden Zeitraums darstellen. Die Bewertung erfolgt zeitanteilig mit den Anschaffungskosten.

Rückstellungen

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

Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wurden mit dem der Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

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

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / verbundene Unternehmen

In den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von Euro 20.142,45 (VJ: Euro 77.350,00) enthalten.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / verbundene Unternehmen

In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von Euro 14.541,80 (Vorjahr: Euro 0,00) enthalten.

IV. Sonstige Angaben

Gesamtbetrag sonstiger finanzieller Verpflichtungen

Zum 30. Juni 2017 bestanden Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen mit jährlichen Ausgaben in Höhe von 19 T€ (Vorjahr: T€ 7).

Angabe der Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Im Zeitraum vom 1. Januar 2017 bis zum 30. Juni 2017 waren – einschließlich des geschäftsführenden Direktors Herrn Dr. Peter Becker - durchschnittlich 7 Angestellte beschäftigt (Vorjahr 5).

Angaben über die Gattung der Aktien

Das Grundkapital in Höhe von Euro 300.000,00 ist eingeteilt in 300.000 auf den Inhaber lautende Stückaktien über je Euro 1,00.

Angaben zum genehmigten Kapital

Der Verwaltungsrat ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 21. Februar 2014 ermächtigt, das Grundkapital einmalig oder mehrmalig gegen Bar- und/oder Sacheinlagen durch Ausgabe neuer, auf den Inhaber lautende Stückaktien um einen Betrag in Höhe von insgesamt Euro 150.000,00 zu erhöhen.

Berlin, 20.09.2017

gez. Dr. Peter Becker

gez. Umberto Mastropietro

Dr. Peter Becker

Umberto Mastropietro

geschäftsführende Direktoren - RA-MICRO International SE, Berlin

Lagebericht

Die RA-MICRO International SE setzt zusätzlich zu der bisherigen Entwicklung, dem Betrieb und der Bereitstellung von Software- und Onlineprodukten, d.h. der Zurverfügungstellung von Daten- und Softwarediensten im Internet und auf Mobilgeräten, sowie der damit verbundene Vermarktungs- und Vertriebsmaßnahmen auch auf den nationalen und internationalen Vertrieb solcher Produkte. Das Engagement der Gesellschaft liegt daher auch in der Erlangung solcher Vertriebsrechte bzw. der Beteiligung an geeigneten Softwareproduzenten.

Chancen und Risiken

Die bereits bestehenden Kooperationen mit im Markt etablierten Partnern, wie z.B. RA-MICRO GmbH & Co. KGaA und Jurasoft AG, bieten weiteres signifikantes Wachstums- und Umsatzgenerierungspotential, insbesondere im Zusammenhang mit dem angestrebte und erweiterten Produkt-Portfolio.

Aktuell verzeichnet der Softwareentwicklungsmarkt weiterhin ein robustes Wachstum, insbesondere im Bereich der mobilen Anwendungen/Lösungen, was nicht zuletzt an der Digitalisierung der Wirtschaft liegt. Der Innovations-Fokus bietet Chancen gänzlich neue Märkte zu erkunden und sich hier die Vorteile eines Pioniers zu eigen zu machen.

Substitutionsgefahr durch andere Anbieter birgt im Bereich der Entwicklung von Software stets ein Risiko, aufgrund der strategischen Ausrichtung und des implementierten Fokus ist dieses jedoch im vorliegenden Fall als marginal zu erachten.

Bilanzielle Risiken, soweit sie zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung absehbar sind, wurden durch entsprechende Rückstellungen berücksichtigt.

Elementar-Risiken werden durch Versicherungsschutz abgedeckt.

Ein Risiko besteht darin, dass der aktuelle Diversifizierungsgrad als eher geringfügig einzustufen ist.

Ausblick

Die Gesellschaft plant im 2. Halbjahr 2017 ihre Stellung im Verbund mit ihren Geschäftspartnern, insbesondere in der RA-MICRO Unternehmensgruppe durch RA-MICRO-affine Produkte auszubauen und hierdurch die Chancen für den internationalen Vertrieb zu erhöhen.

Dr. Peter Becker Umberto Mastropietro

- geschäftsführende Direktoren -

Kontakt

RA-MICRO International SE
Tauentzienstraße 9-12
10789 Berlin
Telefon: +49 30 435 98 788
E-Mail: info@ra-micro-international.com