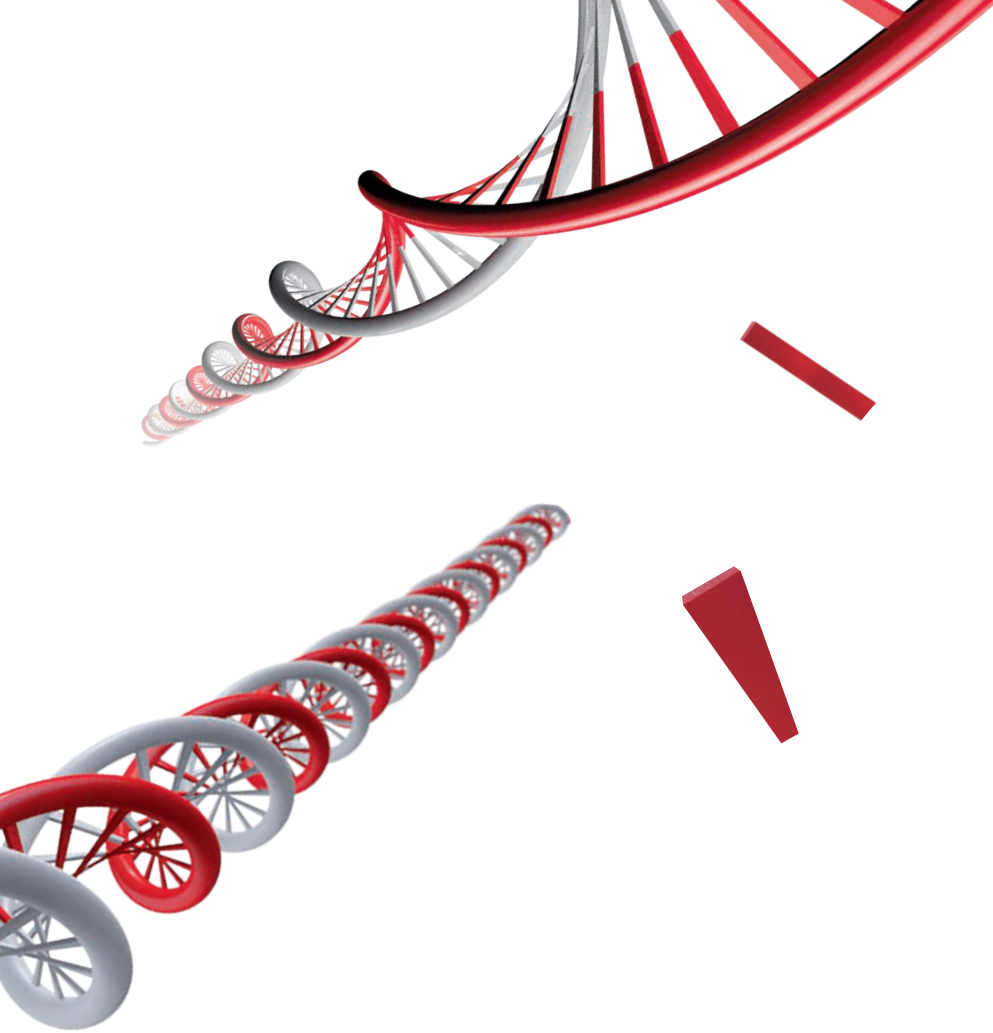


WAS MACHT SIMONA WERTVOLL?

Geschäftsbericht 2018





Für was steht unsere Marke weltweit? Welche Mehrwerte bringen unsere thermoplastischen Kunststofflösungen für unsere Kunden? Was müssen wir tun, um auch in Zukunft diese Mehrwerte zu liefern? Warum arbeiten Menschen bei SIMONA? Was bedeutet „A company like a friend“ für sie? Warum investieren Aktionäre bei SIMONA?

Die Antworten auf diese Fragen geben im vorliegenden Geschäftsbericht Kunden, Mitarbeitende, Aktionäre und Lieferanten. So wollten wir erfahren, was SIMONA wertvoll macht.

Entstanden sind interessante Einblicke in unsere Unternehmens-DNA und spannende Portraits unserer Stakeholder.



SIMONA Kennzahlen

Auf einen Blick

SIMONA KONZERN

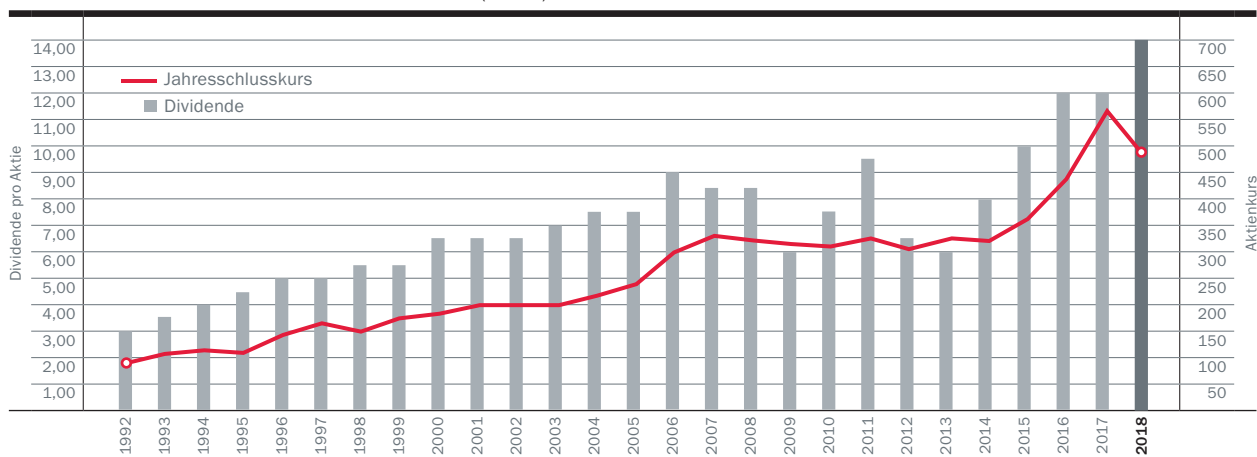
		2018	2017	2016
Umsatz	Mio. EUR	417,9	394,1	366,7
Veränderung gegenüber Vorjahr	%	6,0	7,5	1,8
Personalaufwand	Mio. EUR	78,8	74,8	72,4
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)	Mio. EUR	32,3	24,6	28,2
Periodenergebnis	Mio. EUR	24,3	17,5	19,5
Cashflow aus operativer Tätigkeit	Mio. EUR	34,8	19,2	42,2
EBIT	Mio. EUR	33,2	31,1*	30,2
EBIT	%	8,0	7,9*	8,2
EBITDA	Mio. EUR	48,4	45,5*	43,9
EBITDA	%	11,6	11,6*	12,0
Bilanzsumme	Mio. EUR	400,9	363,4	363,0
Eigenkapital	Mio. EUR	220,7	202,3	192,0
Sachanlagen	Mio. EUR	129,1	114,4	116,7
Investitionen in Sachanlagen	Mio. EUR	16,9	15,3	15,5
Beschäftigte im Jahresschnitt		1.387	1.285	1.283

auf Basis IFRS

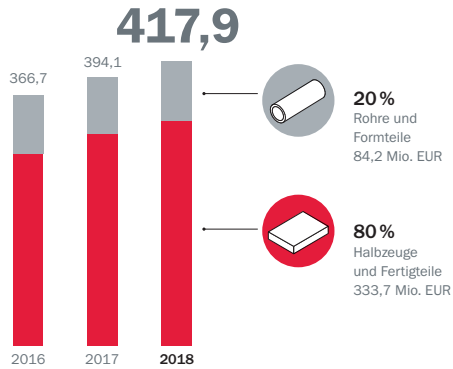
KENNZAHLEN AKTIE

		2018	2017	2016
Ergebnis je Aktie	EUR	40,24	29,08	32,48
Dividende	EUR	14,00	12,00	12,00
Dividendenrendite	%	2,9	2,1	2,7
KGV**		12,2	19,8	13,5
bei Jahresschlusskurs	EUR	490,00	574,45	441,00

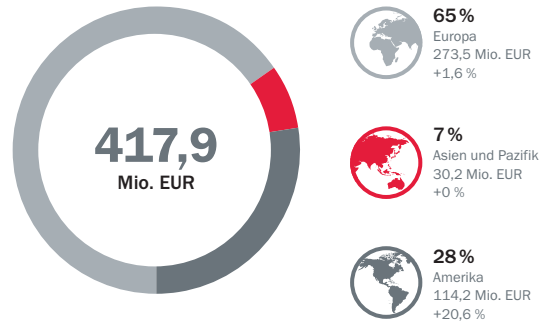
AKTIENKURS UND DIVIDENDE SEIT BÖRSENGANG (in EUR)



UMSATZ NACH PRODUKTBEREICHEN (in Mio. EUR)

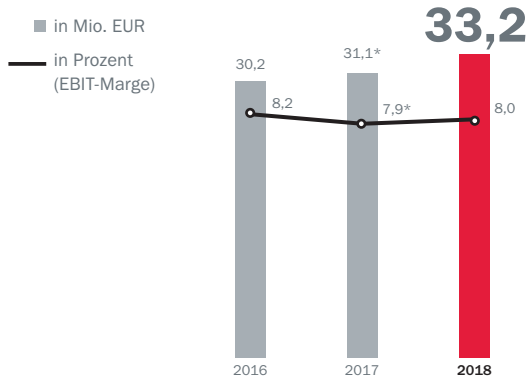


UMSATZ NACH REGIONEN

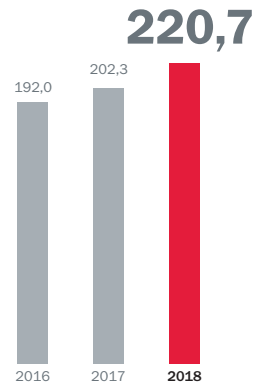


nach Sitz der umsatzgenerierenden Geschäftseinheit

EBIT



EIGENKAPITAL (in Mio. EUR)



* Erträge und Aufwendungen aus der Währungsumrechnung werden ab dem Geschäftsjahr 2018, soweit sie die Finanzierungstätigkeit betreffen, im Finanzergebnis und nicht mehr im operativen Ergebnis ausgewiesen. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die Vorjahreswerte entsprechend angepasst.

** berechnet auf Konzernbasis

Inhalt

Das sagen
Kunden

10



Das sagen
Investoren

24



Das sagen
Lieferanten

26



Das sagen
Mitarbeitende

28



Meilensteine
2018

36

Zusammen-
gefasster
Lagebericht

48

Konzern-
abschluss

67

U2 Kennzahlen 2018

03 Vorwort zum Geschäftsbericht

04 Inhaltsverzeichnis

06 Brief an die Aktionäre

DIE SIMONA DNA

08 Über die DNA von Unternehmen

10 Das sagen Kunden

24 Das sagen Investoren

26 Das sagen Lieferanten

28 Das sagen Mitarbeitende

34 So ist SIMONA

36 Meilensteine, Messen, Engagement 2018

AN UNSERE AKTIONÄRE

42 Aktie und Kapitalmarkt

44 Organe der SIMONA AG

45 Bericht des Aufsichtsrates

ZUSAMMENGEFASSTER LAGEBERICHT

48 Grundlagen des Konzerns

50 Wirtschaftsbericht

58 Chancen- und Risikobericht

61 Prognosebericht

62 Sonstige Angaben

63 Nichtfinanzielle Erklärung gemäß § 289 b)-e) HGB

KONZERNABSCHLUSS

68 Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

69 Konzern-Gesamtergebnisrechnung

70 Konzernbilanz

71 Konzern-Kapitalflussrechnung

72 Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

73 Konzernanhang

105 Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

SONSTIGES

110 Sonstige Angaben

111 Beteiligungsbesitz der SIMONA AG

112 Impressum

U3 Finanzkalender 2019

U4 SIMONA weltweit



Sehr geehrte Aktionäre,



2018 war ein weiteres erfolgreiches Jahr für SIMONA. Der Konzernumsatz überstieg erstmals die 400-Mio.-EUR-Marke. Das Ergebnis vor Steuern (EBT) konnten wir um mehr als 31 Prozent auf 32,3 Mio. EUR steigern. Das ist der höchste Wert in unserer Unternehmensgeschichte.

Organisch sind wir in den USA mit plus 10 Mio. EUR stark und in Europa mit plus 4 Mio. EUR solide gewachsen. Die Akquisition von PMC – einem US-amerikanischen Extrusionsunternehmen – hat mit ca. 9 Mio. EUR zum Wachstum beigetragen.

Mit dem wirtschaftlichen Erfolg sind wir zufrieden. Wir haben ein EBIT von 33,2 Mio. EUR erwirtschaftet, was einer EBIT-Marge von 8,0 Prozent entspricht. Damit liegen wir im Rahmen unserer Prognose von 7 bis 9 Prozent. Ihnen, sehr verehrte Aktionäre, schlagen wir eine Dividende von 14,00 EUR pro Aktie vor. Damit steigern wir zum vierten Mal in fünf Jahren die Dividende und bieten Ihnen weiterhin eine langfristig orientierte Beteiligung am Unternehmenserfolg. Das drückt sich auch im Ergebnis je Aktie aus, das auf 40,24 EUR gegenüber 29,08 EUR im Vorjahr gestiegen ist.

Entwicklung in den Regionen

Der Blick auf die Regionen zeigt, dass Amerika erneut Treiber unseres Wachstums war, nicht nur aufgrund der Akquisition von PMC. In einer nach wie vor sehr dynamischen Flugzeugindustrie ist es unserem Tochterunternehmen SIMONA boltaron gelungen, seine Marktposition bei Kunststoffplatten für die Flugzeuginnen-ausstattung auszubauen. Aber auch unser klassisches Industrie-geschäft hat sich positiv entwickelt. Asien war vor dem Hintergrund der nachlassenden Konjunktur in China stabil und konnte das hohe Niveau des Vorjahres behaupten. In Europa haben wir eine uneinheitliche Entwicklung gesehen. Während wir in der D-A-CH-Region ein gutes Wachstum erzielen konnten, litt Westeuropa unter einer schwachen Entwicklung, vor allem in Frankreich und Italien. In Osteuropa konnten wir ein leichtes Umsatzplus verzeichnen.

Entwicklung in den Produktbereichen

In beiden Produktgruppen konnten wir im Geschäftsjahr 2018 wachsen. Der Produktbereich Halbzeuge und Fertigteile konnte die Umsatzerlöse um 6,3 Prozent steigern. Die Entwicklung war geprägt von einem starken Geschäft mit Platten für Aviation-Anwendungen, einem stabilen Geschäft im Kerngeschäft der chemischen Prozessindustrie und einem schwachen Geschäft mit Bau- und Werbeanwendungen. Im Produktbereich Rohre und Formteile haben wir unsere Wachstumsziele dank eines starken vierten Quartals erreicht und die Umsatzerlöse um 4,9 Prozent gesteigert. Treiber war ein weltweit positives Industriegeschäft. Mit Rohr- und Formteilprodukten für die Infrastruktur konnten in Deutschland und Osteuropa Zuwächse erzielt werden.

Was haben wir in 2018 strategisch erreicht?

Die in 2017 beschlossene Neuausrichtung unserer Division Rohre und Formteile ist in Umsetzung und trägt erste Früchte. Wir investieren in Fertigung sowie neue Produkte und planen, marktseitig Stellen aufzubauen. Ziel ist, bis 2022 einen Umsatz von über 100 Mio. EUR bei mindestens gleicher Profitabilität zu erreichen. Im Produktbereich Halbzeuge bestätigt die Akquisition von PMC unseren Kurs, die Signifikanz in den USA weiter auszubauen. PMC ergänzt unsere Kernkompetenz Extrusion und erlaubt uns den Zugang zu neuen Materialien und Märkten. Darüber hinaus diversifizieren wir unser Produktportfolio und erweitern unsere Marktposition in den USA. Im Zuge der Akquisition von PMC haben wir auch die gesellschaftsrechtliche Struktur in den USA neu geordnet und ab 2019 unter der neu gegründeten SIMONA AMERICA Group in drei operativen Einheiten gebündelt.

Neue Führungsstruktur

Unsere Führungsstruktur haben wir auf die Zukunft vorbereitet. Mit Dr. Jochen Hauck hat ein erfahrener Fachmann der Kunststoffindustrie zum 01. Januar 2019 die Rolle des COO übernommen. Dirk Möller, der fast 25 Jahre als COO Verantwortung im Vorstand getragen hat, wird noch bis Mitte dieses Jahres an Bord sein, um einen kontinuierlichen Übergang zu gewährleisten. Im Ressort Finanzen und Verwaltung haben wir diesen Übergang bereits zur Mitte des Jahres 2018 vollzogen und mit Michael Schmitz einen internen Nachfolger als CFO der SIMONA Gruppe für den in den Ruhestand getretenen Fredy Hiltmann gefunden. Ich habe angekündigt, meinen im Oktober 2019 auslaufenden Vertrag nicht zu verlängern. Das hat rein persönliche Gründe. Die frühzeitige Ankündigung gibt SIMONA ausreichend Zeit, einen geeigneten Nachfolger zu finden.

Ziele und Ausblicke 2019

Für 2019 haben wir drei strategische Kernziele definiert. Eine Überprüfung unserer Halbzeug-Strategie in Europa, die Signifikanz in Asien zu erhöhen und ein globales Geschäftsmodell für den wachsenden Markt der Halbleiterindustrie zu etablieren.

Wir wollen auch im laufenden Geschäftsjahr wachsen und gehen davon aus, einen Konzernumsatz von 435–450 Mio. EUR zu erreichen und streben eine EBIT-Marge von 6–8 Prozent an. Das erfordert hohe Anstrengungen im Umfeld einer sich eintrübenden Weltkonjunktur mit zunehmenden Risiken. Wir sind darauf gut vorbereitet und wollen auch 2019 zu einem erfolgreichen Geschäftsjahr machen.

Sehr geehrte Aktionäre,

was macht SIMONA wertvoll – was ist unsere Unternehmens-DNA? Auf diese Fragen haben wir Antworten bei unseren Stakeholdern gesucht und wollten wissen, was sie sich von SIMONA in Zukunft wünschen. Entstanden sind interessante Portraits mit spannenden Einblicken von Kunden, Aktionären, Lieferanten und Mitarbeitenden. Ich wünsche Ihnen viel Vergnügen bei der Lektüre.

Ihr



WOLFGANG MOYSES

CEO, Vorsitzender des Vorstandes

Über die DNA von Unternehmen

Unternehmen brauchen als Grundlage ihrer Präsenz in der Öffentlichkeit und als Leitbild ihrer Mitarbeitenden eine klar erkennbare Identität. Sie ist Voraussetzung für die Fähigkeit zur Anpassung an Veränderungen des Marktes sowie die Entwicklung neuer Produkte und Technologien. Für alle Lebewesen leistet das ihre DNA. Deshalb liefert der Vergleich damit wertvolle Hinweise auf den Charakter eines Unternehmens wie SIMONA.



PROF. HANS MATHIAS KEPPLINGER
Kommunikationswissenschaftler

Professor Dr. Hans Mathias Kepplinger war von 1982 bis 2011 Professor für Empirische Kommunikationsforschung und mit kurzen Unterbrechungen Leiter des Instituts für Publizistik der Johannes-Gutenberg-Universität Mainz. Er war Gastwissenschaftler an der UC Berkeley, der Harvard University und den Universitäten in München, Tunis, Lugano und Zürich. 2011 wurde er mit dem „Theory Award“ des Media Tenor und 2012 mit dem „Helen Dinerman Award“ der World Association of Public Opinion Research ausgezeichnet. 2015 wurde er zum „Fellow“ der International Communication Association ernannt.

SIMONA hat 2013 einen Veränderungsprozess eingeleitet. Das Geschäftsmodell wurde weiterentwickelt, die Vertriebsstrategie in Europa geändert und neue Märkte auch durch Akquisitionen erschlossen. Welche Folgen kann diese Umstrukturierung für die Marke haben?

Umfangreiche strategische Neuausrichtungen sind immer mit Risiken verbunden. Nach außen – mit Blick auf Bestandskunden und neue Märkte – besteht die Gefahr eines Strukturverlustes: Was früher eine vielfältige Einheit bildete, kann zur beliebigen Vielfalt werden. Nach innen besteht die Gefahr von Reibungsverlusten durch unterschiedliche Unternehmenskulturen und Änderungen eingespielter Abläufe. Beides kann man, wie SIMONA erfolgreich gezeigt hat, verhindern.

Im Marketing-Jargon ist immer wieder die Rede von der sogenannten „Marken-DNA“ – was genau ist damit gemeint? Wozu dient die Marken-DNA?

Bei SIMONA gehört zur Marken-DNA die Verbindung von Fertigungstechnologie und Produktentwicklung. Das begann schon Mitte des 19. Jahrhunderts beim Übergang von der handwerklichen zur industriellen Lederbearbeitung mit Dampfmaschinen und selbst entwickelten Verfahren zur Chromgerbung. Es folgte die Entscheidung von Dr. Wolfgang Bürkle und Hellmut Simon zur Fertigung von Kunststoffplatten, zunächst noch auf einer Lederpresse. Dann wurde die Produktpalette um Kunststoffstäbe und Rohre erweitert sowie um die Herstellung von speziellen Lösungen, z.B. für die Automobil- und die Flugzeugindustrie. Die heutige Produktpalette von SIMONA scheint nichts mit der Bearbeitung von Leder zu tun zu haben. Tatsächlich ist sie die Folge der erfolgreichen Anpassung von Produktionstechnologie und Produkten an veränderte Umweltbedingungen.

Ist Marken-DNA frei konstruierbar oder gegeben? Ein Mensch kann sich seine DNA nicht aussuchen.

Man muss wissen, wo man herkommt. Die Weltgeltung deutscher Unternehmen beruht auf der Kombination handwerklicher Solidität mit modernen Fertigungsverfahren für maßgeschneiderte Produkte.

Die heutige Position und Produktpalette von SIMONA sind die Folge der erfolgreichen Anpassung von Produktionstechnologie und Produkten an veränderte Umweltbedingungen.

Dafür steht bei SIMONA Kundennähe durch Anpassung an neue Märkte. Schon Ende des 19. Jahrhunderts entstanden eine Filiale in Nancy und ein Zweigwerk in Madras, Indien. Nach Rückschlägen als Folge beider Weltkriege griff SIMONA diesen Entwicklungsstrang wieder auf und gründete einen Vertrieb in Frankreich, wenige Jahre später Tochterfirmen in der Schweiz, Italien, Spanien und England. Nach dem Ende des Eisernen Vorhangs folgte die zielgerichtete Ausweitung der Unternehmensaktivitäten in Osteuropa. Dann kamen konsequent der Ausbau der Marktposition in den USA mit heute mehreren Produktionsstandorten und der Markteintritt in Asien, mit einer eigenen Produktion in China und jüngst mit einer Tochtergesellschaft in Indien.

Wie kann man seine Markenpersönlichkeit ermitteln?

Unverzichtbar sind systematische Befragungen von Kunden und Mitarbeitenden, vertieft durch Gespräche und Beobachtungen des Top-Managements. Beide Verfahren ergänzen sich gut, zumal systematische Befragungen im Auftrag eines Unternehmens einen unabhängigen Blick von außen vermitteln. Zur Interpretation der Ergebnisse gehört der Vergleich von Innen- und Außensicht: Entspricht die Selbstwahrnehmung der Mitarbeitenden der Fremdwahrnehmung der Geschäftspartner, der Bevölkerung an den Standorten sowie der relevanten Online- und Offline-Medien? Sie sind nicht nur wegen ihres Einflusspotenzials wichtig, sondern weil sie ein Frühwarnsystem darstellen, das auf Chancen und Risiken aufmerksam machen kann.

Kann man die Stärke einer DNA berechnen? Welchen Einfluss hat die DNA auf den Ertrag und den Umsatz eines Unternehmens wie SIMONA?

Die Stärke der DNA eines Unternehmens zeigt sich an der Entwicklung von Umsatz und Ertrag. Weil beides von zahlreichen Faktoren abhängt – der allgemeinen Wirtschaftslage, der Entwicklung relevanter Teilmärkte und der Märkte in einzelnen Ländern –, kann man den Einfluss der DNA eines Unternehmens wie SIMONA

nicht herauslösen und beziffern. Ihre Bedeutung lässt sich aber durch Vergleiche mit der Entwicklung direkter Konkurrenten abschätzen. Dazu gehört der Blick auf Stärken und Schwächen der Wettbewerber. Empirische Untersuchungen zeigen, dass auch im B2B-Bereich neben rationalen Faktoren emotionale Kundenbindungen Entscheidungen beeinflussen. Zielführend ist das vor allem unter Zeitdruck bei komplexen Problemlagen. Genau hier kommt die Marken-DNA ins Spiel.

Erfolgreiche Marken geben entscheidende Werte für wirtschaftliches Wachstum weiter an die nächste Generation. Wie kann SIMONA seine Marken-DNA erfolgreich an die nächste Generation oder Tochterunternehmen weitergeben?

Wichtig ist die Rekrutierung und Förderung neuer Mitarbeitender sowie ihre gezielte Einbindung in Unternehmensaktivitäten. Sie müssen die Marken-DNA aus eigener Überzeugung internalisieren. Nur dann können sie sie in der beruflichen Praxis leben. Dazu gehört die Pflege der Marken-DNA durch ihre regelmäßigen Präsentationen nach innen und außen. Dafür stehen zahlreiche Aktivitäten der SIMONA Mitarbeitenden untereinander, aber auch die Teilnahme an Social Events, wie Firmenläufen etc., weltweit. Den Mitarbeitenden aller Unternehmensteile muss bewusst werden und bleiben, wofür SIMONA steht. Das ist eine anspruchsvolle und wichtige Daueraufgabe.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Die Qualität, die Zuverlässigkeit und die Lieferfähigkeit unterscheiden sich positiv von denen anderer Hersteller. Im Industriebereich gehört SIMONA zu unseren drei großen Partnern.

DIPLOM-KAUFMANN MICHAEL DÖRICHT

Geschäftsführer

KHG Kunststoff-Handels-Gesellschaft mbH, Karben, Deutschland

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Als langjährigen, zuverlässigen Partner.

Woher kennen Sie SIMONA?

SIMONA und die KHG verbindet seit unserer Firmengründung 1982 eine enge Partnerschaft über 37 Jahre, die stetig gewachsen ist und weiter wächst.

Für was steht die Marke SIMONA?

SIMONA steht für Qualität. Mit SIMONA haben wir einen qualitativ hochwertigen Partner, der das ganze Sortiment abdeckt, also von Formteilen über Rohre bis hin zu Halbzeugen. Und auf SIMONA ist Verlass. Denn der günstigste Preis ist nicht alles – bei SIMONA stimmen auch die Auftragsabwicklung, die Serviceleistungen bis hin zur ausgezeichneten Logistik.

Welche Mehrwerte bringen unsere Dienstleistungen für Sie?

Die Dienstleistungen nutzen wir sehr stark – der Lieferservice ist hervorragend –, ein SIMONA LKW fährt uns fast täglich an. Lieferfähigkeit, Lieferbereitschaft und die Marktdurchdringung sind wichtige Stärken für uns.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

SIMONA deckt unsere Bedarfe für unser gesamtes Spektrum ab – im Tiefbau, in der Versorgung und in der Industrie. Das eröffnet uns im Objektbereich größere Möglichkeiten. Manchmal kreuzen sich unsere Wege bei größeren Projekten, aber dann haben wir immer eine partnerschaftliche Lösung gefunden.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

SIMONA hat sich als Unternehmen mit verschiedenen Produktpartnern hinsichtlich „One-face-to-the-customer“ in den letzten Jahren weiterentwickelt. Diesen Weg sollte das Unternehmen beibehalten. Die Digitalisierung stellt immer höhere Anforderungen an die automatisierte Bereitstellung und den Austausch von Produktdaten und die Nachverfolgbarkeit von Komponenten – Stichwort Traceability. Auch bei der digitalen Bereitstellung von Werkzeugnissen gibt es Bedarf für Plattformlösungen. Hier sollte SIMONA sehr aktiv die Kunden mit digitalen Services unterstützen. Darüber hinaus sehen wir, dass der Bedarf nach Spezialkunststoffen und Sonderlösungen steigt. Darauf muss ein Halbzeug-Lieferant mit innovativen Produkten sowie flexibel – und vor allem schnell – Eingehen auf Kundenwünsche reagieren.



ÜBER KHG

Die Kunststoff-Handels-Gesellschaft mbH (KHG) ist seit 1982 Großhändler für Kunststoff- und Tiefbauprodukte. Mit ihrem umfangreichen Sortiment bedient die KHG Bauunternehmen sowie Versorgungsunternehmen und arbeitet darüber hinaus mit der chemischen Industrie und dem Anlagen- und Apparatebau eng zusammen. SIMONA und die KHG verbindet eine enge Partnerschaft über 37 Jahre, die stetig gewachsen ist.



ÜBER UMUNDUM

Die Umundum Kft., gegründet 2004, ist ein ungarisches Handelsunternehmen für Kunststoffhalbzeuge und Zubehör. Die Produktpalette umfasst Platten, Stäbe, Rohre und Formteile aus Kunststoff sowie Schweißgeräte zur Verarbeitung dieser Produkte. Umundum arbeitet mit Lieferanten zusammen, die kontinuierlich hochwertige Produkte liefern und hochwertige technische Beratung bieten – im Bereich Kunststoffhalbzeuge ist das SIMONA.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Die Marke SIMONA steht für mich weltweit für einen hohen Qualitätsanspruch. SIMONA bietet eine hohe technische Kompetenz, die auf langjährigen Erfahrungen basiert und daher sehr zuverlässig ist.

DR. JÁNOS BENDL

Inhaber von Umundum Kft., Budaörs, Ungarn

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Zuverlässig.

Welche Mehrwerte bringen unsere Dienstleistungen für Sie?

Wir profitieren von der weltweit guten Reputation von SIMONA. Hervorheben möchte ich auch die gute technische Unterstützung, die SIMONA in Verbindung mit ihren Produkten liefert. Durch die Zuverlässigkeit von SIMONA erwerben wir Sicherheit für uns und unsere Kunden.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

SIMONA und Umundum, das ist eine historisch gewachsene Beziehung. Wir denken gleich. Über die Jahre der Zusammenarbeit haben wir bereits viele Herausforderungen gemeinsam lösen können. Haben wir einmal Fehler gemacht, hat uns SIMONA geholfen. Und wie das in einer guten Partnerschaft ist: umgekehrt genauso. Man kann am Markt sicher Produkte mit vergleichbarer Qualität kaufen, aber was passiert, wenn etwas mal nicht so läuft wie geplant? Dann braucht man einen Partner, der schnell reagieren kann und eine zuverlässige Lösung anbietet. Das kann SIMONA und das schätzen wir.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Der angebotene Produkt-Mix, verbunden mit einer hervorragenden technischen Unterstützung, bietet uns als Handelspartner eine solide Basis, um erfolgreich SIMONA Produkte zu vermarkten.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Ich wünsche mir, dass SIMONA innovativ bleibt. Wir arbeiten nun seit mehr als 15 Jahren erfolgreich zusammen und schätzen das umfangreiche Produktportfolio von SIMONA. In der Entwicklung neuer Produkte sehe ich noch weiteres Potenzial. Die Kunden fragen gezielt nach neuen Eigenschaften von Kunststoffen. Dabei interessiert sie mehr, was das Produkt kann, als der Werkstoff oder das Fertigungsverfahren. SIMONA geht hier mit der Erweiterung des Materialportfolios einen richtigen Weg, der weiter ausgebaut werden sollte. SIMONA sollte noch mehr den Produktnutzen in den Vordergrund stellen.

Die digitale Transformation wird kommen. Ob uns das als Kunststoffhändler gefällt oder nicht. Wir müssen auf digitale Geschäftsmodelle eine gute Antwort haben. SIMONA als einer unserer wichtigen Lieferanten muss uns hier das Leben einfach machen. Das bedeutet vor allem eine einfache Auftragsabwicklung durch digitale Services, wie zum Beispiel bei der Abfrage von Lagerverfügbarkeiten und der Bestellung.



ÜBER STRABAG

Die Erfolgsgeschichte der STRABAG AG, Köln, begann im Jahr 1923. Heute gehört das Unternehmen zum Konzernverbund der österreichischen STRABAG SE und fungiert in Deutschland als Muttergesellschaft der deutschen STRABAG-Konzerngesellschaften. Als deutsche Marktführerin im Verkehrswegebau erwirtschaftet das Unternehmen in diesem Geschäftsfeld eine Jahresleistung von mehr als 2,5 Mrd. EUR. Täglich setzen sich rund 12.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Verkehrswegebau dafür ein, erstklassige Bauleistungen zu erbringen, die weit über den klassischen Straßenbau hinausgehen. Dabei setzt die STRABAG AG auf die Digitalisierung ihrer Arbeitsprozesse und bildet in ihren Einheiten die gesamte Wertschöpfungskette im Bau von Infrastrukturanlagen ab.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Die Marke SIMONA steht für einen innovativen Hersteller von Rohrleitungssystemen und für eine partnerschaftliche Zusammenarbeit auf Augenhöhe.

THOMAS ARENS

Technischer Gruppenleiter, Rohrleitungs- und Versorgungsleitungsbau,
STRABAG AG, Direktion Nord, Bereich Nordhorn, Deutschland

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Systemanbieter.

Welchen Mehrwert bringen Ihnen unsere Produkte und Dienstleistungen?

Durch eine gute technische Unterstützung und professionelle Darstellung der Projektdetails können Aufgabenstellungen vor und während der Ausführung mit unseren Kunden lösungsorientiert bearbeitet werden. Projektspezifisches Know-how schafft Vertrauen und dies wird durch eine termingerechte Lieferung mit einer guten Qualität bestätigt.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

Als Systemanbieter bietet SIMONA die Möglichkeit, auch während des Bauablaufes kurzfristig Ausführungsplanungen auf Kundenwunsch anzupassen. Verlässliche Lieferzeiten mit einer technisch geprägten Baubetreuung zeigen Kompetenz und bilden eine gute Voraussetzung zur erfolgreichen Bauabwicklung. Ein gutes Preis-Leistungs-Verhältnis ermöglicht eine marktbedarfsgerechte Angebotserstellung.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Mit den verschiedenen zur Verfügung stehenden Werkstoffen können die Produkte sowohl bei industriellen Kunden als auch in der Versorgungswirtschaft angeboten werden. Für unterschiedlich zu transportierende Medien bietet SIMONA kostenoptimierte Alternativen.

Was unterscheidet uns von anderen Lieferanten?

SIMONA zeigt eine hohe Fertigungsflexibilität auch bei komplexen Bauteilen in unterschiedlicher Dimension in gleichbleibender Produktqualität. Auffällig ist die hohe Identifikation der uns betreuenden Mitarbeitenden mit dem Unternehmen SIMONA. Durch eine offene und lösungsorientierte Kommunikation können Baumaßnahmen für beide Seiten erfolgreich abgeschlossen werden.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Es wird weiter wichtig sein, durch eine gute Projektbetreuung in der Planungsphase den Rohrwerkstoff Polyethylen (PE) in Ausschreibungen zu etablieren und somit die Kompetenz von SIMONA einzubringen. Durch diese Unterstützung wird die Planungsqualität nachhaltig verbessert, wodurch ein technisch fundiertes Angebot erstellt werden kann, das bei Beauftragung durch Bauunternehmen zügig umgesetzt werden kann. Hierfür ist es meiner Meinung nach wichtig, das SIMONA sich für komplexe Zielprojekte ganzheitlich mit den Projekten frühzeitig auseinandersetzt.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Vor allem der „personal touch“, die Beziehungen zu den Menschen bei SIMONA. Das schließt alle Ebenen ein, von der Geschäftsführung über den Customer Service bis zum Techniker. Wir schätzen unter anderem den direkten Kontakt zum Produktmanagement von SIMONA, um unkompliziert neue Ideen vorantreiben zu können. Unsere Partnerschaft lebt vom gegenseitigen Austausch.

KAREN POSTHUMUS

Geschäftsführerin, Profilplast Gruppe, Sittard, Niederlande

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Für mich persönlich ist das Dirk Möller, der als COO die Werte Engagement und Leidenschaft verkörpert. Für das Unternehmen Profilplast würde ich SIMONA als einen echten Partner weltweit beschreiben.

Welche Mehrwerte bringen unsere Dienstleistungen für Sie?

SIMONA deckt mit den Produktbereichen Rohre und Formteile sowie Halbzeuge ein sehr breites Spektrum ab. Wir sind ein Partner, der aus fast allen Produktgruppen Waren bezieht. Das ist für uns wichtig im Einkauf. Die konstant gute Qualität und eine effiziente Zusammenarbeit im Tagesgeschäft sorgen dafür, dass beide Seiten Freiräume haben, um innovativ zu sein und gemeinsam neue Produkte zu entwickeln. Die Spezialisten unseres Technical Service Centers und die Business Developer und Techniker bei SIMONA arbeiten gut zusammen und das bringt uns in neue Märkte für Kunststoffanwendungen.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

Wir können uns im Standardgeschäft immer auf SIMONA verlassen. Das schafft eine stabile Basis und Zeit, um zusammen Neues zu entwickeln.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Die Breite und Tiefe des Produktangebots sind für uns sehr wichtig. Wir führen mehr als 90.000 Artikel und brauchen

Premiumpartner wie SIMONA, um unseren Kunden diese Vielfalt in hoher Qualität bieten zu können.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Ich wünsche mir, dass SIMONA weiter junge Menschen für die Kunststoffverarbeitung begeistern kann. Es gibt so viel Potenzial für diesen Werkstoff. So sind zum Beispiel mehr als 90 Prozent der Rohrleitungssysteme noch nicht aus Kunststoff, obwohl viele Vorteile dafürsprechen.

Wichtig ist auch, das begonnene Business Development für neue Märkte und Anwendungen auszubauen. Wir brauchen die Zusammenarbeit mit Spezialisten, die sich in Endmärkten auskennen und Ideen haben, wo man herkömmliche Materialien durch Kunststoff ersetzen kann. Sie sollten technische Kompetenz, Vertriebsdenken und kommunikative Fähigkeiten idealtypisch kombinieren.

Der stetige Ausbau der Logistik ist für uns auch ein wichtiger Punkt. In einer globalen Welt mit vielen Unwägbarkeiten bei den Lieferprozessen brauchen wir einen Partner, der hochflexibel ist. Und ich wünsche mir, dass bei allem globalen Wachstum und der Größe, die SIMONA erreicht hat, der Charakter eines Familienunternehmens erhalten bleibt. Die SIMONA soll weiter aus überzeugten SIMONIANERN bestehen, die mit Leidenschaft für das Unternehmen brennen.



ÜBER DIE PROFILPLAST GRUPPE

Profilplast ist ein führendes Zulieferunternehmen von Kunststoffhalbfabrikaten und Rohrleitungskomponenten in Benelux und Deutschland. Über 90.000 Artikel umfasst das Sortiment, mit dem Profilplast seinen Kunden alles, was zur Herstellung von Anlagen und Installationstechnik benötigt wird, aus einer Hand liefert. Ein umfassender Logistikservice stellt eine schnelle Lieferung in den Niederlanden, Belgien und Deutschland sicher. Profilplast beobachtet permanent den Markt kunststoffbasierter Innovationen und spielt eine wichtige Rolle bei der Lösung komplexer Anforderungen seiner Kunden an neue Produkte und Anwendungen.



ÜBER PROGALVANO

1967 gegründet, ist Progalvano S.r.l. heute ein global agierender Produzent von Galvanisierungstrommeln, der seine Produkte in mehr als 50 Länder exportiert. Progalvanos dynamisches Wachstum, seine Innovationsfähigkeit und die Verwendung von Materialien höchster Qualität haben das Unternehmen zum führenden Partner für die Galvanikindustrie gemacht.

Das Familienunternehmen wird heute von Luka Premru (Export Manager), Francesca Cuzzolin (Sales & Marketing Manager), Ferdinando Cuzzolin (President and Shareholder) und Matteo Cuzzolin (Technical Manager) geführt.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

SIMONA ist für uns ein 360-Grad-Partner mit einem Komplettpaket aus breitem Produktprogramm, gutem After-Sales-Service, technischer Beratung und lokalen, kompetenten Ansprechpartnern. Das haben wir in dieser Form nie mehr sonst am Markt gefunden.

MATTEO CUZZOLIN

Technischer Geschäftsführer von PROGALVANO S.r.l., Mailand, Italien

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Qualität, Service und Verlässlichkeit.

Wofür steht Ihrer Meinung nach die Marke SIMONA?

Ich bin viel im Ausland unterwegs und mir begegnet SIMONA überall auf der Welt als breit akzeptierte Marke. Ich gebe Ihnen ein Beispiel, wie wir von dieser Marke profitieren. Die Etiketten, mit dem SIMONA Logo, mit denen die Platten an uns ausgeliefert werden, bleiben auch nach der Weiterverarbeitung auf dem Endprodukt. Die Trommelkörper für Galvanikprozesse, die wir herstellen und weltweit vertreiben, sollen so die hohe Qualität zeigen, auf die wir sorgfältig in allen Prozessschritten achten.

Welche Mehrwerte bringen unsere Dienstleistungen für Sie?

Die Polypropylen-Platten, die wir von SIMONA beziehen, weisen konsistent die gleichen Eigenschaften auf. Sie erfüllen immer die hohen Anforderungen, die wir an das Verhalten im Kontakt mit verschiedenen Chemikalien stellen. Wir kaufen ein Produkt, auf das wir uns in unserem Herstellprozess zu jeder Zeit zu 100 Prozent verlassen können. SIMONA liefert uns gleich hohe Qualität bei jeder Lieferung. Wir können so bei unserem Fertigungsprozess die gleichen Programmparameter nutzen, bei allen äußeren Bedingungen. Unseren Kunden können wir so engste Toleranzen zusagen.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

Mit einem guten Vorprodukt ist die Hälfte der Arbeit getan, davon sind wir überzeugt. Dazu kommt der hohe Standard technischer Beratung, den SIMONA bietet. Natürlich gibt es auch mal Probleme, aber die werden schnell und kompetent gelöst. Von SIMONA hört man nie „das geht nicht“, sondern immer „wir finden eine Lösung“. SIMONA ist ein Partner und kein Lieferant. So können wir uns auf unseren Fertigungsprozess konzentrieren. SIMONA bietet uns darüber hinaus eine sehr gute After-Sales-Betreuung und guten Service. So sind zum Beispiel die PP-Platten

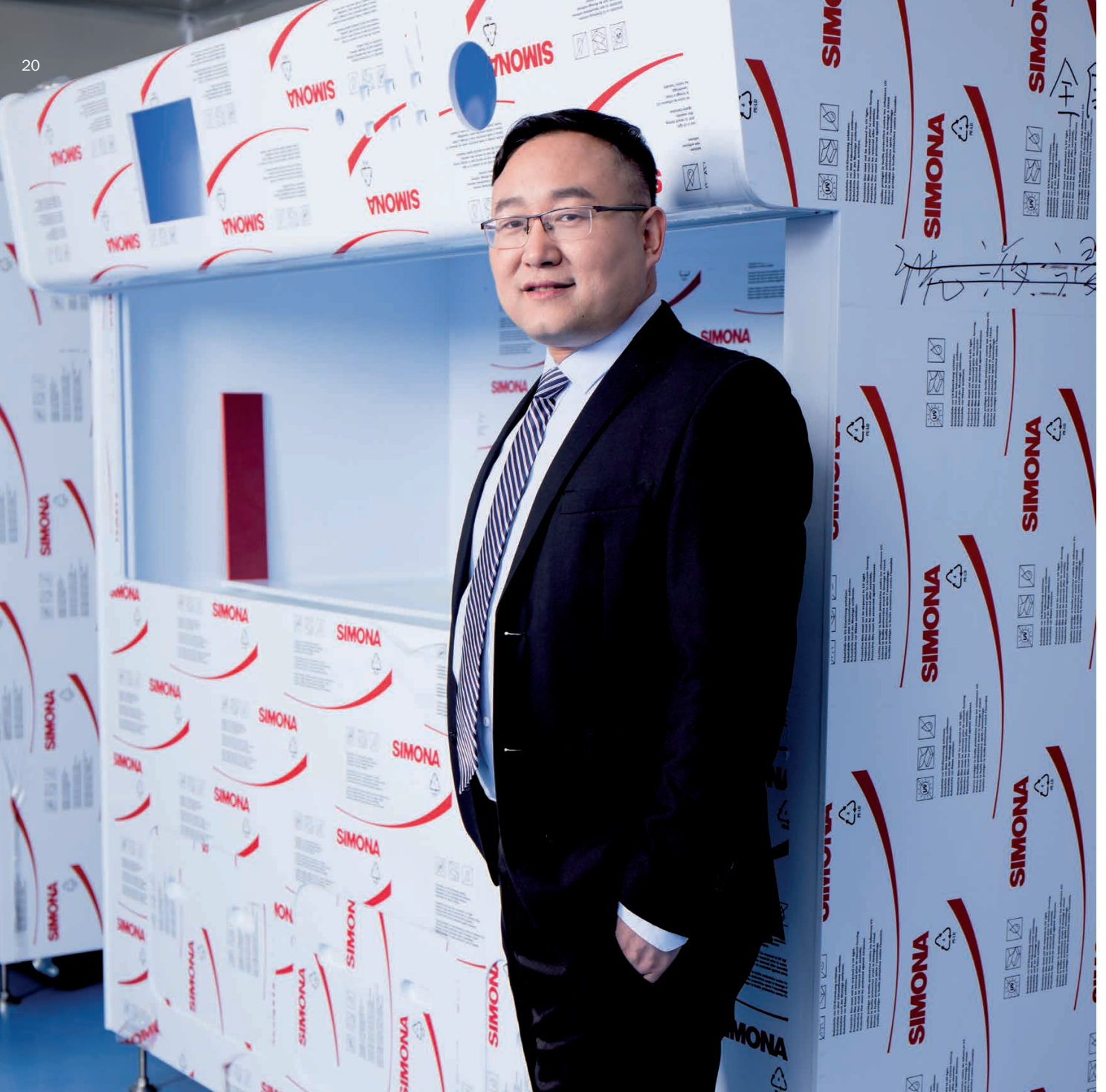
„cut-to-size“ auf unsere Prozesse exakt zugeschnitten. SIMONA ist bei all seiner Größe für uns ein Familienunternehmen geblieben.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Wir haben unsere Produktion mit einer über 50-jährigen Erfahrung wo möglich standardisiert, um den Standards der Anwendung unserer Kunden bestmöglich zu entsprechen. Dennoch versuchen wir ständig, die Grenzen der Einsatzmöglichkeiten unserer Produkte zu verschieben. Noch vor einigen Jahren wurden viele der Trommelkörper in Stahl ausgeführt. Gemeinsam mit SIMONA ist es uns gelungen, mehr und mehr Unternehmen von Kunststoff als Alternativmaterial zu überzeugen. Das hat viel damit zu tun, dass die im Datenblatt zugesicherten Eigenschaften der SIMONA Produkte keine Grenzwerte sind, sondern dauerhaft erfüllt werden. Darüber hinaus ist Kunststoff wirtschaftlicher und bietet einen besseren Korrosionsschutz als Stahl. Heute nutzen wir nicht nur PP von SIMONA, sondern auch Hochleistungskunststoffe wie PVDF.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Wir wünschen uns, dass SIMONA nicht nachlässt, die Eigenschaften ihrer Produkte zu erweitern und zu verbessern. Konkret bedeutet das für uns, die thermische Stabilität weiter zu verbessern und eine noch höhere mechanische Beanspruchung zu erlauben. So können wir die Anwendungsgebiete der SIMONA Platten erweitern. Die Verfügbarkeit der Produkte ist für uns auch sehr wichtig. SIMONA hat das Lager in Italien vor einigen Jahren geschlossen. Wir waren skeptisch, aber es haben sich dadurch keine Nachteile für uns ergeben. Dennoch schätzen wir den lokalen Kontakt zu den Kundenbetreuern bei SIMONA ITALIA sehr. Der direkte Kontakt ohne jegliche bürokratische Hürden und schnelle Antwortzeiten sind für uns entscheidend.



ÜBER SHANGHAI JINGNING ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY

Dave Y.L. Cai hat seine Karriere in der Kunststoffindustrie bei SIMONA ASIA in Shanghai begonnen. 2014 gründete er als Entrepreneur die Shanghai JingNing Environmental Technology Co., Ltd (SJET). Zunächst im Kunststoffgroßhandel tätig, hat das Unternehmen die Kunststoffverarbeitung zu einem zweiten Geschäftsbereich ausgebaut. Durch hohe fachliche Kompetenz und Professionalität sowie vorausschauendes Denken ist SJET auf dem Weg zu einem führenden Unternehmen im High-End-Markt für Kunststoffanwendungen. Für SIMONA ASIA ist SJET einer der großen Halbzeug-Kunden in China mit einer beeindruckenden Wachstumsstory.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Das breite Produktangebot, das uns SIMONA aus einer Hand liefern kann, verbunden mit einer gleichbleibend hohen Qualität und einem sehr starken Serviceangebot. SIMONA ist ein global tätiges Unternehmen mit starker Präsenz und Unterstützung vor Ort.

DAVE Y.L. CAI

CEO, Shanghai JingNing Environmental Technology Co., Ltd.,
Shanghai, China

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

First Class.

Wofür steht die Marke SIMONA?

SIMONA steht für höchste Qualität in unserem chinesischen Markt für Umwelttechnologie.

Welchen Mehrwert bringen unsere Produkte und Services für Sie?

Die SIMONA Produkte machen unsere Kunden wettbewerbsfähiger. Das schafft Nachfrage und bringt Mehrwerte.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

SIMONA bietet uns stabil eine hohe Qualität. Darauf kommt es in unserem Geschäft an. Die Bedeutung und die gute Reputation von SIMONA beeinflussen den Markt positiv und lassen unsere Kunden aktiv Produkte von SIMONA nachfragen.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Die Partnerschaft mit SIMONA ermöglicht es uns, die eigene Produktqualität gemeinsam auf immer höhere Level zu bringen. So können wir neue Anwendungen im High-End-Markt für Umwelttechnologie erschließen.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Wir wünschen uns, dass SIMONA bei ihrem globalen Wachstum weiter stark in den Regionen vertreten ist. SIMONA sollte ihr Material- und Produktportfolio weiter ausbauen, damit High-End-Märkte in China, zum Beispiel in sicherheitsrelevanten und umweltkritischen Anwendungen, noch besser für Partner wie uns erschlossen werden können.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Die Menschen bei SIMONA und die Qualität der Produkte. Es ist SIMONA gelungen, eine Präferenz für ihre Produkte bei unseren Kunden zu schaffen. Das bietet uns gemeinsam die Chance, uns vom Wettbewerb zu differenzieren.

KEVIN SHORT

President und CEO von Polymershapes LLC, Charlotte, USA

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Zukunftsorientiert.

Wofür steht die Marke SIMONA?

SIMONA steht für Qualität, Innovation und Verlässlichkeit.

Welchen Mehrwert bringen unsere Produkte und Services für Sie?

Grundsätzlich bin ich der Auffassung, dass es die Aufgabe von uns als Händler ist, einen Mehrwert zu schaffen und Service anzubieten. SIMONA unterstützt uns dabei mit erstklassigen Produkten und bestem Kundenservice. Der Kunststoffhandel muss in Zukunft in der Lage sein, Kundenprojekte mit einem Höchstmaß an Qualität innovativ abzuwickeln.

Warum kaufen Sie bei SIMONA?

Wegen Adam Mellen, dem Vertriebschef der SIMONA AMERICA Group, (lacht) und der intensiven Kundenbeziehung. Es ist sehr erfreulich, dass es in unserer Welt immer noch möglich ist, mit Menschen Geschäfte zu machen, denen man vertraut, und mit Unternehmen, die einem den Kaufprozess so einfach wie möglich machen.

Welche Herausforderungen lösen unsere Produkte in Ihrem Unternehmen?

Mit einem Partner wie SIMONA können wir unsere Einkaufsstrategie umsetzen, die auf dem Prinzip beruht „Einer ist zu wenig und drei sind zu viel“. Exklusivität funktioniert nicht für ein internationales Handelsunternehmen. Unser Geschäftsmodell verlangt, dass wir eine hohe Verfügbarkeit mit einem breiten Sortiment haben. Partner wie SIMONA mit ihrem breiten Produktangebot erlauben es uns, weltweit mit einer Handvoll global agierender Partner intensiv zusammenzuarbeiten und so den Einkauf effizient zu gestalten. Darüber hinaus erlaubt es unsere breite Aufstellung, das volle Sortiment von SIMONA in den Markt zu bringen.

Was wünschen Sie sich für die Zukunft von SIMONA?

Wir wünschen uns weiter einen global agierenden Partner, mit dem wir gemeinsam nachhaltig exzellente Erfahrungen für unsere Kunden in Nordamerika schaffen. SIMONA sollte durch seine Mitarbeitenden heute und in Zukunft sicherstellen, dass diese positiven Erfahrungen unter allen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen erzeugt werden können.



ÜBER POLYMERSHAPES

Kevin Short ist seit mehr als 25 Jahren im Industriehandels-geschäft, davon 16 Jahre in der Kunststoffbranche. Seit 2016 ist er President und CEO von Polymershapes LLC, USA. Polymershapes ist ein führendes Handelshaus für Platten, Stäbe, Rohre, Folien und verwandte Produkte aus Kunststoff mit einer über 70-jährigen Geschichte. Mit einem Vertriebs- und Logistiknetz stellt Polymershapes hohen Lieferservice und Kundennähe sicher. Polymershapes bietet darüber hinaus zahlreiche Verarbeitungsmöglichkeiten, wie Zuschnitt-Service und Customizing oder die Bearbeitung mit CNC-Fräsmaschinen.



ÜBER SOLVENTIS

Die Solventis-Gruppe ist eine Investment-Boutique, die auf deutsche Small- und MidCaps sowie Sondersituationen spezialisiert ist. Hierzu veröffentlicht sie Analysen und beteiligt sich auch direkt an Unternehmen. Die Kunden sind institutionelle Investoren, die innovative und renditestarke Ideen erwarten. Der Vorstand Joachim Schmitt kennt die SIMONA AG seit ihrem Börsengang im Jahr 1989.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Bodenständigkeit, Innovationsfreude und Internationalisierung sind die drei wichtigsten Attribute, die ich mit SIMONA verbinde.

JOACHIM SCHMITT

Vorstand der SOLVENTIS AG, Mainz, Deutschland

Warum hatten Sie sich für den Kauf von SIMONA Aktien entschieden?

Ich kenne SIMONA schon sehr lange. Auf der ersten Hauptversammlung im Jahre 1989 in Bad Kreuznach wurde ich noch mit Handschlag von Herrn Dr. Bürkle, dem damaligen Vorstandsvorsitzenden, begrüßt. Zu dieser Zeit hatte ich eher aus lokalpatriotischen Gründen 100 Aktien zum Einstandskurs von 140 DM erworben. Später konnte ich auch institutionelle Investoren für die SIMONA AG gewinnen.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Als Hidden Champion oder – lokalspezifischer – als „Edelstein“ von der Nahe.

Was schätzen Sie am Geschäftsmodell von SIMONA?

SIMONA ist Teil der Wachstumsbranche Chemie und in dieser ein erfolgreicher Nischenanbieter, der sehr flexibel auf geänderte Marktanforderungen reagiert.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Die Internationalisierung muss natürlich vorangetrieben werden. Ich wünsche mir zudem, dass die Innovationsfreude verstärkt wird und SIMONA eine größere Verarbeitungstiefe entwickelt. So könnte das Unternehmen auch am Kapitalmarkt eine größere Bekanntheit erlangen. 2019 steht SIMONA mit den personellen Veränderungen im Vorstand auch vor Managementherausforderungen. Sie gilt es zu meistern und dafür wünsche ich dem Aufsichtsrat und allen Beteiligten viel Erfolg.

Wie zufrieden sind Sie mit der wirtschaftlichen Entwicklung von SIMONA? Wo gab es Ihrer Meinung nach Fortschritte, in welchen Bereichen bzw. Regionen sollte sich SIMONA noch weiterentwickeln?

Wichtig ist, dass auch in Zukunft immer wieder Nischen gefunden und neue Produkte entwickelt werden. Wichtig ist aber auch, dass erfolgreiche Unternehmensübernahmen, wie Boltaron, weiterverfolgt werden. Dabei schätze ich an SIMONA, dass den Managementplänen immer Taten folgen, die greifbare Ergebnisse schaffen. Dabei sollte SIMONA bleiben und nicht, wie manche andere Unternehmen am Kapitalmarkt, in der Phase der Vision verharren.

Würden Sie einem Investor den Kauf einer SIMONA Aktie weiterempfehlen?

Ja, das machen wir sogar beruflich. Es ist aber aufgrund des sehr niedrigen Freeflows von etwa 10 Prozent eher schwierig. Attraktiv an der SIMONA Aktie ist die verlässliche Wachstumsstory und die hohe Dividende, die deutlich mehr Rendite abwirft als festverzinsliche Anlagen.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Der Erfolg von SIMONA belegt ihren kontinuierlichen Einsatz für Exzellenz und Qualität bei innovativen Kunststofflösungen. Als Partner seit mehr als 40 Jahren wünscht ARKEMA beiden Unternehmen, den erfolgreichen Weg fortzusetzen und die Herausforderungen der Zukunft in der Welt der chemischen Prozessindustrie mitzugestalten.

DAVID SILAGY

Kynar® Europe General Manager, ARKEMA, Technical Polymers BU, Colombes Cedex, Frankreich

ARKEMA ist ein global tätiger Hersteller von Spezialchemikalien und Hochleistungswerkstoffen. Mit den drei Geschäftseinheiten High Performance Materials, Industrial Specialities und Coating Solutions sowie weltweit bekannten Marken erwirtschaftet die Gruppe einen Jahresumsatz von 8,8 Mrd. EUR. Mit der gemeinsamen Energie von 20.000 Mitarbeitenden operiert ARKEMA in fast 55 Ländern weltweit. ARKEMA und SIMONA verbindet eine mehr als 40-jährige Partnerschaft. ARKEMA ist „Preferred Partner“ von SIMONA beim Hochleistungswerkstoff PVDF.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Spitzenleistung.

Für was steht die Marke SIMONA?

Die Marke SIMONA steht für unübertroffene Qualität von Halbzeugen dank des Einsatzes von High-Performance-Materialien und basiert auf jahrzehntelanger Erfahrung und Kompetenz. SIMONA Produkte sind ein Erfolgsgarant in jedem Anwendungsfeld.

Was zeichnet uns als Kunden aus?

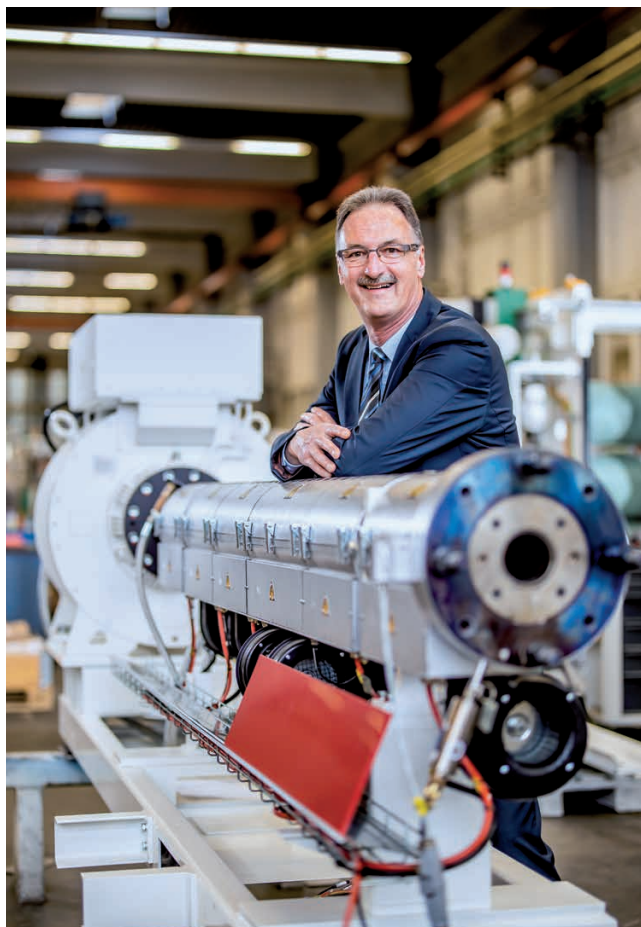
SIMONA zeichnet sich als unser Kunde durch eine hohe Kontinuität und einen bewährten strategischen Marktzugang aus, der zu einer beeindruckenden Erfolgsbilanz in der chemischen Prozessindustrie geführt hat. Aus einer mehr persönlichen Sicht hat die sehr lange, vertrauensvolle Partnerschaft zwischen unseren Unternehmen zu einer großartigen Verbundenheit zwischen den ARKEMA und SIMONA Teams geführt, vor allem in Europa und in den USA.

Wie würden Sie die Zusammenarbeit beschreiben?

Mehr als 40 Jahre Zusammenarbeit haben ein gemeinsames Verständnis für die chemische Prozessindustrie geschaffen. Es ist eine tiefgehende Partnerschaft auf allen Ebenen und Anwendungsfeldern, von der Technik bis zum Marketing. Sie ist die Basis, um schnell neue Kundenlösungen anzubieten und sich neuen Herausforderungen in einer gemeinsamen Sichtweise agil zu stellen.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Wir wünschen uns, dass SIMONA weiter von einem soliden Wachstum profitiert. Dabei spielt unser im Markt führendes Produkt Kynar® PVDF hoffentlich eine entscheidende Rolle für neue, innovative Lösungen in der chemischen Prozessindustrie. Wir wünschen uns, dass SIMONA den Weg internationalen Wachstums und den Ausbau der weltweiten Präsenz konsequent weiterbeschreitet, vor allem in Asien. Wir freuen uns darauf, unsere langanhaltende Partnerschaft weiter auszubauen und weiterhin gemeinsam weltweit neue Ideen zu entwickeln.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

SIMONA schafft es immer, innovative Lösungen für die Anwendungen seiner Kunden bereitzustellen.

HUBERT ARMBRUSTER

Geschäftsführer, Kuhne Group, Sankt Augustin, Deutschland

Die Kuhne Group zählt zu den führenden europäischen Maschinenbauern für die Folien- und Plattenherstellung. Mit ihren Unternehmen Kuhne GmbH, Kuhne Anlagenbau und K-Tool ist die Kuhne Group als Hersteller moderner Extrusionsanlagen bestens aufgestellt. In Sankt Augustin (Deutschland) entwickeln, produzieren und vertreiben ca. 240 Mitarbeitende hochspezifizierte Anlagen, welche weltweit verkauft werden. Bereits seit über 40 Jahren liefert Kuhne Maschinen und Bauteile für SIMONA.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Innovator.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Aus unserer Sicht ist SIMONA in vielen Produktbereichen Marktführer und „Global Player“. Wir wünschen uns, dass SIMONA diese Positionen ausbauen kann und die Unternehmensziele erreicht.

Wofür steht die Marke SIMONA aus Ihrer Sicht?

Die Marke SIMONA steht für uns für innovative, hochwertige und technologisch anspruchsvolle Produkte im Bereich Behälterbau und chemische Prozessindustrie.

Was macht uns als Kunde aus?

Bereits seit Mitte der 1970er Jahre besteht die Geschäftsbeziehung zwischen SIMONA und Kuhne. Im Laufe dieser langen Zeit wurden, gemeinsam mit den Mitarbeitenden von SIMONA, viele Prozess- und Maschinenkonfigurationen entwickelt. Auch dadurch ist SIMONA für Kuhne einer der wichtigsten Kunden für Platten-Extrusionsanlagen. Für uns ist die Geschäftsbeziehung zu SIMONA weit mehr als ein klassisches Kunden-Lieferanten-Verhältnis.

Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Ich fühle mich wohl bei SIMONA und habe immer wieder die Chance, neue Projekte voranzubringen. Spannend finde ich die ständige Weiterentwicklung der Technik in Bezug auf neue Formen und Maschinen. Im SIMONA-Alltag gibt es täglich neue Herausforderungen, die meine Arbeit abwechslungsreich machen.

PHILIP HILß

Stv. Leiter des Bereichs Spritzguss, SIMONA AG, Ringsheim

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Fair.

Für was steht die Marke SIMONA?

Das Produktprogramm von SIMONA und somit auch die Marke stehen aus meiner Sicht für Qualität und Zuverlässigkeit im gesamten Prozess.

Was macht SIMONA zu einer „Company like a friend“?

Der Umgang zwischen den Mitarbeitenden ist sehr familiär. Jeder wird fair behandelt – innerhalb einer Abteilung, aber auch zwischen den unterschiedlichen Standorten.

Warum haben Sie sich für SIMONA als Arbeitgeber entschieden?

SIMONA bietet mir einen sicheren Arbeitsplatz mit interessanten Aufgaben. Ich habe viele Freunde und Bekannte bei SIMONA und Kunststoff ist ein lebendiges Produkt mit Zukunft.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Ich wünsche mir, dass SIMONA sich ständig weiterentwickelt und die Position als einer der führenden Hersteller für Kunststoff-halbzeuge weiter sichert. Außerdem hoffe ich, dass die Kollegen weiterhin gerne bei SIMONA arbeiten. Für den Standort Ringsheim wünsche ich mir, dass dieser in der Zukunft noch stärker zum Umsatz beiträgt.

Verglichen mit Wettbewerbern im deutschen Kunststoffmarkt – was könnte SIMONA besser machen?

Mutig und offen für Investitionen und neue Ideen sein, auch wenn man vielleicht der Erste am Markt ist.

Was motiviert Sie?

Jedes Projekt hat Potenzial, noch weiter verbessert und vorangetrieben zu werden. Das motiviert mich jeden Tag aufs Neue.

Gab es einen Moment in Ihrer Karriere, an dem Sie wussten, dass Sie genau den richtigen Beruf gewählt haben?

Zu Beginn meines Berufslebens habe ich mich oft gefragt, ob ich mit meiner Berufswahl die richtige Entscheidung getroffen habe. Als ich dann 2018 Nachfolger von Herrn Bohn, dem damaligen Leiter des Bereichs Spritzguss, wurde, habe ich gemerkt, dass ich wirklich Spaß an der Arbeit habe und sich die ständige Weiterentwicklung, wie die Meisterschule, auszahlt.



ZUR PERSON

Philip Hilß, 34, hat 2001 bei SIMONA in Ringsheim eine Ausbildung als Verfahrensmechaniker im Bereich Formteile begonnen und nach drei Jahren abgeschlossen. Anschließend besuchte er die Meisterschule und arbeitete nach erfolgreichem Abschluss als stellvertretender Schichtführer sowie in der Arbeitsvorbereitung. Seit September 2018 ist er stellvertretender Leiter des Bereichs Spritzguss. Er fährt gerne Fahrrad, joggt und kocht. Außerdem genießt er die Zeit mit seiner Frau und seinen zwei Kindern.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

SIMONA ist mit ganzem Herzen darauf ausgerichtet, Kundenbeziehungen mit einem First-Class-Service zu schaffen.

GARY BORGIA

Segment Manager, SIMONA AMERICA Industries LLC, Archbald, USA

Gary Borgia arbeitet bereits seit 35 Jahren für SIMONA in den USA und ist heute als Segment Manager verantwortlich für das PE Geschäft unserer Tochtergesellschaft SIMONA AMERICA Industries. Gary ist im Nordosten von Pennsylvania geboren und aufgewachsen und stolzer Vater von drei erwachsenen Kindern. Ausgleich zum fordernden Job findet er bei Golf, Spinning, Kraftsport sowie Handball und er verbringt so viel Zeit wie möglich mit seiner Familie und seinen Freunden.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Engagiert.

Warum haben Sie sich für SIMONA entschieden und was hat Sie in all den Jahren in dieser Branche beschäftigt?

Ich wurde über die Akquisition von Laminations Teil der SIMONA Familie. Ich bin geblieben, weil ich die Herausforderung liebe, für unsere Kunden neue Märkte zu erschließen, in denen sie unsere Produkte erfolgreich nutzen.

Was macht Arbeiten bei SIMONA interessant und erfüllend?

Ich liebe die Menschen in der Kunststoffindustrie und den Kontakt mit neuen Kollegen. Als Teil der globalen Marke SIMONA haben wir eine Riesenchance, in dieser sich schnell wandelnden Welt weiter zu wachsen.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Ich wünsche mir, dass wir weiter unser Produktangebot vergrößern und dass wir etwas vollkommen Neues auf den Markt bringen, das unsere Konkurrenz umhauen wird.

Im Vergleich zu unserem Wettbewerb im US-amerikanischen Markt für Thermoplaste – wo, glauben Sie, kann SIMONA noch besser werden?

Kommunikation spielt in unserer vernetzten Welt eine immer größere Rolle, intern wie extern. Oft entwickeln sich kleinere Störungen in der Kommunikation zu größeren Missverständnissen. Das kann durch optimierte Kommunikation in allen Bereichen und auch mit dem Kunden vermieden werden.

Zu welchem Zeitpunkt in Ihrer Karriere war klar, dass Sie ein Vertriebsmann werden?

Das war sehr früh in meiner beruflichen Karriere; ich arbeitete damals als Kalkulator in einem Unternehmen namens Santana. Eines Tages hatte ich ein Gespräch mit dem Geschäftsführer und er sagte zu mir: „Wissen Sie was, Sie können gut reden, haben Sie jemals darüber nachgedacht, Vertrieb zu machen?“ Und der Rest ist Geschichte ...

Was motiviert Sie?

Mich motivieren das Wachstum und die Wachstumschancen in unserer Branche. Ich will die vielen Möglichkeiten, die dieser Markt bietet, nutzen und sie zur Realität für unsere Kunden werden lassen. Ohne ein solides Netzwerk, mit dem ich in den letzten 35 Jahren gemeinsam gewachsen und immer besser geworden bin, wäre ich nicht da, wo ich heute bin.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Bei SIMONA gibt es kein Problem, das es nicht wert ist, gelöst zu werden. Alle Mitarbeitende stehen gleichermaßen im Fokus. Man unterstützt sich in allen Belangen – es ist wie in einer Familie.

ANGEL NIKOLOV

Produktionsleiter der SIMONA Plast-Technik s.r.o. in Litvínov, Tschechien

Angel Nikolov, 43, ist seit zwei Jahren Leiter der Produktion in Litvínov, Tschechien. Vor seiner Zeit bei SIMONA arbeitete er bei einem Automobilzulieferer im Bereich Qualitätsmanagement. Bei einem Projekt lernte er Jan Rothe kennen, den Geschäftsführer von SIMONA Plast-Technik in Tschechien. Den größten Teil seines Berufslebens war Angel Nikolov allerdings über 20 Jahre professioneller Eishockeyspieler in tschechischen und europäischen Top-Ligen. Heute trainiert er in seiner Freizeit Kinder und gibt sein Wissen weiter.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Möglichkeiten.

Was macht die Arbeit bei SIMONA interessant und erfüllend?

Kein Tag ist wie der andere. Jeder Tag bringt neue Herausforderungen mit sich. In meiner Position als Produktionsleiter werde ich jeden Tag angespornt, Dinge neu zu überdenken und Prozesse anzupassen.

Für was steht die Marke SIMONA?

Geschichte und Erfahrung, aber auch Qualität und Sicherheit – das ist es, was SIMONA so stark im Markt macht.

Warum haben Sie sich für SIMONA als Arbeitgeber entschieden?

Als ich Jan Rothe traf und so SIMONA näher kennenlernte, wurde mir klar, dass es ein sehr solides Unternehmen mit einer beeindruckenden Geschichte ist. Bei SIMONA bekam ich die Chance, etwas Neues und Interessantes zu machen.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Natürlich wünsche ich mir Wachstum für SIMONA Plast-Technik und dass wir weiterhin ein wichtiger Teil der SIMONA Gruppe bleiben. Außerdem mag ich standortübergreifende Fragestellungen und Projekte, bei denen wir als Unternehmen zusammen Lösungen finden können.

Verglichen mit Wettbewerbern im tschechischen Kunststoffmarkt – was könnte SIMONA besser machen?

Trotz der Tatsache, dass SIMONA eines der größten Unternehmen im tschechischen Markt ist, müssen wir die Effizienz und Qualität unserer Produkte immer weiter verbessern, um wettbewerbsfähig zu bleiben.

Was motiviert Sie?

Ich mag es nicht, zu verlieren.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

**Kunde und Qualität stehen an erster Stelle.
Dafür steht die Marke SIMONA für mich.**

JACKY JIANG

Sales Manager, SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) Co. LTD., Shanghai

Jacky Jiang, 36, ist als Senior Sales Manager im SIMONA Büro in Shanghai für die Betreuung unserer Kunden in China verantwortlich. Er ist seit 2015 Mitglied der SIMONA Familie und hat 2018 an einem Potenzialaudit für den SIMONA Nachwuchsförderkreis teilgenommen, in den er zusammen mit elf weiteren High Potentials aus fünf Nationen aufgenommen wurde. In einem zweijährigen Programm bereitet der Nachwuchsförderkreis die Teilnehmer in verschiedenen Modulen auf Fach- und Führungsaufgaben vor.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Als besten Freund.

Was macht die Arbeit bei SIMONA interessant und erfüllend?

Das Leben durch innovative Kunststofflösungen einfacher zu machen, ist sehr interessant. Unsere Produkte schaffen in vielen Bereichen des täglichen Lebens langlebige Lösungen, zum Beispiel in der Trinkwasserversorgung. Sie können durch ihr geringes Gewicht helfen, Emissionen zu reduzieren, zum Beispiel in Autos und Flugzeugen.

Was macht SIMONA zu einer „Company like a friend“?

Vertrauen und Respekt kennzeichnen das Verhalten der SIMONA Mitarbeitenden weltweit. Diese Werte leben wir und das macht die Zusammenarbeit einfach. Ich weiß, dass ich mich auf meine Kollegen und das Management verlassen kann.

Warum haben Sie sich für SIMONA als Arbeitgeber entschieden?

SIMONA ist ein führendes Unternehmen in der Kunststoffverarbeitung. Ich kann mich mit seiner Kultur und seinen Werten voll identifizieren. Ich habe schnell erkannt, dass SIMONA mir viele Möglichkeiten bietet, zu lernen und mich fortzubilden, zum Beispiel als Teilnehmer des international besetzten Nachwuchsförderkreises. Dieses Programm bietet mir die Möglichkeit, mich persönlich und fachlich weiterzuentwickeln. Darüber hinaus entsteht ein persönliches Netzwerk mit Kollegen aus der ganzen Welt.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Wir haben unsere Reise in Asien vor ein paar Jahren begonnen und haben noch viele Möglichkeiten, weiter zu wachsen. Dazu müssen wir die Forschung und Entwicklung weiter ausbauen und uns mit Premium-Produkten in Märkten wie der Halbleiterindustrie, der chemischen Prozessindustrie und der Umwelttechnologie positionieren.

Was motiviert Sie?

Das ist ganz einfach: mehr Umsatz mit meinem Team zusammen zu erreichen.



Was macht SIMONA für Sie wertvoll?

Ganz klar, die partnerschaftliche Mentalität, die sicherlich einer der wichtigsten Bestandteile der SIMONA DNA ist.

JANA BOEDDICKER

Marketingreferentin Halbzeuge und Fertigteile, SIMONA AG, Kirm

Jana Boeddicker, 23, war nach erfolgreichem Abschluss ihres dualen Studiums ein Jahr lang Teil des Marketing-Teams von SIMONA AMERICA Industries. Seit ihrer Rückkehr nach Deutschland betreut sie das Produktmarketing für Halbzeuge und Fertigteile und unterstützt als Chefredakteurin der globalen Mitarbeiterzeitung SIMONAinside zudem die interne Kommunikation. Sie ist jüngstes Mitglied des SIMONA Nachwuchsförderkreises und absolviert berufsbegleitend ein von SIMONA gefördertes Masterstudium an der HHL Leipzig Graduate School of Management. In ihrer Freizeit ist Jana gerne sportlich aktiv und so regelmäßig im Schwimmbad oder beim Joggen anzutreffen.

Wie würden Sie SIMONA mit einem Wort beschreiben?

Authentisch.

Was macht die Arbeit bei SIMONA interessant und erfüllend?

In meiner Arbeit steht die Kommunikation mit dem Markt im Mittelpunkt. Mein Ziel ist es, anschaulich zu zeigen, wie unsere Produkte die Herausforderungen unserer Kunden lösen können. Die Breite unseres Produktprogramms macht diese Aufgabe besonders spannend. Verschiedene Vertriebswege und Kunden in den unterschiedlichsten Märkten erfordern Kreativität und Flexibilität bei der Konzeption unserer Marketingkampagnen. So bleibt meine Arbeit bei SIMONA vor allem eins: abwechslungsreich.

Was macht SIMONA zu einer „Company like a friend“?

Ganz klar, die partnerschaftliche Mentalität, die sicherlich einer der wichtigsten Bestandteile der SIMONA DNA ist! Und das nicht nur auf dem Papier. „A company like a friend“ ist kein Werbeslogan – es ist eine Einstellung. Es ist das gemeinsame Eisessen nach der Arbeit oder die E-Mail mit Geburtstagsgrüßen an einen Geschäftspartner.

Warum haben Sie sich für SIMONA als Arbeitgeber entschieden?

Bei SIMONA treffen Internationalität und eine starke Marktposition auf flache Hierarchien und einen familiären Umgang.

Wofür steht die Marke SIMONA aus Ihrer Sicht?

Bewährte Qualität, überlegenes Know-how und erstklassige Beratung in der Welt der thermoplastischen Kunststoffe.

Was würden Sie sich für die Zukunft von SIMONA wünschen?

Die Bereitschaft, die eigenen Grenzen immer wieder zu testen und zu überschreiten und so den nächsten großen Schritt zu machen.

Verglichen mit Wettbewerbern im deutschen Kunststoffmarkt – was könnte SIMONA besser machen?

Kunststoffe sind leistungsfähig und langlebig und erschließen so immer mehr Anwendungsfelder. Neue Märkte auf das große Potenzial des Werkstoffes Kunststoff und auf die Vorteile unserer Produkte im Vergleich zu klassischen Materialien wie Holz oder Stahl aufmerksam zu machen, ist etwas, wo wir noch besser werden können.

Was uns in den Genen liegt

SIMONA ist einer der weltweit führenden Hersteller und Entwicklungspartner hochwertiger, thermoplastischer Kunststoffhalbzeuge, Fertigteile und Rohrsysteme. 1.400 SIMONA Mitarbeitende, ein umfassendes Produktprogramm sowie eine einzigartige Kombination vieler Verfahrenstechniken stellen sicher, dass für jede Anforderung die Lösung gefunden wird, die Kunden optimalen Mehrwert bietet.

Qualität und Sorgfalt – darauf ist Verlass

SIMONA steht seit mehr als 160 Jahren für Qualität, Sorgfalt und Verlässlichkeit. 1857 als Unternehmen der Lederverarbeitung gegründet, erlangte die Carl Simon Söhne zu Beginn des 20. Jahrhunderts internationale Bedeutung. Auch nach dem Wechsel zur Kunststoffproduktion, der in den 1950er Jahren begann, blieb das Unternehmen seinen Werten treu und wuchs kontinuierlich. Heute liegt die Verantwortung für Qualität auf allen Ebenen und ist in allen Bereichen zu finden. Motivierte Mitarbeitende kombiniert mit modernster Technik sorgen für beste Ergebnisse.



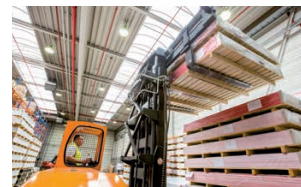
Finanziell solide – am langfristigen Erfolg orientiert

SIMONA will Umsatz und Ertrag kontinuierlich steigern und unabhängig bleiben. Im Kernmarkt Europa sollen neue Produkte für neue Märkte und Anwendungen das Wachstum steigern. In den Emerging Markets Asiens wird der High-End-Markt industrieller Anwendungen fokussiert. In den USA wird Umsatzwachstum organisch und über Akquisitionen erzielt. 2018 ist SIMONA ihrem Ziel, einen jährlichen Konzernumsatz von 500 Mio. EUR zu erreichen, näher gekommen.



Vielfältig – Global Thermoplastic Solutions

Mit mehr als 35.000 Artikeln bietet SIMONA das wohl vielfältigste Produktprogramm weltweit. Zur Herstellung ihrer Produkte nutzt SIMONA eine umfassende Auswahl an hochwertigen Werkstoffen. SIMONA bietet Lösungen für eine große Vielfalt von Anwendungen – von der chemischen Prozessindustrie über Wasser- und Energieversorgung, Umwelttechnik, Mobilität, Bau bis hin zur Werbetechnik. Mit Produktionsstandorten in Europa, USA und Asien und einem weltweiten Vertriebs- und Händlernetz ist SIMONA nahe am Kunden.



Zum Nutzen unserer Kunden – was uns antreibt

Anforderungen und Nutzen der Kunden stehen für SIMONA stets im Mittelpunkt. SIMONA bietet Kunden verfahrenstechnisches Know-how und technische Beratung auf höchstem Niveau. Im Customizing ist SIMONA stark. SIMONA ermöglicht nicht nur individuell abgestimmte Formate, Farben und Dimensionen – mit der wachsenden Anwendungsvielfalt von Kunststoffen steigt auch die Nachfrage nach individuellen Kunststoffeigenschaften. Dank ihrer Verarbeitungskompetenzen produziert SIMONA Lösungen mit besonderen Vorteilen für ihre Kunden.

Menschlich – A company like a friend

Die Menschen bei SIMONA machen den Unterschied. SIMONA Mitarbeitende stehen für intensive Beratung, hohe Kompetenz, Gewissenhaftigkeit und Zusammenhalt. Obgleich börsennotiert, agiert SIMONA wie ein Familienunternehmen: am langfristigen Erfolg orientiert, mit flachen Hierarchien, individueller Förderung und sozial verantwortlich. Das Ergebnis: motivierte, loyale Mitarbeitende, die langfristige, zum Teil freundschaftliche Beziehungen zu Kunden und Partnern pflegen.



Meilensteine 2018

High-Performance-Produkte für Tiefziehenanwendungen – Aquisition PMC



Im August hat SIMONA die Premier Material Concepts, LLC (PMC), mit Sitz in Findlay, Ohio, USA, erworben. PMC ist ein Extrusionsunternehmen, das vor allem Kunststoffplatten herstellt, die im Caravanbau, Motorsport, in Pools und Spas, im Lastwagenbau sowie in der Marine- und Automobilindustrie und dem Garten- und Landschaftsbau eingesetzt werden. PMC konzentriert sich in attraktiven Nischenmärkten für Tiefziehenanwendungen auf High-Performance-

Kunststoffe, die spezielle Lösungen und hohe Materialkompetenz erfordern, und zeichnet sich durch hohe Flexibilität in der Produktion und starke eigene Kapazitäten in der Produktentwicklung aus. Zu den verarbeiteten Materialien gehören vor allem TPO, ABS und Kombinationen aus Vinyl und Acryl mit ABS. Die Position im zweitgrößten Einzelmarkt des SIMONA Konzerns wird mit der Akquisition weiter ausgebaut und das Produktangebot diversifiziert. Der Kauf stärkt die Kernkompetenz Extrusion und schafft Zugang zu neuen Materialien und Märkten.

Erweiterung des FEP Produktprogramms



SIMONA® FEP zeichnet sich gegenüber anderen Auskleidungsmaterialien besonders durch die guten Antihafteigenschaften aus. Diese sind insbesondere für Prozesse von Vorteil, in denen klebrige Medien entstehen. Hier helfen SIMONA® FEP Auskleidungen die Zykluszeiten zu reduzieren, da die Entleerung der Komponenten effizienter und schneller erfolgen kann. Im vergangenen Jahr hat SIMONA FEP erstmals mit einer Glaskaschierung auf den Markt gebracht. Damit haben wir ein vollumfängliches Lieferprogramm für Auskleidungen im schweren Korrosionsschutz. Erste Projekte wurden in Frankreich und Deutschland erfolgreich durchgeführt.

Ausbau Business Development Wasseraufbereitung

Die Versorgung der Weltbevölkerung mit Wasser ist eine große gesellschaftliche Herausforderung. Dem Markt werden Wachstumsraten von 5 Prozent p.a. vorhergesagt. Um an diesen partizipieren zu können, hat SIMONA das Business Development Management im Bereich Wasseraufbereitung ausgebaut und ihr Produktprogramm in einer neuen Broschüre zusammengefasst. „Wir wollen mit unserem technischen Know-how überzeugen und unsere hochwertigen Produkte in weltweiten Projekten zum Einsatz kommen lassen“, so Daniel Gebhardt, Business Development Manager Wasseraufbereitung. Der Schwerpunkt liegt neben dem bestehenden Produktsortiment aus PE und PP auch auf neuen Produkten. Dabei sollen auch die umfangreichen Produktionsmöglichkeiten in der erweiterten Kunststoffwerkstatt Wettbewerbsvorteile generieren.

Investition im Markt für große Formteile



Mit der Anschaffung einer neuen Spritzgussform im Werk Ringsheim setzt SIMONA ein deutliches Zeichen im Markt für großformatige Formteile. Ein Kerngeschäft der Division Rohre und Formteile ist das über Jahre hinweg kontinuierlich auf- und ausgebaute Programm an gespritzten Formteilen für den Rohrleitungsbau. Da der Markt besonders für große Formteile stetig wächst, hat SIMONA in eine Spritzgussform für T-Stücke der Dimension d 560 mm und d 630 mm investiert. Die T-Stücke werden vor allem im Wassermanagement, im Anlagenbau, in maritimen Anwendungen, im Tagebau, in der Infrastruktur oder auch in Kühlsystemen eingesetzt.

Die Investition ist Teil der neuen strategischen Ausrichtung der Division Rohre und Formteile. Bis 2022 soll ein Umsatz von über 100 Mio. EUR bei gleicher Profitabilität erzielt werden. Dazu wird in Fertigung und neue Produkte investiert.

Meerwasserentsalzungsanlage in Doha, Kuwait

Doosan Heavy Industries & Construction, ein führender Auftragnehmer insbesondere für große Wasseraufbereitungsprojekte aus Korea, verwendete bisher ausschließlich faserverstärkte Kunststoffe für den Bereich der Umkehrosmose in Meerwasserentsalzungsanlagen. SIMONA konnte Doosan überzeugen, ein Rohrleitungssystem aus PE einzusetzen. Ausschlaggebend waren insbesondere die vielen Vorteile, die der Werkstoff PE 100 bietet. PE lässt sich einfacher verarbeiten. Volldruckbelastbare Verteilersysteme wie „Header-Leitungen“ können halbautomatisiert in viel kürzerer Zeit hergestellt werden. Beim Verschweißen der Komponenten treten im Gegensatz zum Fügevorgang von faserverstärkten Kunststoffen keine giftigen Gase auf. Auch Anpassungen, wie seitliche Anbindungen oder andere Konstruktionen, können von Mitarbeitenden vor Ort problemlos

durchgeführt werden. Die gesamten Herstellungs- und Installationskosten können um bis zu 30 Prozent reduziert werden. Das SIMONA Technical Engineering Team entwickelte für das Projekt eine Festflansch-Verbindung aus Vollkunststoff – ohne die Verwendung von Losflanschen aus Metall. Durch die Ausführung in Vollkunststoff kann eine Korrosion der Flanschverbindungen in der salzhaltigen Atmosphäre des Meerwassers verhindert werden. Ein entscheidender Aspekt bei der Aufbereitung von Trinkwasser und dem Einhalten hygienischer Standards. Täglich versorgt die Doha Kuwait Desalination Plant 900.000 Menschen mit 230.000 m³ frischem Trinkwasser.



Neuer Tunnel für Pforzheim



Dreieinhalb Jahre lang wurde in Pforzheim im Süden Deutschlands ein neuer Eisenbahntunnel gebaut, in dem verschiedene SIMONA Produkte zum Einsatz kamen. Der alte Tunnel entsprach in seinen Abmessungen und dem Sicherheitskonzept nicht mehr den Anforderungen. Die Entwässerung des neuen Pforzheimer Tunnels erfolgt durch SIMODRAIN® PE 100 Rohrleitungen und SIMODRAIN® PE 100 Schachtbauwerke. Insgesamt wurden mehr als vier Kilometer PE 100 Rohre mit einem Außendurchmesser von 160 bis 500 mm und über 60 PE 100 Schächte eingebaut. Das vollständige Entwässerungssystem aus SIMODRAIN® PE 100 Rohrleitungen wurde mit wanddicken integrierten Steckmuffenverbindungen „WIMU“ ausgeführt.

Diese einfache Verbindungstechnik erwies sich als vorteilhaft bei der Erstellung der jeweils 10 m langen Teilabschnitte. Doch nicht nur im eigentlichen Tunnelsystem kamen SIMONA Komponenten zum Einsatz, sondern auch im Außenbereich der Tunnelzufahrten. Diese sogenannten „Tunnelportale“ wurden mittels Bohrpfahlwänden befestigt. Die Entwässerung wurde mit SIMONA® Doppelrohrsystemen durchgeführt, die in SIMODRAIN® Schächten außerhalb des Tunnels mündeten.

Wirtschaftlich konstruieren mit Leichtigkeit

SIMOPOR CONSTRUCT ist eine neue PVC Freischaumplatte und das Leichtgewicht unter den Konstruktionsplatten. Sie überzeugt durch geringes Gewicht, hohe Stabilität und ausgezeichnete Verarbeitbarkeit. Die Platten sind resistent gegenüber Feuchtigkeit und vielen chemischen Medien, bieten Sicherheit vor Korrosion, haben gute Isolationseigenschaften, sind vibrations- und geräuschkämmend und zeichnen sich aus durch geringes Eigengewicht sowie eine gute thermische Verformbarkeit und hervorragende Eigenschaften beim Bearbeiten und Fräsen. SIMOPOR CONSTRUCT ist eine sinnvolle Alternative zu herkömmlichen Bauplatten aus Holz, Holzwerkstoff, Calciumsilikat oder Metall.



Messen 2018

Rohrsanierungslösungen erfolgreich präsentiert

Auf der IFAT Weltleitmesse für Wasser-, Abwasser-, Abfall- und Rohstoffwirtschaft, in München standen SIMONA Lösungen für Sanierungsvorhaben im Mittelpunkt. Für die Leitungssanierung in beengten Verhältnissen sowie Installationen über Schachtbauwerke oder enge Baugruben wurden die neuen Kurzrohrmodule des SIMONA® PP-HM Vortriebsrohrsystems konstruiert. Verschiedene Verbindungstechniken für die Sanierung, wie die wandintegrierte glatte Steckverbindung, die wandintegrierte Schweißverbindung SIMOFUSE® oder die schraubbare Steckverbindung wurden präsentiert. Ein Highlight war die systemorientierte Installationstechnik für SIMONA® Innensättel, die mit der Firma karo-san entwickelt wurde und die Installation wesentlich vereinfacht.



SIMONA Kunststoffe auf der Achema



Halbzeuge für die chemische Prozessindustrie gehören zum Kerngeschäft von SIMONA. Unsere Platten, Stäbe, Profile, Rohre und Formteile bieten selbst unter anspruchsvollsten Betriebsbedingungen höchstmögliche Sicherheit. Auf der ACHEMA in Frankfurt präsentierten wir neben innovativen Systemlösungen auch unser umfassendes technisches Beratungsangebot. Speziell für den Einsatz im chemischen Behälter- und Apparatebau entwickelte Produkte sind beispielsweise die neue kreuzverrippte SIMONA® Hohlkammerplatte, PFA-Halbzeuge, die im Korrosionsschutz bei besonders hoher chemischer und thermischer Belastung Einsatz finden, sowie SIMODUAL² Industriedoppelrohre. Das voll druckbelastbare Rohrsystem verfügt über einen durchgängigen, überwachbaren und druckfesten Leckagerückhalteraum.

Digitaldruck von A bis Z auf der FESPA 2018

Digitalprint im Großformat, dafür steht die FESPA Global Print Expo. Als innovativer Servicepartner für bedruckbare Kunststoffplatten präsentierte sich SIMONA auf diesem Branchen-Highlight in Berlin. SIMONA ist Mitinitiator und Träger des Qualitätssiegels für PVC Platten des Industrieverbands Halbzeuge und Konsumprodukte aus Kunststoff e.V. (pro-K). Die Träger dieses Zeichens verpflichten sich, festgelegte Qualitätsstandards zu erfüllen und ein ausgezeichnetes Serviceangebot zu liefern.



Kunststoff – die Alternative in der Agrarindustrie



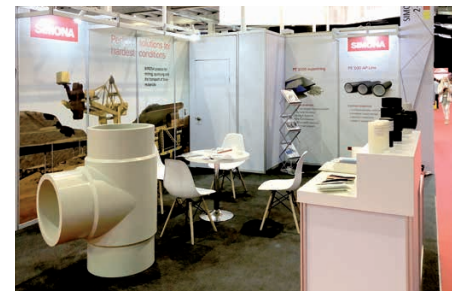
Was zeichnet Kunststoffe in der Viehhaltung gegenüber herkömmlichen Werkstoffen aus? Im Vergleich zu Metall und Holz punkten Kunststoffe nicht nur durch hervorragende Korrosionsbeständigkeit, geringes Gewicht und lange Lebensdauer. Wesentlich für den Agrarbereich ist vor allem die erstklassige Reinigbarkeit und die Resistenz gegen Säuren, Pilze und Milben. Auf der ersten Teilnahme an der EuroTier, der weltweit größten Messe für Tierhaltungs-Profis in Hannover, präsentierten wir dieses Angebot erstmals einer großen Zielgruppe. Ob Biogasanlage, Stallung, Luftwäscher, Kotband oder Fischzuchtbecken – Kunststoffe sind Alleskönner und finden in allen Bereichen der Viehhaltung Anwendung.

SIMONA boltaron auf der AIX in Hamburg



SIMONA boltaron hat auf der Aircraft Interiors Expo 2018 in Hamburg – der globalen Leitmesse für den Innenausbau von Flugzeugen – seine große Palette an Dekoren und die umfangreichen Verarbeitungsmöglichkeiten präsentiert. Von Perlglanzeffekten bis zu transluzenter Optik oder strukturierten Oberflächen mit Prägungen reicht das Spektrum. Die Produkte von SIMONA boltaron sind gemäß den Anforderungen der Bundesluftfahrtbehörde der Vereinigten Staaten (FAA) zertifiziert. Dem individuellen Branding von Airlines im Innenraum von Flugzeugen sind damit keine Grenzen gesetzt.

Große Formteile auf der Expomin in Chile



2017 wurden in Chile insgesamt rund 5,3 Mio. Tonnen Kupfer in Minen gefördert. Damit ist das Land an der Südspitze des amerikanischen Kontinents nicht nur der größte Kupferproduzent weltweit, sondern auch ein vielversprechender Absatzmarkt für abriebfeste und chemisch beständige Kunststoffteile. Im April 2018 stellten wir auf der Expomin, Chiles bekanntester Bergbaumesse, in der Hauptstadt Santiago aus. Unsere abriebfesten Platten und Rohre sowie SIMONA® superlining werden speziell für Anwendungen in der Minenindustrie gefertigt und punkten mit ihrer langen Lebensdauer unter extremen Bedingungen.

Engagement 2018

Neue Tablets für Grundschule



Die Grundschule Dominik in Kirn engagiert sich in besonderem Maße für die Förderung der Medienkompetenz ihrer Schüler. Nachdem in den letzten Jahren bereits in Hard- und Software investiert wurde, sollten nun neue Tablets für

die Schülerinnen und Schüler angeschafft werden. SIMONA hat im Rahmen ihres sozialen Engagements am Stammsitz die Förderung der Medienkompetenz an der Dominikschule mit einer Spende von 5.000 EUR unterstützt.

Unterstützung für Hochwasseropfer



Verheerende Unwetter haben im vergangenen Sommer starke Überschwemmungen in insgesamt zehn Gemeinden rund um Kirn verursacht. Besonders schlimm betroffen waren die umliegenden Dörfer Herrstein und Fischbach. Um die Geschädigten bei dem Wiederaufbau finanziell zu unterstützen, organisierte die Sportvereinigung Fischbach ein Benefizturnier, welches SIMONA mit einer vierstelligen Geldsumme förderte. Zudem opferten auch einige Mitarbeitende ihre Freizeit und sogar ihren Urlaub, um den Hochwasseropfern zu helfen.

SIMONA ASIA Kick-off



Zum chinesischen Neujahrsfest kamen 2018 zum ersten Mal alle Mitarbeitenden der asiatischen Geschäftsbereiche (aus Hongkong, Shanghai, Singapur und auch aus Deutschland) in unserem Werk in Jiangmen zusammen. Der Beginn des chinesischen Jahres des Hundes wurde mit einem traditionellen 10-Gänge-Menü gefeiert. Der Abend wurde auch dazu genutzt, allen Mitarbeitenden die Chancen und Erwartungen im asiatischen Markt für das Jahr 2019 zu erläutern.

SIMONA Gesundheitstage

Während der Gesundheitstage am Stammsitz in Kirn hatten Mitarbeitende die Möglichkeit, verschiedene Angebote rund um die Themen ausgewogene Ernährung, Gesundheit und Wohlbefinden zu nutzen. Unterstützt wurde SIMONA von den ansässigen Apotheken sowie einem Optiker, dem Betriebsarzt und der Krankenkasse AOK. Die SIMONA Gesundheitstage finden regelmäßig statt. Sie bieten die Gelegenheit, sich in ungezwungener Atmosphäre über gesundheitsrelevante Themen zu informieren. Seit Januar 2018 stellt SIMONA den Mitarbeitenden in Kirn und Ringsheim täglich kostenlos frisches Obst zur Verfügung.

Kennenlerntag für Auszubildende



38 neue Auszubildende und ihre Angehörigen kamen im Juni zum traditionellen „Kennenlerntag“ in die SIMONA Zentrale nach Kirn. Neben der Unternehmenspräsentation und der Werk- und Lagerbesichtigung, stand die Vorstellung aller Ausbilder und Auszubildenden für ein erstes gegenseitiges Kennenlernen im Mittelpunkt.

Schulungen und Informationstage



SIMONA Academy schult in Jiangmen

Im Rahmen der SIMONA Academy wurden erstmals Kunden im Technikum unseres chinesischen Produktionswerkes in Jiangmen geschult. In Zusammenarbeit mit der chinesischen Niederlassung von Leister Technologies, einem führenden Hersteller von Schweißmaschinen, wurden zwei eintägige Seminare veranstaltet. Die erlernten Grundlagen des Kunststoffwissens und den neuesten Stand der Technik im Warmgaszieh- und Extrusionsschweißen konnten die Teilnehmer mit Schweißgeräten von Leister an SIMONA Produkten anschließend ausgiebig testen. Auch bei Leister in Shanghai und bei Kunden in Shenzhen fanden im Rahmen dieses Programms Schweißtrainings statt.



Schweißschulungen in Indien

SIMONA INDIA schulte in Kooperation mit Leister Technologies India Pvt. Ltd. über 150 indische Kunden an verschiedenen Standorten. Unterstützt vom Technical Service Center in Deutschland informierten sich die Kunden dabei über die verschiedenen Möglichkeiten technischer Unterstützung, die SIMONA weltweit bietet. Im Mittelpunkt standen die SIMCHEM Online-Datenbank zur chemischen Beständigkeit und die Behälterberechnungssoftware SmartTank. Die Referenten von Leister vermittelten theoretische Grundlagen des Warmgaszieh- und Extrusionsschweißens.



SIMONA Academy „goes Russia“

Das erfolgreiche Schulungskonzept der SIMONA Academy wurde 2018 auch in Russland eingeführt. Start war eine Schulung zu „Verarbeitungsgrundlagen Auskleidung und Verbundbau“ für OOO „Roskomstroy“, ein russisches Unternehmen des Chemie- und Apparatebaus und des Korrosionsschutzes. Im Rahmen eines 5-tägigen Schulungsprogramms wurde theoretisch und praktisch geschult. Der theoretische Teil umfasste material- und anwendungsspezifische Grundlagen bis hin zu erfahrungsbezogenen technischen Tipps und Tricks.



SIMONA Engineering Days

Nachdem 2016 das Konzept der SIMONA Engineering Days in Frankreich erfolgreich eingeführt worden war, wurden 2018 Engineering Days in Deutschland und Indien durchgeführt. Gemeinsam mit der Ashland Technologies GmbH sowie dem Ingenieurbüro Lux präsentierte SIMONA neue Lösungen für den Korrosionsschutz. Ein entscheidender Vorteil beim Einsatz von Kunststoffen im chemischen Anlagenbau ist die sehr gute Beständigkeit gegen eine Vielzahl aggressiver Chemikalien. Die Präsentationen von Ashland, zu Epoxy-Vinylesterharzen, und SIMONA, zu GFK mit thermoplastischen Auskleidungen, stießen bei den Besuchern auf großes Interesse.

Auszeichnung für SIMONA boltaron und SIMONA AMERICA Industries



Beim Kongress der International Association of Plastics Distribution (IAPD) 2018 wurden SIMONA AMERICA Industries und SIMONA boltaron gleich drei Auszeichnungen verliehen: Der IAPD Marketing Excellence Award ging an SIMONA boltaron für das gelungene Rebranding der Marke mit neuem Logo und neuer Markenbotschaft. SIMONA AMERICA INDUSTRIES gewann den IAPD Education Circle of Champions Award für das interne Trainingsprogramm „SIMONA Academy Teammate Training“, das nicht nur Produktwissen vermittelt, sondern auch die interne Kommunikation und das Teamgefühl am Standort Archbald wesentlich stärkt. Und für die jährliche Einsparung von rund 10.000 Einwegflaschen und weitere umweltschonende Maßnahmen erhielt SIMONA AMERICA Industries auch den IAPD Environmental Excellence Award.

Aktie und Kapitalmarkt

STAMMDATEN UND ECKDATEN DER SIMONA AKTIE 2018

WKN	723940
ISIN	DE0007239402
Wertpapiertyp	Inlandsaktie
Aktiennennwert	Stückaktien
Gezeichnetes Kapital	15,5 Mio. EUR
Börse	Frankfurt am Main (General Standard) Berlin
Jahresanfangskurs	565,00 EUR
Jahresschlusskurs	490,00 EUR
Jahreshöchstkurs	590,00 EUR
Jahrestiefstkurs	430,00 EUR
Kursänderung 2018	-13,3 Prozent

BÖRSENAHR 2018 IN DEUTSCHLAND

2018 war ein schwaches Börsenjahr. Der deutsche Aktienindex DAX verlor 18,3 Prozent an Wert, mehr als die meisten großen Börsen weltweit. Drei große Themen beherrschten das Marktgeschehen: der Handelsstreit zwischen den USA und China, der Brexit und der Budgetstreit der neuen italienischen Regierung mit der EU-Kommission. Im Jahresverlauf trübten zudem die schlechter werdenden Konjunkturaussichten die Stimmung. Nachdem der DAX im Januar ausgehend von einem Anfangskurs von ca. 12.900 Punkten auf sein Allzeithoch von ca. 13.600 Punkten anstieg, ging es im weiteren Jahresverlauf bergab. Am Jahresende notierte der DAX bei knapp 10.600 Punkten.

SIMONA AKTIE

Auch die SIMONA Aktie konnte sich diesem schwierigen Börsenumfeld nicht entziehen, hat sich aber besser als der DAX entwickelt. Ausgehend von einem Anfangskurs von 565 EUR behauptete sich die Aktie bis Anfang Mai, unterstützt von positiven Unternehmenszahlen. Im weiteren Jahresverlauf verlor die Aktie und schloss zum Jahresende bei 490 EUR. Für das Gesamtjahr bedeutet das einen Kursverlust von 13,3 Prozent. Anfang März 2019 notierte die Aktie bei ca. 490 EUR.

ERGEBNIS-ENTWICKLUNG SIMONA KONZERN

		2018	2017	2016
EBIT	Mio. EUR	33,2	31,1*	30,2
EBIT	%	8,0	7,9*	8,2
EBITDA	Mio. EUR	48,4	45,5*	43,9
EBITDA	%	11,6	11,6*	12,0
Bilanzsumme	Mio. EUR	400,9	363,4	363,0
Eigenkapital	Mio. EUR	220,7	202,3	192,0

auf Basis IFRS

KENNZAHLEN AKTIE

		2018	2017	2016
Ergebnis je Aktie	EUR	40,24	29,08	32,48
Dividende	EUR	14,00	12,00	12,00
Dividendenrendite	%	2,4	2,1	2,7
KGV**		12,2	19,8	13,5
bei Jahresschlusskurs	EUR	490,00	574,45	441,00

* Erträge und Aufwendungen aus der Währungsumrechnung werden ab dem Geschäftsjahr 2018, soweit sie die Finanzierungstätigkeit betreffen, im Finanzergebnis und nicht mehr im operativen Ergebnis ausgewiesen. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden die Vorjahreswerte entsprechend angepasst.

** berechnet auf Konzernbasis

DIVIDENDE

Vorstand und Aufsichtsrat werden der Hauptversammlung die Ausschüttung einer Dividende von 14,00 EUR pro Aktie vorschlagen. SIMONA erhöht damit zum vierten Mal in fünf Geschäftsjahren die Dividende. Das Ergebnis je Aktie stieg von 29,08 EUR auf 40,24 EUR.

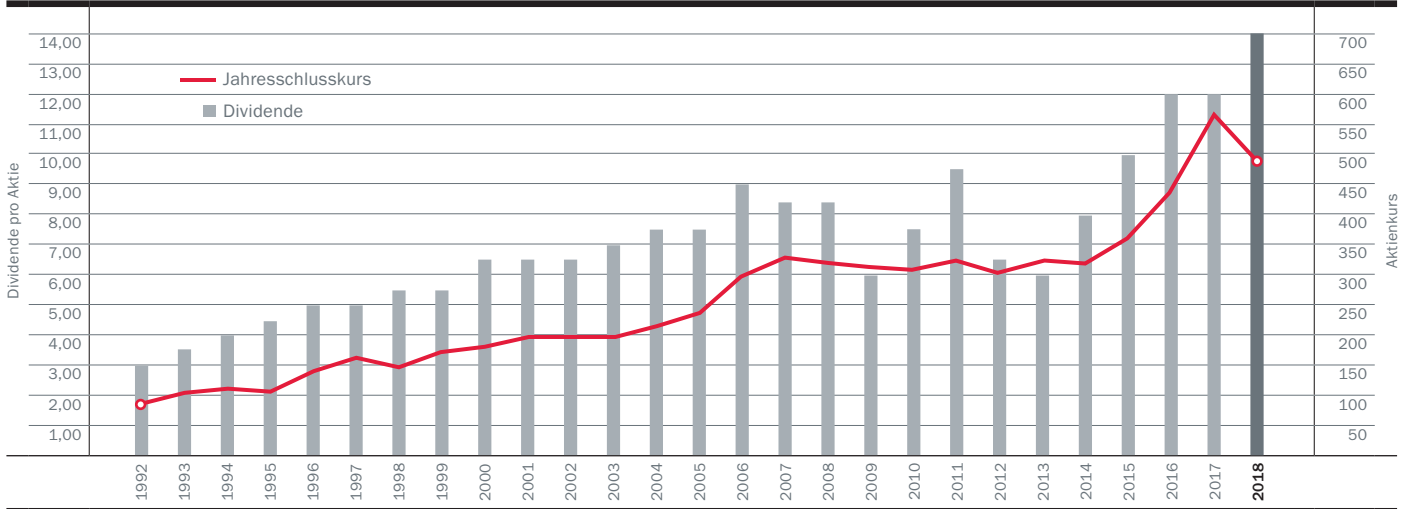
KONTAKT INVESTOR RELATIONS

Phone +49(0)6752 14-383

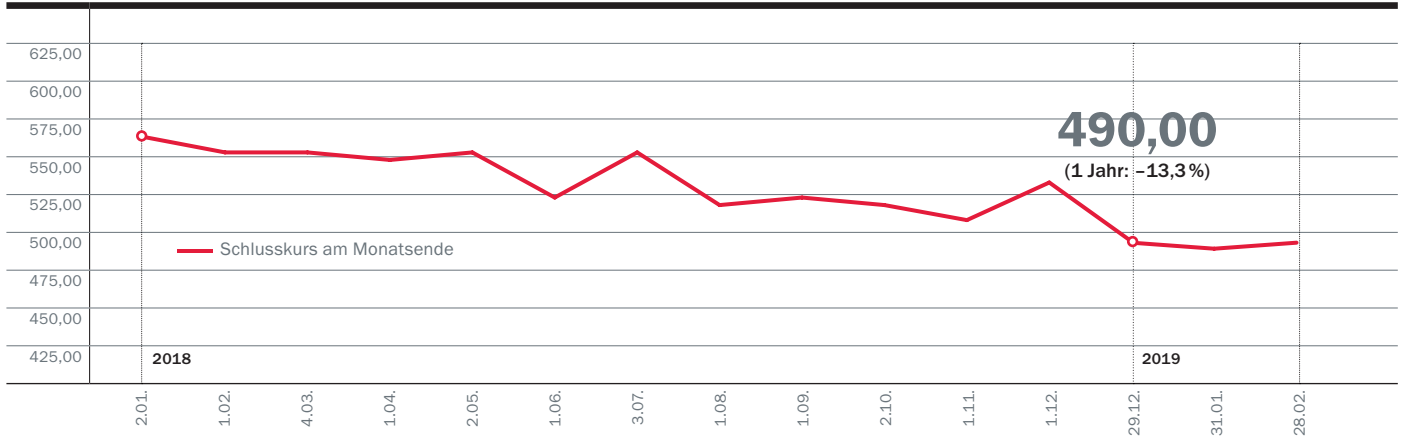
ir@simona.de

www.simona.de/ir

AKTIENKURS UND DIVIDENDE SEIT BÖRSENGANG (in EUR)



AKTIENKURSENTWICKLUNG (in EUR)



Organe der SIMONA AG

MITGLIEDER DES VORSTANDES

Wolfgang Moyses

Vorsitzender
Chief Executive Officer
seit 1999 Mitglied des Vorstandes
Verantwortungsbereiche

- USA und Asien-Pazifik
- Global Business Segments
- Strategische Unternehmensentwicklung
- Personal und Recht
- Investor Relations
- Marketing und Kommunikation
- Finanzen
- Controlling
- Steuern
- Einkauf
- IT und Organisation
- Qualitätsmanagement

Dirk Möller

Stellvertretender Vorsitzender
Chief Operating Officer
seit 1993 Mitglied des Vorstandes
Verantwortungsbereiche

- Division Rohre und Formteile
- Division Halbzeuge Europa
- Forschung und Entwicklung
- Anwendungstechnik/
Technical Service Center
- Verfahrensentwicklung
- Logistik

Fredy Hiltmann

Chief Financial Officer
(bis 30. Juni 2018)

Dr. Jochen Hauck

Chief Operating Officer
(seit 01. Januar 2019,
Nachfolge Dirk Möller)

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES

- Dr. Rolf Goessler
Bad Dürkheim, Diplom-Kaufmann
Vorsitzender
- Roland Frobel
Isernhagen, Steuerberater
stellvertretender Vorsitzender
- Dr. sc. techn. Roland Reber
Stuttgart, Geschäftsführer der
Ensinger GmbH, Nufringen
- Joachim Trapp
Biberach, Mitglied des Vorstandes
der Kreissparkasse Biberach, Biberach
(bis 31. Mai 2018)

- Martin Bücher
Biberach, Mitglied des Vorstandes
der Kreissparkasse Biberach, Biberach
(seit 08. Juni 2018)
- Andy Hohlreiter
Becherbach, Betriebsratsvorsitzender
Arbeitnehmersvertreter
- Markus Stein
Mittelreidenbach, stellvertretender
Betriebsratsvorsitzender
Arbeitnehmersvertreter

WIRTSCHAFTSAUSSCHUSS (AUDIT COMMITTEE)

- Roland Frobel,
Vorsitzender
- Dr. Rolf Goessler
- Dr. sc. techn. Roland Reber

PERSONALAUSSCHUSS

- Dr. Rolf Goessler,
Vorsitzender
- Roland Frobel
- Dr. sc. techn. Roland Reber

Bericht des Aufsichtsrates

Geschäftsjahr 2018

Die weltweiten Aktivitäten von SIMONA führten zu einem Wachstum bei Umsatz und Ergebnis. Der Konzernumsatz stieg gegenüber dem Vorjahr um 6 Prozent auf 417,9 Mio. EUR, der Gewinn vor Steuern verbesserte sich gegenüber dem Vorjahr um fast 8 Mio. auf 32,3 Mio. EUR. Operativ schlägt die Ergebnisverbesserung weniger stark ins Gewicht, vor allem, weil wir nicht wie im Vorjahr hohe Währungsverluste hinnehmen mussten. Die einzelnen Märkte entwickelten sich regional sehr unterschiedlich, ein ähnliches Bild zeichnete sich für unsere beiden Produktbereiche ab.



DR. ROLF GOESSLER
Vorsitzender des Aufsichtsrates

Aufgrund der inzwischen die Welt umfassenden zunehmenden politischen Spannungen spüren wir eine Verunsicherung bei unseren Kunden, die insgesamt zögerlicher nachfragen, mit der Folge aggressiveren Wettbewerbsverhaltens.

Die Stärkung unserer Position in Europa – vor allem durch entsprechende Effizienzverbesserungen – ist zusammen mit dem erfolgreichen Ausbau unseres Engagements in Übersee daher vordringliches Ziel für die nahe Zukunft.

Unser Dividendenvorschlag von 14,00 EUR soll zeigen, dass wir der Zukunft der SIMONA mit Zuversicht entgegensehen.

ZUSAMMENARBEIT MIT DEM VORSTAND

Der Aufsichtsrat hat im Berichtsjahr 2018 die ihm nach Gesetz, Satzung und Geschäftsordnung obliegenden Aufgaben wahrgenommen, den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens regel-

mäßig beraten und seine Geschäftsführung auf Recht-, Zweck- und Ordnungsmäßigkeit überprüft und überwacht. Er unterzog auch das Risikomanagement und die Compliance einer Überprüfung und ist der Auffassung, dass diese den Anforderungen in vollem Umfang entsprechen. Vorstand und Aufsichtsrat haben sich über die strategische Ausrichtung des Unternehmens abgestimmt und in regelmäßigen Abständen den Stand der Umsetzung der strategischen Initiativen erörtert. In alle Entscheidungen, die für das Unternehmen von grundlegender Bedeutung waren, war der Aufsichtsrat unmittelbar eingebunden. Der Vorstand unterrichtete den Aufsichtsrat in schriftlichen und mündlichen Berichten regelmäßig, zeitnah und umfassend. Der Vorstand ging dabei auch auf Abweichungen des Geschäftsverlaufes von den aufgestellten Plänen ein und erläuterte die Abweichungen sowie Korrekturmaßnahmen. Gegenstand und Umfang der Berichterstattung des Vorstandes entsprechen den vom Aufsichtsrat gestellten Anforderungen. Neben den Berichten ließ sich der Aufsichtsrat vom Vorstand ergänzende Informationen erteilen.

Insbesondere stand der Vorstand in den Sitzungen des Aufsichtsrates zur Erörterung und zur Beantwortung der vom Aufsichtsrat gestellten Fragen zur Verfügung. Geschäfte, die der Zustimmung des Aufsichtsrates bedürfen, wurden mit dem Vorstand erörtert und eingehend geprüft. Der Aufsichtsrat tagte, wenn erforderlich, auch ohne den Vorstand.

Der Vorsitzende des Aufsichtsrates wurde auch zwischen den Sitzungsterminen des Aufsichtsrates und seiner Ausschüsse ausführlich durch den Vorstandsvorsitzenden über aktuelle Vorgänge und Themen informiert, bei Ereignissen von wesentlicher Bedeutung für die Lage und Entwicklung der Gesellschaft auch unverzüglich.

Darüber hinaus hat der Vorsitzende des Aufsichtsrates auch mit den weiteren Mitgliedern des Vorstandes fachbezogene Einzelgespräche geführt.

Gemäß den Vorgaben des Deutschen Corporate Governance Kodex überprüft der Aufsichtsrat regelmäßig die Effizienz seiner Tätigkeit. Die letzte Überprüfung fand im Jahr 2017 statt. Dabei waren keine Änderungswünsche geäußert worden.

SITZUNGEN DES AUFSICHTSRATES

Der Aufsichtsrat tagte 2018 in vier ordentlichen Sitzungen. Herr Joachim Trapp hat nach seinem Ausscheiden aus dem Vorstand der Kreissparkasse Biberach, einem unserer Hauptaktionäre, sein Mandat als Aufsichtsrat zum 31. Mai 2018 niedergelegt. Wir bedanken uns für seine konstruktive Mitarbeit und wünschen ihm im Ruhestand alles Gute. Die Hauptversammlung der SIMONA AG hat Herrn Martin Bücher, Vorsitzender des Vorstands der Kreissparkasse Biberach, am 08. Juni 2018 als Nachfolger in den Aufsichtsrat gewählt. Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben – mit Ausnahme der Herren Martin Bücher und Dr. Roland Reber, die entschuldigt an der Sitzung vom 17. Oktober 2018 nicht teilnehmen konnten – an allen Sitzungen des Berichtsjahres 2018 teilgenommen.

In der Sitzung vom 18. April 2018 standen die Feststellung und Genehmigung des Konzernabschlusses, des Jahresabschlusses der AG, des Vorschlages des Vorstandes für die Verwendung des im Geschäftsjahr 2017 erzielten Bilanzgewinnes, des Berichts des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2017 und des Ergebnisses der von der PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main, durchgeführten Abschlussprüfung auf der Tagesordnung. Darüber hinaus verabschiedete der Aufsichtsrat die nichtfinanzielle Erklärung gemäß § 289 b)–e) HGB, die Tagesordnung für die Hauptversammlung 2018 und die Erklärung zur Unternehmensführung. Des Weiteren beschäftigte sich der Aufsichtsrat mit der Umsetzung der strategischen Neuausrichtung der Division Rohre und Formteile. Der Ausgliederungsvertrag zur neuen gesellschaftsrechtlichen Struktur der SIMONA AG sowie die Auswirkungen der neuen Datenschutz-Grundverordnung (DSGVO) wurden ebenfalls erörtert. Der Aufsichtsrat verabschiedete in dieser Sitzung den Wahlvorschlag an die Hauptversammlung zur Nachfolge von Herrn Joachim Trapp im Aufsichtsrat.

In der Sitzung vom 07. Juni 2018 wurden die aktuelle Geschäftssituation und die voraussichtliche weitere Entwicklung im Geschäftsjahr 2018 besprochen sowie Schwerpunkte für mögliche Akquisitionsprojekte festgelegt. Außerdem bereitete der Aufsichtsrat die Hauptversammlung am 08. Juni 2018 vor.

In der Sitzung vom 17. Oktober 2018 beschäftigte sich der Aufsichtsrat mit dem Stand der Akquisition des US-amerikanischen Extrusionsunternehmens PMC, der Neustrukturierung der SIMONA AMERICA Gruppe, der Umsetzung der gesellschaftsrechtlichen Neustrukturierung der SIMONA AG und der Attraktivität der SIMONA AG als Arbeitgeber. Darüber hinaus wurden Investitionen im Produktbereich Rohr- und Formteile sowie Neuregelungen für Umlaufbeschlüsse verabschiedet. Des Weiteren informierte der Vorstand über den aktuellen Stand bei Akquisitionsprojekten.

In der Sitzung vom 11. Dezember 2018 diskutierte und verabschiedete der Aufsichtsrat das Budget für 2019. Darüber hinaus informierte er sich über die Geschäftsentwicklung und erhielt einen Ausblick zum Jahresende. Des Weiteren wurde über die weiteren Schritte zum geplanten Um-/Neubau des Verwaltungsgebäudes am Stammsitz in Kirn beraten. Im internen Teil der Sitzung wurde Herr Dr. Jochen Hauck mit Wirkung zum 01. Januar 2019 zum weiteren Mitglied des Vorstandes der SIMONA AG bestellt.

DIE ARBEIT IN DEN AUSSCHÜSSEN

Wirtschafts- und Personalausschuss unterstützen den Aufsichtsrat. Sie informieren den Aufsichtsrat regelmäßig und umfassend über ihre Arbeit. Der Wirtschaftsausschuss (Audit Committee) befasst sich schwerpunktmäßig mit der Überwachung des Rechnungslegungsprozesses, der Wirksamkeit des internen Kontrollsystems und des internen Revisionssystems, der Abschlussprüfung, hier insbesondere mit der erforderlichen Unabhängigkeit des Abschlussprüfers, den vom Abschlussprüfer zusätzlich erbrachten Leistungen, der Erteilung des Prüfungsauftrages an den Abschlussprüfer, der Bestimmung von Prüfungsschwerpunkten und der Honorarvereinbarung sowie der Compliance und Akquisitionen. Der Personalausschuss beschäftigt sich insbesondere mit Fragen der Vergütung sowie dem Abschluss, der Änderung und Aufhebung der Anstellungsverträge der Mitglieder des Vorstandes.

Wirtschaftsausschuss

Der Wirtschaftsausschuss beriet in vier Sitzungen. Schlussfolgerungen aus der jeweils aktuellen Geschäftsentwicklung waren regelmäßig Gegenstand der Beratungen. International stand die Entwicklung unserer ausländischen Produktionsgesellschaften mit den Schwerpunkten USA und China im Vordergrund. Chancen und Risiken auch in anderen Teilen der Welt wurden nicht nur für bestehende Geschäftsverbindungen besprochen, sondern insbesondere auch anlässlich zahlreicher Vorlagen über mögliche Akquisitionen.

Personalausschuss

Der Personalausschuss traf sich in vier Sitzungen. Die Beratungen betrafen vor allem die Führungsstruktur der SIMONA Gruppe und dabei insbesondere personelle Veränderungen auf der obersten Führungsebene. Herr Fredy Hiltmann ist zum 30. Juni 2018 aus dem Unternehmen ausgeschieden. Wir danken ihm sehr herzlich für sein Engagement und wünschen ihm für die Zukunft alles Gute. Herr Dirk Möller wird zum 30. Juni 2019 seine Funktionen an Herrn Dr. Hauck übergeben und Herr Wolfgang Moyses wird aus persönlichen Gründen seinen am 31. Oktober 2019 auslaufenden Vertrag nicht verlängern. Der Personalausschuss wird dementsprechend Vorschläge für eine Nachfolgeregelung erarbeiten und in den Aufsichtsrat einbringen.

Umgang mit Interessenkonflikten

Alle Mitglieder unseres Aufsichtsrates sind verpflichtet, auftretende Interessenkonflikte unverzüglich offenzulegen. Im Geschäfts-

jahr 2018 gab es, wie in den Vorjahren, keine Interessenkonflikte. Wir haben überprüft und festgestellt, dass alle Mitglieder unseres Gremiums unabhängig im Sinne des Deutschen Corporate Governance Kodex sind.

JAHRES- UND KONZERNABSCHLUSS

Die Rechnungslegung der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018 wurde durch die PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main, geprüft. Sie wurde von der Hauptversammlung am 08. Juni 2018 zum Abschlussprüfer gewählt. Bevor der Aufsichtsrat der Hauptversammlung die PricewaterhouseCoopers GmbH als Abschlussprüfer vorschlug, hatte die PricewaterhouseCoopers GmbH gegenüber dem Vorsitzenden des Aufsichtsrates bestätigt, dass keine Umstände bestehen, die ihre Unabhängigkeit als Abschlussprüfer beeinträchtigen könnten. Der Abschlussprüfer hat den Jahresabschluss sowie den Lagebericht der SIMONA AG und den Konzernabschluss sowie den Konzernlagebericht, der mit dem Lagebericht der SIMONA AG zusammengefasst ist, und den erläuternden Bericht des Vorstandes zu den Angaben nach § 289 Abs. 4, § 315 Abs. 4 HGB unter Einbeziehung der Buchführung geprüft und mit uneingeschränkten Bestätigungsvermerken versehen. Allen Mitgliedern des Wirtschaftsausschusses und des Aufsichtsrates wurden die genannten Abschlussunterlagen und die Prüfungsberichte sowie der Vorschlag des Vorstandes zur Verwendung des Bilanzgewinnes rechtzeitig vorgelegt. Der Abschlussprüfer hat in der Aufsichtsratssitzung am 12. April 2019 ausführlich über sämtliche wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfung berichtet und sämtliche Fragen des Aufsichtsrates umfassend beantwortet. Der Aufsichtsrat hat in eigener Verantwortung den vom Vorstand aufgestellten Jahresabschluss und den Lagebericht der SIMONA AG, den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht, der mit dem Lagebericht der SIMONA AG zusammengefasst ist, den erläuternden Bericht des Vorstandes zu den Angaben nach § 289 Abs. 4, § 315 Abs. 4 HGB, die Prüfungsberichte des Abschlussprüfers und den Vorschlag des Vorstandes zur Gewinnverwendung geprüft. Nach dem abschließenden Ergebnis dieser Prüfung sind keine Einwendungen zu erheben. Der Aufsichtsrat schließt sich dem Ergebnis der Prüfung durch den Abschlussprüfer an und hat den Jahresabschluss der Gesellschaft, der damit gemäß § 172 Satz 1 AktG festgestellt ist, und den Konzernabschluss in seiner Sitzung am 12. April 2019 gebilligt und den Bericht des Aufsichtsrates verabschiedet. Dem Gewinnverwendungsvorschlag des Vorstandes schließt sich der Aufsichtsrat an. Der Aufsichtsrat hat sich mit der nichtfinanziellen Erklärung des Unternehmens nach §§ 289b – 289e HGB ausführlich auseinandergesetzt und diese in seiner Prüfungssitzung am 12. April 2019 im Plenum diskutiert und verabschiedet. Er hat den Inhalt der nichtfinanziellen Erklärung keiner freiwilligen Prüfung durch den Wirtschaftsprüfer unterzogen, da der erforderliche Sachverstand im Gremium vertreten ist.

Unser besonderer Dank gilt wieder unseren Mitarbeitenden weltweit, ohne deren engagierten Einsatz unsere Erfolge nicht möglich wären. In diesen Dank schließen wir unsere Kunden und Partner gerne ein.

Kirn, 12. April 2019



DER AUFSICHTSRAT
Dr. Rolf Goessler, Vorsitzender

Zusammengefasster Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

Der vorliegende Lagebericht fasst den Konzernlagebericht und den Lagebericht der SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn (kurz SIMONA AG, SIMONA oder Gesellschaft) zusammen (§ 315 Abs. 3 i. V. m. § 298 Abs. 3 HGB). Dieser zusammengefasste Lagebericht wird anstelle eines Konzernlageberichts im Geschäftsbericht des SIMONA Konzerns veröffentlicht. Wir berichten darin über den Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses sowie über die Lage und die voraussichtliche Entwicklung des Konzerns und der SIMONA AG. Die Informationen zur SIMONA AG sind im Wirtschaftsbericht in einem eigenen Abschnitt mit Angaben nach dem Handelsgesetzbuch (HGB) enthalten.

1. GRUNDLAGEN DES KONZERNS

1.1 Geschäftsmodell des Konzerns

Der SIMONA Konzern entwickelt, produziert und vertreibt thermoplastische Kunststoffhalbzeuge, Rohre und Formteile sowie Fertigteile und Profile. Dabei werden die Werkstoffe Polyethylen (PE), Polypropylen (PP), Polyvinylchlorid (PVC), Polyethylenterephthalat (PETG), Polyvinylidenfluorid (PVDF), Ethylen-Chlortrifluorethylen (E-CTFE), Perfluoralkoxyl (PFA), Thermoplastische Olefine (TPO), Acrylnitril-Butadien-Styrol (ABS) sowie zahlreiche Sonderwerkstoffe eingesetzt. Die Produktionsverfahren umfassen Extrusion, Pressen, Spritzguss, CNC-Technik und die Fertigung kundenindividueller Sonderformteile in einer eigenen Kunststoffwerkstatt.

Wesentliche Absatzmärkte

Anwendungsbereiche für die Halbzeuge sind vor allem der industrielle Behälter- und Apparatebau, der Maschinenbau, die Transportindustrie, die Bauindustrie, der Messe- und Displaybau sowie die Automobil- und Luftfahrtindustrie. Die Rohre und Formteile werden vor allem in der Trinkwasserversorgung, der Abwasserentsorgung sowie im industriellen Rohrleitungsbau einschließlich der chemischen Prozessindustrie eingesetzt. Die Fertigteile und Profile werden insbesondere für den Maschinenbau und die Transporttechnik hergestellt.

Der SIMONA Konzern vertreibt seine Produkte weltweit. Die Geschäftssegmente sind geographisch nach den Regionen

- Europa
- Amerika
- Asien und Pazifik

in den Produktbereichen

- Halbzeuge und Fertigteile
- Rohre und Formteile

aufgestellt.

Produktions- und Vertriebsstandorte

Innerhalb des Konzerns erfolgt der Vertrieb über die SIMONA AG und Tochtergesellschaften in Großbritannien, Italien, Frankreich, Spanien, Polen, Tschechien, Russland, Hongkong, China, Indien und den USA sowohl direkt als auch über Handelspartner. Die SIMONA AG betreibt darüber hinaus eine Verkaufsniederlassung in Möhlin in der Schweiz, die am Konzernumsatz mit rund 3 Prozent beteiligt ist. Der Sitz der Muttergesellschaft, SIMONA AG, ist in 55606 Kirn (Deutschland). Der SIMONA Konzern hat 2018 in drei inländischen und vier ausländischen Werken produziert. In zwei Werken in Kirn (Rheinland-Pfalz) werden Halbzeuge (Platten, Stäbe, Schweißdrähte) und in Ringsheim (Baden-Württemberg) Rohre, Formteile und Fertigteile produziert. In Litvinov (Tschechien) werden Rohre und Platten produziert. In Jiangmen (China) werden Platten produziert. In Archbald (Pennsylvania, USA) produziert die SIMONA AMERICA Inc. vor allem Platten. Die Boltaron Inc. stellt in ihrem Werk in Newcomerstown (Ohio, USA) Platten aus Thermoplasten vor allem für die Inneneinrichtung von Flugzeugen und den Bereich Building her. Darüber hinaus produziert die im August 2018 erworbene SIMONA PMC, LLC in Findlay (Ohio, USA) Platten vor allem aus Thermoplastischen Olefinen (TPO) und Acrylnitril-Butadien-Styrol (ABS) für Tiefziehenanwendungen.

Die Hauptversammlung der SIMONA hat am 08. Juni 2018 dem Vorschlag zur gesellschaftsrechtlichen Neustrukturierung der SIMONA AG zugestimmt. Die Produktion wird organisatorisch eindeutig von Verwaltung, Vertrieb und Logistik getrennt. Die Produktionen in Kirn und in Ringsheim sind mit Wirkung vom 01. Januar 2018 jeweils in eine GmbH & Co. KG als 100%ige Tochtergesellschaften der SIMONA AG übertragen und ausgegliedert worden.

Leitung und Kontrolle der SIMONA AG

Vorstände im Berichtsjahr waren Wolfgang Moyses (Vorsitzender), Dirk Möller (stellvertretender Vorsitzender) und Fredy Hiltmann (bis 30. Juni 2018).

Der Aufsichtsrat setzte sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen: Dr. Rolf Goessler (Vorsitzender), Roland Frobel (stellvertretender Vorsitzender), Dr. Roland Reber, Joachim Trapp (bis 31. Mai 2018), Martin Bücher (seit 08. Juni 2018) sowie als Arbeitnehmervertreter Andy Hohlreiter und Markus Stein.

1.2 Ziele und Strategien

Der SIMONA Konzern versteht sich als global agierender Lösungsanbieter für Kunststoffanwendungen, der sich stets am Nutzen für den Kunden orientiert. Der SIMONA Konzern will Umsatz und Ertrag kontinuierlich steigern, sein Wachstum selbst gestalten und unabhängig bleiben. Im Geschäftsjahr 2018 ist SIMONA dem strategischen Ziel „SIMONA500“, einem jährlichen Konzernumsatz von 500 Mio. EUR, ein weiteres Stück nähergekommen. Das Umsatzwachstum soll organisch und über Akquisitionen erzielt werden. Eine EBIT-Marge von 6 bis 8 Prozent ist das langfristige Ziel für den Konzern.

SIMONA hat drei strategische Kernbereiche definiert, um die Umsatz- und Ergebnisziele langfristig zu erreichen:

- Innovationskraft steigern
- Stärkeres Wachstum in den Emerging Markets
- Operative Exzellenz

Insbesondere im Kernmarkt Europa soll SIMONA in neuen Anwendungen und Märkten wachsen. In den Emerging Markets stellt SIMONA das Wachstum im Raum Asien-Pazifik in den Mittelpunkt der Aktivitäten, um in dieser Region eine signifikante Marktposition zu erreichen. Das Ziel der operativen Exzellenz versteht SIMONA als eine kontinuierliche Produktivitätssteigerung in allen Werken und allen Prozessen. In 2018 wurde die strategische Position der Division Rohre und Formteile detailliert untersucht. Es wurde ein Konzept entwickelt, um den Umsatz bis 2022 auf über 100 Mio. EUR zu steigern. Dazu wird in Fertigung, die Entwicklung neuer Produkte und Personal zur Marktbearbeitung investiert. In den USA wird die gesellschaftsrechtliche Struktur zum 01. Januar 2019 unter der neu gegründeten Gesellschaft SIMONA AMERICA Group, Inc., optimiert.

1.3 Steuerungssystem

Als strategisches Steuerungs- und Führungsinstrument setzt SIMONA die Balanced Scorecard (BSC) ein. Der Vorstand ist dabei verantwortlich für die BSC-Unternehmensziele, die regelmäßige Überprüfung der Effektivität des BSC-Prozesses im Rahmen der Gesamtbewertung des Management-Systems und die Veranlassung von Korrekturen am BSC-Prozess und der BSC-Unternehmensziele. Die BSC wird auf weitere Management-Ebenen kaskadiert.

Die Analyse und Beurteilung der Ertragssituation von SIMONA erfolgt hauptsächlich anhand der Umsatzerlöse sowie der beiden Kennzahlen EBIT und EBITDA. Das EBIT weist das operative Ergebnis vor Zinsen und Steuern sowie Beteiligungserträgen aus. Das

EBITDA (Ergebnis vor Steuern, Zinsen, Beteiligungserträgen und Abschreibungen) ermöglicht eine Annäherung an den operativen ertragswirksamen Cashflow, da die nicht liquiditätswirksamen Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen zum EBIT addiert werden.

Zudem wird die Rendite des betriebsnotwendigen Vermögens im Konzern jährlich im Rahmen des Planungsprozesses überprüft und ist ein wesentliches Kriterium, um das Investitionsbudget zu steuern. Der ROCE (Return on Capital Employed) ist die Rentabilitätsgröße in Bezug auf das eingesetzte Kapital (zum Capital Employed werden immaterielle Vermögenswerte, Sachanlagen, finanzielle Vermögenswerte, Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen abzüglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gerechnet).

Als nichtfinanzielle Leistungsindikatoren werden insbesondere die Kundenzufriedenheit, Anzahl und Ausbildung der Belegschaft sowie das Qualitätsmanagement herangezogen.

1.4 Forschung und Entwicklung

Die Forschung und Entwicklung gliedert sich in die Bereiche Rezepturenentwicklung, neue Produkte und Anwendungen sowie Verfahrensentwicklung. In Innovationskreisen werden neue Produktideen mit Hilfe eines Stage-/Gate-Prozesses bewertet, priorisiert und zur Marktreife geführt. Kennzahl ist der Anteil junger Produkte (nicht älter als drei Jahre) am Gesamtumsatz, der in 2018 weiter erhöht werden konnte. Das ist vor allem durch neue Produktvarianten sowie durch eine Erweiterung des Formteilprogramms gelungen.

In der Verfahrensentwicklung und Produktion lag der Schwerpunkt auf der Modernisierung der Messtechnik und dem Ausbau von Kapazitäten. Im Technologiezentrum am Stammsitz in Kirn wurde die Trocknungs-, Förder- und Dosier- und Dosiertechnik modernisiert und auf alle Anlagen erweitert. Im US-amerikanischen Werk in Archbald wurde in die Erhöhung der Ausstoßleistung für spezielle Produktlinien und in Automatisierungstechnologien zur Vereinfachung des Handlings investiert. Des Weiteren wurde die Lagerkapazität erweitert. Im US-amerikanischen Werk in Newcomerstown wurde im dritten Quartal 2018 eine weitere Extrusionslinie in Betrieb genommen, um die hohe Nachfrage nach Produkten für die Flugzeuginnenausstattung bedienen zu können. Des Weiteren wurde eine vollautomatisierte Mischanlage in Betrieb genommen. Im chinesischen Werk in Jiangmen wurde ebenfalls eine neue Plattenextrusionslinie in Betrieb genommen, um die Kapazität zu erweitern. Außerdem wurden Investitionen in die Qualitätsverbesserung bei der Fertigung von Mehrschichtplatten für Automotive-Anwendungen getätigt.

Im Produktbereich Halbzeuge hat SIMONA mit der Einführung von Produkten aus FEP mit Glaskaschierung das Lieferprogramm für Auskleidungen im schweren Korrosionsschutz komplettiert und

erste Projekte gewinnen können. SIMONA® FEP zeichnet sich durch besondere Antihafteigenschaften aus und trägt dazu bei, Zykluszeiten zu reduzieren und die Effizienz zu steigern. Die Produktentwicklung der PVC-freien Variante einer Trägerplatte für Bodenbeläge wurde erfolgreich abgeschlossen.

Im Produktbereich Rohre und Formteile lag der Fokus auf Effizienzsteigerung durch Automatisierung und technologische Erneuerung. Dazu wurden die Fertigungsmöglichkeiten der Kunststoffwerkstatt in einer im Vorjahr errichteten Halle in Deutschland ausgebaut. Darüber hinaus wurden das Produktportfolio großer Formteile und die Maschinenkapazität im Spritzguss erweitert. Es wurden spezielle Rohrtypen auf Basis von neuen Rohrmaterialien entwickelt, um optimale Lösungen für verschiedene Anwendungsgebiete bieten zu können, wie beispielsweise PE Rohre mit höherer Temperaturdauerfestigkeit für die Verlegung von Hochspannungskabeln, PP Rohre mit hohem E-Modul für die Vortriebstechnik in der Sanierung sowie spezielle PA Rohre für den Gastransport bis 16 bar Druckbelastbarkeit.

Die Aufwendungen für Forschung und Entwicklung im Konzern beliefen sich im Berichtsjahr auf 4.023 TEUR (Vorjahr 4.451 TEUR). Die Ausgaben entfallen im Wesentlichen auf Personalaufwand, Materialaufwand und Abschreibungen auf Sachanlagen.

2. WIRTSCHAFTSBERICHT

2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das Wachstum der Weltwirtschaft wird 2018 nach Berechnungen des Internationalen Währungsfonds (IWF) 3,7 Prozent betragen, nach 3,8 Prozent im Vorjahr. Das Wachstum hatte sich in der zweiten Jahreshälfte in vielen Volkswirtschaften jedoch deutlich abgeschwächt.

Die deutsche Wirtschaft ist 2018 im neunten Jahr in Folge gewachsen, auch wenn der Aufschwung an Dynamik eingebüßt hat. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist um 1,4 Prozent (2017: 2,2 Prozent) gestiegen. Treiber waren vor allem der inländische Konsum sowie die Investitionen. In Ausrüstungen wurden 4,5 Prozent mehr investiert als im Vorjahr. Die Bauinvestitionen stiegen um 3 Prozent.

Nach einer ersten Schätzung der Europäischen Kommission, Eurostat, stieg das BIP im Euroraum 2018 um 1,8 Prozent und damit deutlich geringer als 2017 (2,5 Prozent).

Die Wirtschaft in den USA ist nach ersten Berechnungen um 2,9 Prozent gewachsen und damit deutlich höher als im Vorjahr (+2,3 Prozent). Getragen wurde das Wachstum vor allem vom privaten Konsum und einer deutlichen Ausweitung der Investitionen.

Die chinesische Wirtschaft ist um 6,6 Prozent gewachsen, nach 6,9 Prozent im Vorjahr. Damit liegt das Wachstum zwar im Rahmen der

staatlichen Zielvorgabe von 6,5 Prozent, bedeutet aber gleichzeitig den schlechtesten Wert seit fast drei Jahrzehnten. Der drohende Handelskrieg mit den USA verbunden mit langfristigeren Faktoren, wie dem hohen Kreditwachstum, hat zunehmend für Zurückhaltung bei Verbrauchern und Unternehmen geführt.

Die Kunststoffverarbeitung in Deutschland blickt auf ein weiteres Wachstumsjahr zurück. 2018 sind die Umsatzerlöse nach Angaben des Branchenverbandes GKV um insgesamt 3,1 Prozent auf 65,7 Mrd. EUR (Vorjahr 63,7 Mrd. EUR) gestiegen. Damit ist die Kunststoff verarbeitende Industrie in etwa doppelt so stark gewachsen wie das BIP. Getrieben wurde das Wachstum von den Bereichen Bau, Konsum und Verpackung, während sich die technischen Teile aufgrund der schwächeren Automobilkonjunktur verhaltener entwickelten. Die Inlandsumsätze sind mit 2,4 Prozent in geringererem Maße gestiegen als die Auslandsumsätze (3,8 Prozent).

Von einem positiven Jahr 2018 für die chemisch-pharmazeutische Industrie berichtet der Branchenverband VCI. Sowohl Produktion (+3,6 Prozent) als auch Umsatz (+4,1 Prozent) legten zu. Allerdings hat sich die Stimmung im letzten Quartal deutlich abgekühlt.

Die Produktion im deutschen Maschinenbau ist 2018 deutlich unter den Erwartungen geblieben. Das Wachstum beträgt nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamts 2 Prozent und liegt damit deutlich unter den vom Branchenverband VDMA angepeilten 5 Prozent. Eine negative Entwicklung im November und Dezember war dafür verantwortlich. Nach zehn Monaten hatte das Produktionsplus noch bei 3,7 Prozent gelegen.

Der Hauptverband der deutschen Bauindustrie meldet für den Zeitraum Januar bis November 2018 ein Umsatzwachstum im Bauhauptgewerbe von 10,7 Prozent (nominal, Betriebe mit mehr als 20 Beschäftigten). Damit ist die starke Baukonjunktur ungebrochen bei einem nach wie vor hohen Auftragseingang.

Der weltweite Markt für Flugzeuginneneinrichtungen wächst nach Berechnungen der Market Intelligence Agentur Counterpoint jährlich um 5,6 Prozent. Eine nach wie vor starke Nachfrage nach neuen Flugzeugen, insbesondere in Asien, ist einer der großen Wachstumstreiber.

2.2 Geschäftsverlauf SIMONA Konzern

Im Geschäftsjahr 2018 wurden Umsatzerlöse von insgesamt 417,9 Mio. EUR erzielt (Vorjahr 394,1 Mio. EUR). Das entspricht einer Steigerung von 6,0 Prozent. Die Umsatzentwicklung war insbesondere geprägt von einem deutlichen Wachstum in den USA, zum einen durch eine gute Entwicklung in den Bereichen Aviation und Industrieprodukte und zum anderen durch die Akquisition des auf Tiefziehprodukte spezialisierten Unternehmens PMC. In Europa wurde insgesamt eine moderate Umsatzsteigerung erzielt. Während sich die DACH-Region (Deutschland, Österreich, Schweiz) sehr positiv entwickelte, litt die Region Westeuropa unter einer schwa-

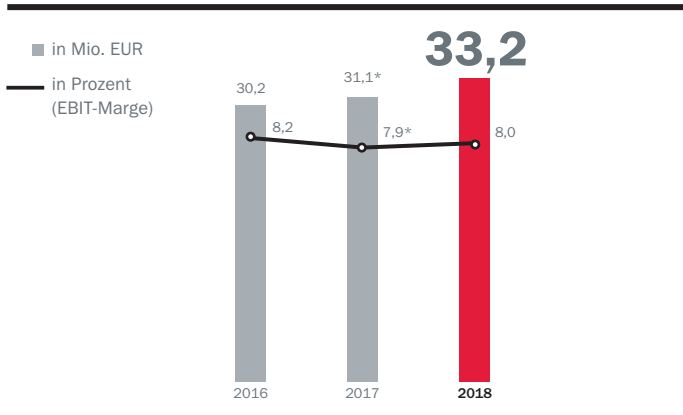
chen Konjunktur in Italien und Frankreich. Asien entwickelte sich nach der deutlichen Umsatzsteigerung im Vorjahr stabil. Das Wettbewerbsumfeld blieb in allen Regionen und Produktgruppen unverändert intensiv. Die im Rahmen des Konzernlageberichtes des Vorjahres sowie des Halbjahresberichtes 2018 für das Geschäftsjahr 2018 abgegebene Umsatzprognose von 405 bis 410 Mio. EUR wurde akquisitionsbereinigt erreicht.

Vorbemerkung

Der SIMONA Konzern hat Erträge und Aufwendungen aus der Währungsumrechnung bisher vollständig in den sonstigen Erträgen und Aufwendungen gezeigt. Ab dem Geschäftsjahr 2018 werden die Währungseffekte aus der Finanzierungstätigkeit zur besseren Darstellung des operativen Ergebnisses im Finanzergebnis ausgewiesen. Insofern sind die Vorjahreswerte, wie sie im Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2017 ausgewiesen wurden, nicht mit den diesjährigen Werten vergleichbar und wurden entsprechend angepasst (siehe Anhang zum Konzernabschluss Ziffer [2]).

Das operative Ergebnis (EBIT) im Konzern beträgt 33,2 Mio. EUR und liegt damit über dem Vorjahreswert von 31,1 Mio. EUR. Die EBIT-Marge beläuft sich auf 8,0 Prozent (Vorjahr 7,9 Prozent). Die prognostizierte EBIT-Marge von 7 bis 9 Prozent wurde somit erreicht. Das EBITDA hat sich von 45,5 Mio. EUR im Vorjahr auf 48,4 Mio. EUR verbessert. Damit ergibt sich eine gegenüber dem Vorjahr unveränderte EBITDA-Marge von 11,6 Prozent.

EBIT



* siehe Vorbemerkung

Der Konzern-ROCE lag mit 10,9 Prozent am oberen Ende des Zielwertes, aber unter dem Vorjahreswert von 11,6 Prozent.

Europa

Die Umsatzerlöse in der Region „Europa“ sind um 1,6 Prozent auf 273,5 Mio. EUR (Vorjahr 269,2 Mio. EUR) gestiegen, hauptsächlich aufgrund einer guten Geschäftsentwicklung im Produktbereich Rohre und Formteile sowie einer Steigerung im Produktbereich Halbzeuge und Fertigteile in Zentraleuropa. In Deutschland lag der Umsatz mit 102,8 Mio. EUR leicht über Vorjahresniveau. In Westeuropa ist der Umsatz aufgrund eines geringeren Projektgeschäfts

und einer schwachen Entwicklung in Frankreich und Italien zurückgegangen. In Osteuropa konnte ein Umsatzplus erzielt werden. Der Anteil der Region Europa am Gesamtumsatz hat sich aufgrund der Steigerung der Umsatzerlöse in der Region „Amerika“ von 68,2 auf 65,4 Prozent weiter reduziert. Das EBIT im Segment „Europa“ ist von 15,6 Mio. EUR im Vorjahr auf 14,8 Mio. EUR leicht zurückgegangen.

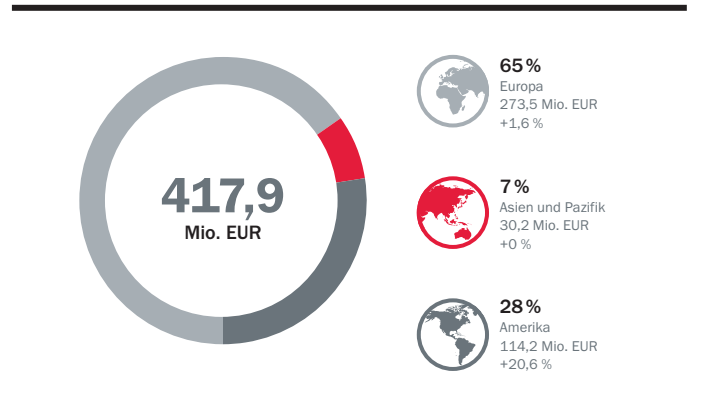
Amerika

Die Umsatzerlöse der Region „Amerika“ sind durch die Akquisition der Tochtergesellschaft Premier Material Concepts und durch die gute Entwicklung im Aviation-Markt sowie der Industrieprodukte um insgesamt 20,6 Prozent auf 114,2 Mio. EUR deutlich gestiegen (Vorjahr 94,7 Mio. EUR). Ohne die Akquisition wären die Umsatzerlöse um rund 11 Prozent gestiegen. Die SIMONA AMERICA Inc. konnte im abgelaufenen Jahr die Marktanteile im Industriegeschäft weiter ausbauen und den Umsatz im Bereich Semicon deutlich steigern. Die Boltaron Inc. partizipierte vom weiterhin starken Aviation-Markt und steigerte den Umsatz im Segment „Aviation and Specialty Products“. Insgesamt wurde das Umsatz- und Ergebnisziel für 2018 von beiden Gesellschaften übertroffen. Der Anteil der Region am Gesamtumsatz ist von 24,0 auf 27,4 Prozent gestiegen. Das Segment „Amerika“ hat ein EBIT von 17,9 Mio. EUR erwirtschaftet (Vorjahr 15,7 Mio. EUR). In den US-amerikanischen Werken wurde die Produktivität weiter verbessert.

Asien und Pazifik

Der Umsatz in der Region „Asien und Pazifik“ stagnierte nach dem signifikanten Umsatzzuwachs im Vorjahr bei 30,2 Mio. EUR im Berichtsjahr (Vorjahr 30,2 Mio. EUR). Der Anteil der Region am Gesamtumsatz hat daher von 7,7 auf 7,2 Prozent abgenommen. Im Segment „Asien und Pazifik“ wurde trotz negativer Währungseinflüsse (-0,2 Mio. EUR) ein EBIT von 0,8 Mio. EUR erzielt (Vorjahr 0,0 Mio. EUR).

UMSATZ NACH REGIONEN



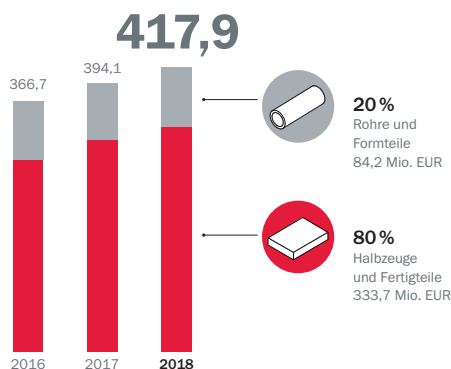
nach Sitz der umsatzgenerierenden Geschäftseinheit

Umsatzentwicklung der Produktbereiche

Der Produktbereich Halbzeuge und Fertigteile knüpfte im Geschäftsjahr 2018 an die gute Entwicklung des Vorjahres an und erzielte ein Umsatzplus von 6,3 Prozent auf 333,7 Mio. EUR (Vorjahr 313,8 Mio. EUR). Das Umsatzwachstum war hauptsächlich getrieben vom Industrie- und Aviationgeschäft in Nordamerika. Der PVC-Schaumbereich litt unter der intensiven Wettbewerbssituation. Das Geschäft mit Voll- und Hohlstäben verzeichnete Umsatzzuwächse. Mit dem Ausbau des Produktprogramms an Fluorpolymeren konnte das Geschäft weiter zulegen.

Der Produktbereich Rohre und Formteile hat die Umsatzziele im Geschäftsjahr erreicht und ist um 4,9 Prozent auf 84,2 Mio. EUR (Vorjahr 80,3 Mio. EUR) gewachsen. Treiber waren eine positive globale Entwicklung im Industriegeschäft sowie im Infrastrukturgeschäft, primär in Deutschland und Osteuropa. Auch die Investitionen zur Programmerweiterung von Formteilen trugen bei international ausgerichteter Vermarktung dieser Produkte zum Wachstum des Produktbereichs bei.

UMSATZ NACH PRODUKTBEREICHEN (in Mio. EUR)



Auftragslage

Der Auftragswert beläuft sich im Konzern auf 51,0 Mio. EUR (Vorjahr 40,0 Mio. EUR); davon entfallen auf die SIMONA AG 24,1 Mio. EUR (Vorjahr 21,4 Mio. EUR).

2.3 Ertragslage

Ergebnis

Das Konzern-EBIT (Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Beteiligungserträgen) ist um 6,8 Prozent von 31,1 Mio. EUR auf 33,2 Mio. EUR gestiegen. Die EBIT-Marge beträgt 8,0 Prozent und liegt damit leicht über dem Vorjahreswert von 7,9 Prozent.

Im Zuge des Umsatzwachstums hat sich das Rohergebnis 2018 (Umsatz, Sonstige Erträge, Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen abzüglich Materialaufwand) um 10,8 Mio. EUR auf 197,1 Mio. EUR erhöht und entspricht 47,2 Prozent vom Umsatz (Vorjahr 47,3 Prozent).

In die Ergebnisrechnung ist eine Bestandserhöhung von 7,3 Mio. EUR analog zum Vorjahr (7,2 Mio. EUR) eingeflossen.

Die Sonstigen Erträge betragen 4,9 Mio. EUR (Vorjahr 4,3 Mio. EUR).

Die Rohstoffnotierungen sind im Laufe des Jahres 2018 weiter gestiegen, bevor sie zum Jahresende nachgaben. Der Materialaufwand beträgt 233,0 Mio. EUR (Vorjahr 219,3 Mio. EUR) und ist im Vergleich zum Umsatzanstieg proportional gestiegen. Die Kosten für Energie sind im Vorjahresvergleich weiter gestiegen.

Der Personalaufwand beträgt 78,8 Mio. EUR (Vorjahr 74,8 Mio. EUR) und hat sich um insgesamt 5,3 Prozent erhöht. Die Veränderung resultiert vor allem aus dem Personalaufbau bei Boltaron und der erstmaligen Konsolidierung der US-Akquisition von PMC.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen betragen 15,1 Mio. EUR (Vorjahr 14,4 Mio. EUR).

Die Sonstigen Aufwendungen sind um 6,0 Prozent auf 70,0 Mio. EUR (Vorjahr 66,0 Mio. EUR) gestiegen. Die Zunahme resultiert im Wesentlichen aus erhöhten Aufwendungen für Vertrieb, Ausgangsfrachten und Verwaltung.

Analog zum höheren Ergebnis vor Steuern (EBT) haben sich die Ertragsteuern von 7,1 Mio. EUR im Vorjahr auf 8,0 Mio. EUR erhöht. Die Konzernsteuerquote liegt im Berichtsjahr bei 24,9 Prozent (Vorjahr 28,9 Prozent).

Segmentbezogene Angaben

Im Segment Europa haben die einzelnen Verkaufsgesellschaften positive Ergebnisse erwirtschaftet. Vor allem die Tochtergesellschaft in Spanien und die osteuropäischen Vertriebs- und Produktionsgesellschaften erzielten im Vorjahresvergleich teils deutlich höhere Ergebnisbeiträge. Der Materialaufwand ist analog zum Umsatzanstieg sowie insgesamt höheren Rohstoffkosten von 162,8 Mio. EUR im Vorjahr auf 165,6 Mio. EUR angestiegen. Der Personalaufwand liegt mit 55,9 Mio. EUR 2,2 Prozent über Vorjahresniveau. Die Sonstigen Aufwendungen betragen 46,0 Mio. EUR (Vorjahr 44,9 Mio. EUR).

Im Segment Amerika haben die Tochtergesellschaften insgesamt einen deutlich gestiegenen Ergebnisbeitrag erzielt. Der Materialaufwand in Höhe von 53,6 Mio. EUR (Vorjahr 43,0 Mio. EUR) hat sich hauptsächlich durch die erstmalige Konsolidierung der Akquisition PMC und das gestiegene Absatzvolumen erhöht. Der Personalaufwand beträgt 19,7 Mio. EUR (Vorjahr 17,1 Mio. EUR). Die Sonstigen Aufwendungen in Höhe von 19,3 Mio. EUR liegen mit 2,1 Mio. EUR über dem Vorjahr.

Das Segment Asien und Pazifik hat einen positiven Ergebnisbeitrag in Höhe von 0,8 Mio. EUR geleistet. Das Werk in China konnte das bereits im Vorjahr gute Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)

und EBITDA nochmals leicht steigern. Der Personalaufwand und die sonstigen Aufwendungen liegen über dem Vorjahr. Die Verkaufsgesellschaften im Segment Asien und Pazifik verzeichneten im Vorjahresvergleich Ergebnismrückgänge.

2.4 Vermögenslage

Die Konzernbilanzsumme zum 31. Dezember 2018 beträgt 400,9 Mio. EUR und liegt insbesondere durch den Unternehmenszukauf in den USA deutlich über dem Vorjahr (363,4 Mio. EUR).

Bilanzentwicklung Vermögenswerte

Die immateriellen Vermögenswerte enthalten im Wesentlichen die Geschäfts- und Firmenwerte aus den US-Akquisitionen. Sie sind, hauptsächlich durch den Unternehmenszukauf in den USA sowie die USD-Entwicklung, um insgesamt 9,7 Mio. EUR auf 39,1 Mio. EUR angestiegen.

Die Sachanlagen sind mit 129,1 Mio. EUR bilanziert (Vorjahr 114,4 Mio. EUR). Im Anstieg von 14,7 Mio. EUR spiegelt sich hauptsächlich die US-Akquisition wider. Die Investitionen in Sachanlagen im Konzern betragen 16,9 Mio. EUR. Die Abschreibungen auf Sachanlagen belaufen sich auf 13,5 Mio. EUR.

Die Vorräte belaufen sich insgesamt auf 92,4 Mio. EUR (Vorjahr 78,0 Mio. EUR). Die Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen in Höhe von 34,0 Mio. EUR liegen über dem Vorjahr (28,6 Mio. EUR). Die Fertigen Erzeugnisse und Waren sind überwiegend mengen- und preisbedingt von 48,1 Mio. EUR auf 56,5 Mio. EUR gestiegen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich um 7,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr auf 64,0 Mio. EUR erhöht.

Die kurz- und langfristigen Sonstigen Vermögenswerte sowie Ertragsteuerforderungen betragen 10,7 Mio. EUR (Vorjahr 5,5 Mio. EUR).

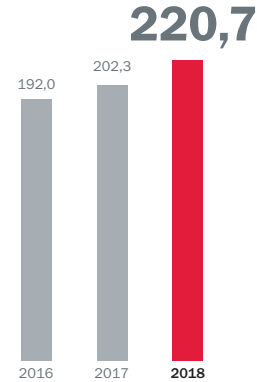
Die Sonstigen finanziellen Vermögenswerte betragen 1,3 Mio. EUR (Vorjahr 0,7 Mio. EUR).

Bilanzentwicklung Eigenkapital und Schulden

Die Passivseite ist zum Bilanzstichtag durch ein im Vorjahresvergleich gestiegenes Eigenkapital sowie eine Erhöhung des lang- und kurzfristigen Fremdkapitals geprägt.

Das Konzerneigenkapital beträgt zum Jahresende 220,7 Mio. EUR (Vorjahr 202,3 Mio. EUR) und konnte damit weiter ausgebaut werden. Darin enthalten sind im Wesentlichen ein Periodenergebnis 2018 in Höhe von 24,3 Mio. EUR und eine Dividendenauszahlung im Geschäftsjahr 2018 von 7,2 Mio. EUR. Durch die Neubewertung der Pensionsrückstellungen aufgrund des gefallenen Zeitwertes des Planvermögens wurde das Konzerneigenkapital erfolgsneutral um 4,1 Mio. EUR gemindert. Die Konzerneigenkapitalquote ist zum Bilanzstichtag aufgrund der überproportional angestiegenen Bilanzsumme von 56 Prozent auf 55 Prozent leicht zurückgegangen.

EIGENKAPITAL (in Mio. EUR)



Die lang- und kurzfristigen Rückstellungen für Pensionen sind mit 106,1 Mio. EUR höher dotiert (Vorjahr 99,2 Mio. EUR). Aufgrund des gefallenen Zeitwertes des Planvermögens bei gleichzeitig leicht angestiegenem IAS-Rechnungszins auf 1,90 Prozent (Vorjahr 1,80 Prozent) sind die Pensionsrückstellungen deutlich angestiegen.

Die Schulden aus Lieferungen und Leistungen betragen 21,0 Mio. EUR und sind damit höher als im Vorjahr (11,1 Mio. EUR). Der Vorjahreswert liegt unter den üblichen Stichtagswerten, da zum Jahresende 2017 im Vorfeld der gesellschaftsrechtlichen Umstrukturierung Lieferantenrechnungen vor Fälligkeit beglichen wurden.

Die lang- und kurzfristigen Sonstigen finanziellen Schulden betragen 2,2 Mio. EUR (Vorjahr 2,0 Mio. EUR).

Die Sonstigen Schulden liegen mit 15,7 Mio. EUR knapp über dem Vorjahr und umfassen im Wesentlichen Tantiemen und Mitarbeiterprämien sowie Abgrenzungen für ausstehende Rechnungen und Gutschriften.

Die langfristigen (3,4 Mio. EUR) und kurzfristigen (2,0 Mio. EUR) Sonstigen Rückstellungen liegen auf Vorjahresniveau.

Investitionen

Die Investitionen in Sachanlagen im Konzern betragen 16,9 Mio. EUR (Vorjahr 15,3 Mio. EUR). Es handelt sich im Wesentlichen um Investitionen in Technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung an den Produktionsstandorten in Deutschland, USA und Asien. Insgesamt wurden im Konzern Netto-Sachanlageinvestitionen in Höhe von 3,4 Mio. EUR (Vorjahr 2,4 Mio. EUR) getätigt.

2.5 Finanzlage

Grundsätze und Ziele des Finanzmanagements

Das primäre Ziel des Finanzmanagements ist die Sicherung der Finanzkraft des SIMONA Konzerns. Als wichtigste Aufgabe wird die ausreichende Deckung des Finanzbedarfs für das operative Geschäft sowie für Investitionen angesehen. Das Finanzmanagement ist zentral in der Muttergesellschaft organisiert. Den weltweiten Liquiditätsbedarf im Konzern deckt SIMONA überwiegend mittels konzerninterner Finanzierung über Ausleihungen oder Darlehen. Zudem bestehen fest zugesagte Kreditlinien. Liquiditätsüberschüsse werden risiko- und renditeoptimiert am Geld- oder Kapitalmarkt in Euro oder Fremdwährung angelegt.

Finanzierungsanalyse

Die langfristigen Finanzschulden betreffen KfW-Darlehen und sind aufgrund der planmäßigen Tilgung um 3,4 Mio. EUR auf 15,3 Mio. EUR zurückgegangen. Kurzfristige Finanzschulden bestanden zum Bilanzstichtag unverändert in Höhe von 3,4 Mio. EUR und umfassen den kurzfristigen Anteil der KfW-Darlehen.

Derivative Finanzinstrumente waren zum Bilanzstichtag wie im Vorjahr keine zu bilanzieren.

Der Konzern verfügt am Bilanzstichtag über nicht in Anspruch genommene Kreditlinien in Höhe von insgesamt 17,0 Mio. EUR (Vorjahr 18,6 Mio. EUR).

Cashflow

Im Geschäftsjahr beträgt der Mittelzufluss aus operativer Geschäftstätigkeit (Brutto-Cashflow) 34,8 Mio. EUR (Vorjahr 19,2 Mio. EUR). Der Anstieg des Mittelzuflusses resultiert saldiert im Wesentlichen aus dem höheren Vorsteuerergebnis, dem Aufbau von Vorräten und höheren Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit beträgt -39,8 Mio. EUR (Vorjahr -13,8 Mio. EUR) und enthält im Wesentlichen den Erwerb der neuen US-Tochtergesellschaft sowie Investitionen in Sachanlagen. Der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit beträgt -10,9 Mio. EUR (Vorjahr -11,0 Mio. EUR) und ergibt sich hauptsächlich aus der planmäßigen Tilgung der KfW-Mittel sowie dem Abfluss der Dividende.

Liquide Mittel

Die Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in Höhe von 52,5 Mio. EUR (Vorjahr 68,0 Mio. EUR) bestehen größtenteils aus kurzfristigen Bankeinlagen. Die Veränderung von -15,5 Mio. EUR (Vorjahr -6,7 Mio. EUR) resultiert aus dem Mittelzufluss der operativen Geschäftstätigkeit sowie hauptsächlich aus dem Mittelabfluss aus dem Unternehmenszukauf in USA und für Sachinvestitionen sowie der Finanzierungstätigkeit. Die Entwicklung ist im Detail in der Kapitalflussrechnung dargestellt.

Finanzielle Verpflichtungen

Kurzfristige Verpflichtungen entstehen aus bereits erteilten Aufträgen für Investitionsvorhaben in Höhe von 14,3 Mio. EUR (Vorjahr 6,7 Mio. EUR) sowie aus Rohstoffbestellungen über 12,1 Mio. EUR (Vorjahr 14,2 Mio. EUR). Weitere finanzielle Verpflichtungen in Höhe von 2,8 Mio. EUR (Vorjahr 2,8 Mio. EUR) entstehen aus operativen Miet- und Leasingverträgen. Davon sind 0,9 Mio. EUR innerhalb eines Jahres fällig.

Finanzergebnis

Aus den Finanzerträgen in Höhe von 1,9 Mio. EUR und den Finanzaufwendungen in Höhe von 3,2 Mio. EUR ergibt sich für das Berichtsjahr insgesamt ein Finanzergebnis von -1,4 Mio. EUR (Vorjahr -6,7 Mio. EUR). Darin enthalten ist erstmalig im Geschäftsjahr 2018 das Ergebnis aus Währungsumrechnung (0,6 Mio. EUR, Vorjahr -4,6 Mio. EUR).

2.6 Geschäftsverlauf der SIMONA AG

Vorbemerkung

Durch Beschluss der Hauptversammlung der SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn, vom 08. Juni 2018 wurde der Betriebsteil Halbzeuge auf die SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG, Kirn, sowie der Betriebsteil Rohre und Formteile auf die SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG, Ringsheim, aufgrund Ausgliederungs- und Übernahmevertrag vom 11. Juni 2018 im Wege der Ausgliederung zur Aufnahme gemäß § 123 Abs. 3 Nr. 1 UmwG rückwirkend zum 01. Januar 2018 zu Buchwerten übertragen. Die Eintragung der Ausgliederung im Handelsregister erfolgte per 01. August 2018.

Aufgrund der Ausgliederung ist die Vergleichbarkeit der Vorjahreszahlen nicht gegeben. Um die Vergleichbarkeit herzustellen, wurde in der Bilanz die Spalte „31.12.2018 vor Ausgliederung“ sowie in der Gewinn- und Verlustrechnung die Spalte „2018 vor Ausgliederung“ zusätzlich aufgenommen. Aufrechnungseffekte wurden entsprechend eliminiert. Ungeachtet der Ist-Zahlen 2018 beziehen wir uns insofern auf die vergleichbaren Werte „vor Ausgliederung 2018“. Die SIMONA Immobilien GmbH & Co. KG, Kirn, ist aufgrund der bereits Ende 2017 erfolgten Übertragung hierin nicht mehr enthalten.

Die Umsatzentwicklung der SIMONA AG war hauptsächlich geprägt von einer deutlichen Steigerung des Geschäfts im Bereich Rohre und Formteile sowie einem verhaltenen Gesamtmarkt im Bereich Halbzeuge und Fertigteile.

Es wurden Umsatzerlöse von insgesamt 271,5 Mio. EUR erzielt (Vorjahr 268,6 Mio. EUR). Das entspricht einem Umsatzanstieg von 1,1 Prozent. Das Umsatzziel von 272 Mio. EUR wurde damit fast erreicht.

Deutschland

Insbesondere aufgrund der positiven Geschäftsentwicklung im Produktbereich Rohre und Formteile sind die Umsatzerlöse in Deutschland um 4,1 Prozent auf 97,5 Mio. EUR (Vorjahr 93,7 Mio. EUR) gestiegen.

Übriges Europa und Afrika

In der Region „Übriges Europa und Afrika“ waren die Umsatzerlöse in Höhe von 151,6 Mio. EUR leicht rückläufig (Vorjahr 152,8 Mio. EUR).

Amerika

Die Umsatzerlöse der Region „Amerika“ haben sich auf 6,1 Mio. EUR erhöht (Vorjahr 5,3 Mio. EUR).

Asien und Pazifik

Die Region „Asien & Pazifik“ verzeichnete im Vorjahresvergleich einen leichten Umsatzrückgang um 2,5 Prozent auf 16,3 Mio. EUR.

Umsatzentwicklung der Produktbereiche

Der Produktbereich Halbzeuge und Fertigteile verzeichnete ein Umsatzminus von 1,6 Prozent auf 188,0 Mio. EUR (Vorjahr 191,0 Mio. EUR). Im Produktbereich Rohre und Formteile dagegen hat der Umsatz von 75,4 Mio. EUR um 5,8 Prozent auf 79,8 Mio. EUR zugelegt.

Ergebnisentwicklung

Das Ergebnis der SIMONA AG ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Mit einem operativen Ergebnis (EBIT) nach IFRS von 7,7 Mio. EUR (Vorjahr 9,1 Mio. EUR) wurde eine EBIT-Marge von 2,8 Prozent (Vorjahr 3,4 Prozent) erwirtschaftet. Der Zielwert der EBIT-Marge (5 bis 6 Prozent) wurde damit nicht erreicht. Das EBITDA nach IFRS hat sich von 17,6 Mio. EUR im Vorjahr auf 14,9 Mio. EUR verringert. Die EBITDA-Marge beträgt 5,5 Prozent nach 6,6 Prozent im Vorjahr (Zielwert 8 bis 9 Prozent). Der ROCE nach IFRS liegt mit 5,1 Prozent unter dem Vorjahreswert von 6,4 Prozent sowie unter dem Zielwert (6 bis 7 Prozent).

Das gesunkene EBIT und EBITDA ist auf höhere Aufwendungen für Vertrieb sowie gestiegene Personalkosten zurückzuführen. Insgesamt war die wirtschaftliche Entwicklung im Geschäftsjahr 2018 in Bezug auf Umsatz und Ergebnis nur bedingt zufriedenstellend.

Das EBIT der SIMONA AG leitet sich im Wesentlichen wie folgt von IFRS nach HGB über:

in Mio. EUR	2018	2017
EBIT nach IFRS	7,7	9,1
Bestandsveränderung Vorräte	4,0	-1,6
Materialaufwand	-11,3	0,9
Personalaufwand (Pensionen)	5,5	5,4
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1,4	1,6

Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,9	3,0
Sonstige Veränderungen	1,8	-0,3
EBIT nach HGB	10,0	18,3

2.7 Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der SIMONA AG (HGB)

Ertragslage

Der Rohertrag (Umsatzerlöse abzüglich Materialaufwand) beträgt 103,8 Mio. EUR und hat sich gegenüber dem Vorjahreswert um 1,1 Prozent verringert. Die Rohertragsmarge ist von 39,1 Prozent im Vorjahr auf 38,2 Prozent gesunken. Der Materialaufwand hat sich insbesondere aufgrund verteuerter Rohstoff- und Energiekosten um 2,5 Prozent erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen 3,6 Mio. EUR (Vorjahr 3,1 Mio. EUR). Darin enthalten sind Erträge aus Währungsumrechnung in Höhe von 1,7 Mio. EUR (Vorjahr 1,4 Mio. EUR).

Der Personalaufwand beträgt 44,5 Mio. EUR und ist damit im Vorjahresvergleich um 2,2 Prozent gestiegen. Während die Personalkosten um 3,5 Prozent angestiegen sind, liegen die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung unter dem Vorjahr.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen betragen 5,9 Mio. EUR.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind von 43,0 Mio. EUR im Vorjahresvergleich um 9,8 Prozent auf 47,2 Mio. EUR gestiegen. Insbesondere für die Miete von Betriebsgebäuden sowie Ausgangsfrachten und Verpackungsmaterial sind mehr Aufwendungen entstanden. Die Aufwendungen aus Währungsumrechnung betragen 0,7 Mio. EUR (Vorjahr 2,2 Mio. EUR).

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betragen 5,5 Mio. EUR (Vorjahr 4,7 Mio. EUR) und beinhalten im Wesentlichen die Aufwendungen aus der Aufzinsung der Rückstellungen für Pensionen (5,2 Mio. EUR, Vorjahr 4,2 Mio. EUR).

Im Geschäftsjahr wurde ein operatives Ergebnis (EBIT) nach HGB von 10,0 Mio. EUR (Vorjahr 18,3 Mio. EUR) und eine EBIT-Marge von 3,7 Prozent (Vorjahr 6,8 Prozent) erwirtschaftet. Im Vorjahresergebnis war eine Sonderausschüttung in Höhe von 5,0 Mio. EUR aus der tschechischen Tochtergesellschaft SIMONA Plast-Technik enthalten. Das EBITDA beträgt 15,8 Mio. EUR (Vorjahr 25,1 Mio. EUR). Die EBITDA-Marge beträgt 5,8 Prozent nach 9,4 Prozent im Vorjahr. Das Ergebnis nach Steuern beläuft sich auf 10,4 Mio. EUR. Die Ergebnisentwicklung im laufenden Geschäftsjahr war insbesondere geprägt durch eine verringerte Rohertragsmarge aufgrund höherer Materialaufwendungen sowie höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme der SIMONA AG hat sich um 9,6 Mio. EUR auf 284,3 Mio. EUR erhöht.

Das Anlagevermögen beträgt 156,6 Mio. EUR und ist hauptsächlich durch die Ausleihungen zur Finanzierung der US-Akquisition um 20,4 Mio. EUR angestiegen.

Das Sachanlagevermögen hat sich um 2,6 Mio. EUR auf 40,6 Mio. EUR erhöht. Mit Wirkung vom 01. Januar 2018 wurde im Zuge der Ausgliederung der Produktion Sachanlagevermögen zum Buchwert von 30,7 Mio. EUR gegen Gewährung von Gesellschaftsrechten übertragen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind auf Basis des Vorjahresvergleichs unverändert.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen in Höhe von 42,1 Mio. EUR (Vorjahr 24,2 Mio. EUR) betreffen Tochtergesellschaften in Amerika und Asien. Die Tochtergesellschaft in Amerika hat im Berichtsjahr Finanzmittel zur Finanzierung der US-Akquisition von PMC in Höhe von 22,1 Mio. EUR erhalten sowie Darlehen in Höhe von 4,6 Mio. EUR zurückgezahlt.

Der Vorratsbestand hat um insgesamt 1,1 Mio. EUR auf 40,3 Mio. EUR zugenommen. Die Vorräte setzen sich zusammen aus Rohmaterial (14,3 Mio. EUR), unfertigen Erzeugnissen (0,3 Mio. EUR) und Fertigerzeugnissen und Waren (25,6 Mio. EUR). Die Bestände an Fertigerzeugnissen und Waren haben sich im Vorjahresvergleich um 0,8 Mio. EUR erhöht.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich um 1,0 Mio. auf 22,3 Mio. EUR. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen haben im Vorjahresvergleich um 4,8 Mio. EUR auf 26,0 Mio. EUR zugenommen und enthalten Darlehen und Warenlieferungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 6,9 Mio. EUR (Vorjahr 3,5 Mio. EUR).

Insgesamt werden Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 56,2 Mio. EUR zum Jahresende bilanziert und liegen damit um 8,0 Mio. EUR über dem Vorjahr (48,2 Mio. EUR).

Die liquiden Mittel sind um 20,2 Mio. EUR von 50,8 Mio. EUR im Vorjahr auf 30,6 Mio. EUR zum Bilanzstichtag zurückgegangen. Der Rückgang ergibt sich hauptsächlich aus dem Abfluss aus der Darlehensgewährung an die US-Tochter zur Finanzierung der US-Akquisition, aus der Tilgung von KfW-Darlehen sowie der Dividendenzahlung.

Finanzlage

Das Eigenkapital der SIMONA AG hat im Vorjahresvergleich um 3,1 Mio. EUR auf 185,2 Mio. EUR zugenommen. Die Eigenkapitalquote

liegt mit 65 Prozent knapp unter dem Vorjahr (66 Prozent). Hauptgründe sind das im Vergleich zum Vorjahr gesunkene Jahresergebnis sowie ein erhöhtes Fremdkapital.

Die SIMONA AG verfolgt eine kontinuierliche Dividendenpolitik, welche sich an der Entwicklung des IFRS-Konzernergebnisses und einer im Durchschnitt langfristig stabilen Ausschüttungsquote orientiert. Wie in der Vergangenheit soll die Dividendenausschüttung aus dem Free Cashflow finanziert werden.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 59,2 Mio. EUR (Vorjahr 57,5 Mio. EUR). Die Rückstellungen für Pensionen wurden im Vorjahresvergleich insgesamt mit 1,0 Mio. EUR höher dotiert und betragen damit zum Jahresende 48,2 Mio. EUR. Der Abzinsungssatz hat sich auf 3,21 Prozent verringert (Vorjahr 3,68 Prozent). Die sonstigen Rückstellungen sind mit 10,8 Mio. EUR passiviert (Vorjahr 9,6 Mio. EUR).

Die Summe der Verbindlichkeiten hat sich um 4,8 Mio. EUR auf insgesamt 39,8 Mio. EUR erhöht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen 10,8 Mio. EUR (Vorjahr 3,5 Mio. EUR). Der Vorjahreswert liegt unter den üblichen Stichtagswerten, da zum Jahresende 2017 im Vorfeld der gesellschaftsrechtlichen Umstrukturierung Lieferantenrechnungen vor Fälligkeit beglichen wurden. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen liegen mit 6,9 Mio. EUR knapp über dem Vorjahreswert und betreffen hauptsächlich Warenlieferungen der Tochtergesellschaft in Tschechien.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 18,7 Mio. EUR (Vorjahr 22,1 Mio. EUR) und betreffen langfristige Darlehen aus KfW-Mitteln. Vertragsgemäß wurden 3,4 Mio. EUR im Geschäftsjahr zurückgezahlt. Zum Jahresende wurde die kurzfristige Rahmenkreditlinie wie im Vorjahr nicht in Anspruch genommen.

Die KfW-Darlehen werden zu festen Zinssätzen verzinst und sind vertragsgemäß vierteljährlich zu tilgen. Die Mittelverwendung dient der Finanzierung von langfristigen Innovationsprogrammen im Inland. Der Rahmenkredit wird auf Basis des EONIA (Euro OverNight Index Average) zuzüglich eines festen marktüblichen Aufschlages verzinst und kann in Euro oder Fremdwährung in Anspruch genommen werden.

Die SIMONA AG verfügt am Bilanzstichtag über nicht beanspruchte Rahmenkreditlinien in Höhe von 16,0 Mio. EUR.

Investitionen

Die Investitionen in Sachanlagen der SIMONA AG betragen im Berichtsjahr 8,1 Mio. EUR (Vorjahr 7,1 Mio. EUR). Es handelt sich im Wesentlichen um Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung an den Standorten in Deutschland. Insgesamt wurden Netto-Investitionen (Zugänge abzüglich Abschreibungen) in Höhe von 2,6 Mio. EUR (Vorjahr 0,7 Mio. EUR) getätigt.

Die Verpflichtungen aus erteilten Investitionsaufträgen für Anlageinvestitionen betragen 11,7 Mio. EUR, aus Rohstoffbestellungen 4,4 Mio. EUR und werden aus dem operativen Cash-flow finanziert.

Liquiditätsanalyse

Die liquiden Mittel der SIMONA AG betragen am Bilanzstichtag 30,6 Mio. EUR (Vorjahr 50,8 Mio. EUR) und setzen sich aus Bankguthaben in Euro und Fremdwährungen zusammen. Die Abnahme ist hauptsächlich auf Mittelabflüsse aus der Finanzierungstätigkeit (Darlehensgewährung an die US-Tochter zur Finanzierung der US-Akquisition, Tilgung von Darlehen und der Dividendenzahlung) zurückzuführen.

2.8 Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Kundenzufriedenheit

SIMONA misst die Zufriedenheit ihrer Kunden im Rahmen europaweiter Befragungen. Darüber hinaus werden Befragungen von Kunden und Zielgruppen in wichtigen Märkten außerhalb Europas durchgeführt, unter anderem in China und den USA.

Die letzte umfassende Kundenzufriedenheitsstudie in Europa fand in 2017 statt. Die Auswertung zeigte eine erneut hohe Gesamtzufriedenheit (86,1 Prozent) und Weiterempfehlungsrates (87,4 Prozent). Damit haben die Kunden das durch vorherige Befragungen erreichte Niveau bestätigt. Im Vergleich zur letzten Analyse konnten in allen Produktbereichen bessere Werte bei Serviceleistungen wie Innen- und Außendienst, kaufmännische Auftragsabwicklung, Lieferung und Versand sowie anwendungstechnischer Beratung erzielt werden. Weitere Verbesserungspotenziale sehen die Kunden in einigen Aspekten des SIMONA Schulungsprogramms, des Internetauftritts sowie der Reklamationsbearbeitung.

Mitarbeitende

Zum 31.12.2018 hat der SIMONA Konzern 1.413 (Vorjahr 1.289) Mitarbeitende beschäftigt. Die Zahl der Mitarbeitenden ist vor allem in den USA gestiegen, zum einen aufgrund der Akquisition des Unternehmens PMC sowie Personaleinstellungen bei Boltaron und SIMONA AMERICA. In Deutschland ist die Zahl der Mitarbeitenden ebenfalls gestiegen. Im restlichen Europa liegt die Zahl der Beschäftigten in etwa auf Vorjahresniveau.

Die Beschäftigtenzahl in der SIMONA AG ist zum Jahresende auf 805 gestiegen (31.12.2017: 778). Die Anzahl der Beschäftigten in der SIMONA AG enthält für 2018 die Mitarbeitenden der neu gegründeten Produktionsgesellschaften in Kirn und Ringsheim.

Die Zahl der Auszubildenden ist 2018 deutlich gestiegen. 56 Jugendliche (Vorjahr 45) absolvierten (Stand Dezember 2018) eine Ausbildung in einem der elf technischen und kaufmännischen Ausbildungsberufe, die SIMONA anbietet. Zehn junge Menschen befanden sich 2018 in einem von SIMONA geförderten berufsinter-

grierten/dualen Studiengang oder einer geförderten Ausbildung zum staatlich geprüften Techniker oder Bachelor.

Schwerpunkte der Weiterbildungsaktivitäten für Mitarbeitende waren Schulungen für Maschineneinrichter sowie für die Bereiche Business Development und Produktmanagement. Darüber hinaus wurden an den Standorten Kirn und Ringsheim Mitarbeitende geschult, einen Schwerpunkt bildeten Business-Englisch-Kurse. Der dritte Jahrgang des Nachwuchsförderkreises (NFK) startete 2018 mit einem Assessment-Center. Der SIMONA NFK bereitet Mitarbeitende mit hohem Potenzial in einem zweijährigen, modular aufgebauten Schulungsprogramm auf Fach- und Führungsaufgaben vor. Es nehmen Mitarbeitende aus Europa, den USA und Asien an dem diesjährigen Programm teil. Die im Angestelltenbereich einheitlich eingeführten Mitarbeitenden-Zielgespräche werden nach einer Testphase in Teilen der Produktion für gewerbliche Mitarbeitende am Stammsitz in Kirn ausgeweitet. Im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements hat SIMONA Gesundheitstage am Standort Kirn durchgeführt, einen kostenlosen Obstservice eingeführt und gewährt den Mitarbeitenden Zuschüsse für Fitness-Center. Bereits seit vielen Jahren bietet SIMONA Mitarbeitenden die Möglichkeit, aus dem Home-Office zu arbeiten. In 2018 wurde das in einer Betriebsvereinbarung einheitlich geregelt. SIMONA nutzt dieses Instrument aktiv, um die Attraktivität als Arbeitgeber zu steigern. Dabei setzt SIMONA nicht auf rein Home-office-basierte Arbeitsplätze, sondern ist überzeugt, dass ein regelmäßiger Austausch am betrieblichen Arbeitsplatz verbunden mit einer flexiblen und gelegentlichen Home-Office-Möglichkeit die beste Variante darstellt, um Beruf und Familie zu vereinbaren und gleichzeitig die betrieblichen Aufgaben optimal zu erfüllen. Für den Neu- bzw. Umbau des Verwaltungsgebäudes in Kirn wurden die Anforderungen auf Basis der zu erwartenden Entwicklungen in den Arbeitsprozessen der Zukunft unter Einbindung der Mitarbeitenden definiert und Machbarkeitsstudien für verschiedene Optionen erarbeitet.

Qualität

Ziel des SIMONA Qualitätsmanagementsystems ist die kontinuierliche und nachhaltige Sicherstellung und Optimierung unserer Produkt- und Prozessqualität. Grundlage hierfür ist die Erfüllung der Anforderungen der DIN EN ISO 9001 sowie der Druckgeräterichtlinie 97/23/EG, deren ordnungsgemäße Umsetzung im Geschäftsjahr 2018 erneut durch erfolgreich absolvierte externe Überwachungsaudits unter Beweis gestellt wurde. Interdisziplinäre Qualitätszirkel und Produktaudits sowie zahlreiche Bemusterungs- und Freigabeverfahren im Rahmen vorhandener und neuer Projekte für die Automobilzulieferindustrie wurden durchgeführt. Im Produktbereich Rohre und Formteile führten, wie auch schon in den Vorjahren, Kunden- bzw. Marktanforderungen verstärkt zu spezifischen Produktzulassungen. Daraus resultierte eine Vielzahl an Audits, in deren Rahmen wir die Leistungsfähigkeit des SIMONA Managementsystems sowie die überdurchschnittlich hohe Qualität unserer Produkte und Prozesse gegenüber externen Auditoren und unseren Kunden darlegen konnten.

Informationstechnologie

Im Bereich der IT-Infrastruktur lag der Fokus 2018 auf der weiteren Verbesserung der IT-Sicherheit, speziell bei Komponenten mit direktem Zugang zum Internet. Um hier zum einen proaktiv handeln zu können, zum anderen aber auch im Falle eines Angriffs schnell reagieren zu können, wurde eine Software implementiert, die es ermöglicht, alle ausgewählten Endgeräte automatisiert zu überwachen. Des Weiteren wurden zwei Niederlassungen in den USA an das SIMONA-Netzwerk angeschlossen, um den Austausch von Informationen zu vereinfachen und eine zentrale IT-Administration zu ermöglichen. Viele Clients konnten auf sogenannte Thin Clients im Verlaufe des Jahre 2018 umgestellt werden, was eine kostengünstige und vereinfachte Verwaltung der User ermöglicht.

Schwerpunkt der IT-Anwendungsentwicklung im Verlauf des vergangenen Jahres war weiterhin die Betreuung nach der Umstellung der produktiven Geschäftsprozesse der SIMONA Standorte in Deutschland aufgrund der organisatorisch eindeutigen Trennung der Produktionseinheiten von Verwaltung, Vertrieb und Logistik. Zum Jahresende wurde das SAP-System weltweit auf das neueste Release umgestellt. Die vorbereitenden Maßnahmen sowie die Umstellung zum Jahreswechsel wurden zusammen von den beiden Bereichen betreut, koordiniert und ausgeführt.

3. CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die Abkühlung der Weltwirtschaft wird Auswirkungen auf die Entwicklung der von SIMONA bedienten Branchen und Anwendungen haben, insbesondere bei sich weiter verschlechternder Investitionstätigkeit. Das gilt vor allem für die exportabhängigen Branchen Chemie und Maschinenbau. Dagegen zeigen sich die Baukonjunktur (in Deutschland) sowie der Flugzeugmarkt weltweit weiterhin in sehr robuster Verfassung.

Chancen bieten in diesem schwieriger werdenden konjunkturellen Umfeld nach wie vor die hohe Nachfrage nach Kunststoffen mit individuellen Eigenschaftsprofilen sowie ein Ausbau des Materialportfolios. Die Strategie von SIMONA ist darauf ausgerichtet, in eigener Forschung & Entwicklung die Produkteigenschaften technologisch permanent weiterzuentwickeln und gleichzeitig die Werkstoffvielfalt, zum Beispiel bei Hochleistungskunststoffen, wie FEP, zu erweitern.

In Europa sieht SIMONA Chancen, neue Anwendungsfelder, z. B. in der Energieversorgung und im Bausektor, zu erschließen. Dazu wurde unter anderem die Division Rohre und Formteile strategisch neu ausgerichtet und Investitionen getätigt. In den USA kann die Tochtergesellschaft Boltaron vom weiter wachsenden Markt für Flugzeuginneneinrichtungen profitieren. Im Industriegeschäft können durch den Kauf der SIMONA PMC und ihres spezialisierten Produktprogramms für Tiefziehenanwendungen den Kunden ein erweitertes Produktprogramm geboten und damit die Marktposition gestärkt werden. In der Region Asien-Pazifik sieht SIMONA

gute Chancen in den Schlüsseltechnologien Halbleiterindustrie, Umwelttechnik und chemische Prozessindustrie.

Insgesamt sieht SIMONA das Chancenpotenzial auf einem nach wie vor guten Niveau, gegenüber dem Vorjahr haben sich die Chancen für das Geschäft von SIMONA jedoch leicht verschlechtert. Die kurzfristigen konjunkturellen Faktoren haben sich aufgrund einer deutlichen Abkühlung der meisten Volkswirtschaften weltweit verschlechtert. Die mittelfristigen strukturellen Faktoren, insbesondere die für das Geschäft wichtige Investitionstätigkeit in der Industrie, haben sich dadurch ebenfalls leicht verschlechtert.

Risikomanagementsystem

Die SIMONA AG und der SIMONA Konzern sind aufgrund der globalen Geschäftsaktivitäten einer Vielzahl von Risiken ausgesetzt. Als Risiko gelten dabei ein Ereignis, eine Handlung und/oder eine unterlassene Handlung mit der Möglichkeit negativer Auswirkungen auf das Unternehmen. Die Risikostrategie ist fester Bestandteil in der Unternehmensstrategie von SIMONA und koexistiert neben der Geschäftsstrategie. Die Risikokultur der SIMONA ist gekennzeichnet durch risikobewusste Entscheidungen und auf den Grundsätzen eines vorsichtigen Kaufmanns basierendes sorgfältiges Handeln. Mit dem frühzeitigen Erkennen von Chancen und auf Vorsicht basierendem Eingehen von Geschäfts- bzw. Unternehmensrisiken ist es Ziel, den langfristigen Unternehmensbestand sowie den Unternehmenswert der SIMONA nachhaltig zu sichern. Im Rahmen der Risikosteuerung sollen Risiken entweder vermieden, begrenzt oder übertragen werden. Verbleibende Risiken werden von SIMONA übernommen. Im Rahmen der halbjährlichen Risikoberichterstattung an Vorstand und Aufsichtsrat werden die Risiken kommuniziert.

Das Risikomanagementsystem umfasst die Gesamtheit aller organisatorischen Regelungen und Maßnahmen zur Risikoerkennung sowie zum Umgang mit den identifizierten Risiken unternehmerischer Tätigkeit. Die Grundsätze, die Aufbau- und Ablauforganisation sowie die Prozesse des rechnungslegungsbezogenen internen Kontroll- und Risikomanagementsystems sind in Richtlinien und Organisationsanweisungen niedergelegt. Diese werden in regelmäßigen Abständen an externe und interne Entwicklungen angepasst.

Im Hinblick auf die Finanzberichterstattung und den Rechnungslegungsprozess erachten wir solche Merkmale des internen Kontroll- und Risikomanagementsystems als wesentlich, die die Rechnungslegung und die Gesamtaussage des Jahresabschlusses einschließlich Lagebericht maßgeblich beeinflussen können. Dies sind insbesondere die folgenden Elemente:

- Maßnahmen, die die ordnungsmäßige IT-gestützte Verarbeitung von rechnungslegungsbezogenen Sachverhalten und Daten sicherstellen
- Überwachung der Rohstoffpreisentwicklung im Rahmen des Preismanagements zwecks rechnungslegungsbezogener Steuerung der Beschaffungs- und Absatzpreise

Das Risikomanagementsystem von SIMONA steuert auf Basis einer Riskmap die wesentlichen Risiken des Konzerns. Die Steuerung der Chancen und Risiken zielt auf die beiden Dimensionen Auswirkung und Eintrittswahrscheinlichkeit ab. Als wesentliche Einzelrisiken werden alle mittelschweren Risiken mit einem Erwartungswert von über 5,0 Mio. EUR bezogen auf den Mittelfristzeitraum angesehen. Der Erwartungswert ergibt sich als Produkt aus der Auswirkung und der Eintrittswahrscheinlichkeit und dient ausschließlich der Priorisierung sowie Fokussierung der Risikoberichterstattung auf wesentliche Themen. Eine Eintrittswahrscheinlichkeit von über 50 Prozent wird als hoch und von unter 50 Prozent als gering eingestuft.

SIMONA betrachtet folgende Einzelrisiken als wesentlich:

- Marktumfeld- und Branchenrisiken
- unternehmensstrategische Risiken
- finanzwirtschaftliche Risiken
- Beschaffungs- und Einkaufsrisiken
- Produktionsrisiken
- Risiken durch Informationstechnologien

Marktumfeld- und Branchenrisiken

Sie betreffen vor allem die konjunkturelle Entwicklung der Abnehmerbranchen von SIMONA, Währungs- und Rohstoffpreisschwankungen, politische Konflikte sowie die Verfügbarkeit von Rohstoffen. Branchenspezifische Risiken betreffen insbesondere die Substitution von Kunststoff durch andere Materialien, Veränderungen im Wettbewerbsumfeld, die Veränderung von Absatzmärkten, den Verlust von Schlüsselkunden und geänderte Kundenanforderungen. Als Maßnahmen zur Risikobegrenzung dienen hierbei ein diversifiziertes Produktsortiment, eine intensive Marktbeobachtung und ein strukturiertes Beschaffungsmanagement. Der weitere Ausbau der Produktion in den USA durch den Unternehmenszukauf sowie die Werke in China und Tschechien tragen dazu bei, eine hohe Flexibilität zu gewährleisten und die Kundenanforderungen standortnah und kundengerecht zu erfüllen.

Die geopolitischen Risiken sind hoch. Im Segment Europa bestimmen die Unsicherheiten aus den Auswirkungen des Brexit, der nach wie vor drohende Handelskrieg mit den USA sowie die negative Entwicklung in Italien und Frankreich die Umfeld- und Branchenrisiken. Im Segment Amerika determinieren die protektionistische Handelspolitik, die grundsätzliche politische Ausrichtung der USA und die Entwicklung des Dollarkurses die Risiken. Im Segment Asien und Pazifik erhöht die schwache konjunkturelle Entwicklung in China aufgrund des Handelsstreits mit den USA die Risiken. Im Bereich Änderung von Absatzmärkten wird mit einem mittelfristigen Erwartungswert von etwa 5,0 bis 10,0 Mio. EUR Umsatzrückgang bei einer Eintrittswahrscheinlichkeit von aktuell unter 50 Prozent gerechnet. Insgesamt wird die Eintrittswahrscheinlichkeit von Schäden aus branchenspezifischen Risiken derzeit als gering erachtet.

Unternehmensstrategische Risiken

Sie umfassen insbesondere die Gefahr von Fehleinschätzungen der künftigen Marktentwicklung. Maßnahmen zur Risikovermeidung sind hauptsächlich intensive Beobachtung von Markt und Wettbewerb, regelmäßige Strategiegespräche mit Key Accounts und intern zwischen der Unternehmensführung und der Vertriebsorganisation. Die Eintrittswahrscheinlichkeit von Schäden aus unternehmensstrategischen Risiken wird derzeit als unwesentlich eingeschätzt.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Diese betreffen vor allem Währungsrisiken, Forderungsausfallrisiken einschließlich Risiken aus Insolvenzanfechtung, Produkthaftungsrisiken, Zinsänderungsrisiken und Risiken durch die betriebliche Altersversorgung.

Ziel des Finanzrisikomanagements ist es, die Risiken durch die laufenden operativen und finanzorientierten Transaktionen zu begrenzen. Risikoabhängig wird angestrebt, Einzelrisiken bei Bedarf durch derivative Finanzinstrumente und nicht derivative Sicherungsinstrumente zu begrenzen.

Durch die Unternehmensakquisition von PMC in 2018 und den weiteren Ausbau der Produktion und Marktposition im US-amerikanischen Markt konnte die Abhängigkeit vom Euro im Konzern weiter reduziert werden. Damit einhergehend ist das USD-Währungsrisiko für SIMONA nach wie vor hoch und wird mittelfristig auf 3,0 bis 6,0 Mio. EUR Ergebnis- bzw. -entlastung bei einer Eintrittswahrscheinlichkeit von über 50 Prozent eingeschätzt. Die Weltwirtschaft ist in 2018 geringer gewachsen als prognostiziert und für 2019 wird ebenso ein rückläufiges Wachstum erwartet. Die wirtschaftlichen Risiken einer nachlassenden Konjunktur und damit Investitionstätigkeit der Industrie sind damit deutlich gestiegen.

Das Risiko für Forderungsausfälle ist vor allem im süd- und osteuropäischen Markt weiterhin hoch. Intensive Bonitätsprüfungen und die laufende Bonitätsüberwachung beschränken dabei das Gesamtrisiko als auch die Einzelrisiken. Für Geschäfte mit Russland gilt eine gesonderte Richtlinie, die Risiken für den Abschluss von Geschäften limitiert. Ausfallrisiken einzelner Kunden werden durch Kreditversicherungen und durch Lieferstopps bei Zahlungsfälligkeit begrenzt. Zudem sind die Risiken aus Insolvenzanfechtung gegeben. Der Lagerbestand wird turnusmäßig überprüft und für einzelne ungängige Produkte werden regelmäßig Wertberichtigungen vorgenommen.

Die Zinsänderungsrisiken werden tendenziell als erhöht eingeschätzt. Die Verzinsung der KfW-Fördermittel erfolgt mit festen Zinssätzen und ist daher keinen Zinsänderungsrisiken ausgesetzt. Die auf Basis des EONIA (Euro OverNight Index Average) variabel verzinsten Kontokorrentkreditlinie der SIMONA AG wird aktuell nicht in Anspruch genommen.

Insbesondere die Risiken aus der betrieblichen Altersvorsorge werden als wesentlich und mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit eingeschätzt. Die langfristig schwer kalkulierbaren Risiken wie die zukünftige Entgelt- und Rentenentwicklung sowie die höhere Lebenserwartung werden als wesentliche Risiken eingestuft. Des Weiteren zählen dazu Risiken bzw. die schwer vorhersagbare Belastung der Liquidität und des Eigenkapitals, Risiken der Vermögensanlage bzw. der Volatilität des Planvermögens sowie schwankende Kostenbelastungen durch die Beiträge an den Pensionsversicherungsverein. Die Volatilität des Planvermögens wird in etwa auf 3 bis 10 Mio. EUR taxiert und ergibt sich im Wesentlichen aus der Kursentwicklung der Aktien der SIMONA AG in den vergangenen Jahren. Per Jahresende ist das Planvermögen durch den Kursrückgang der SIMONA AG Aktien um 3,5 Mio. EUR gesunken.

Beschaffungs- und Einkaufsrisiken

Wie im Vorjahr betreffen diese insbesondere potenzielle Ausfälle von Rohstoff- und Additivlieferanten sowie die volatile Rohstoffpreisentwicklung. Die Ölpreisentwicklung spiegelt nicht zwingend die Preisentwicklung der Vorprodukte (Naphtha, Propylen und Ethylen) der von uns eingesetzten Rohstoffe wider. Hauptsächlich bestimmen das entsprechende Nachfrage- und Angebotsverhältnis den Marktpreis. Die Rohstoffnotierungen sind im Laufe des Jahres 2018 weiter gestiegen, bevor sie zum Jahresende nachgaben. Wir gehen von einer stabilen Versorgung mit Rohstoffen und Additiven im Jahr 2019 aus. Mittel- und langfristig rechnen wir primär mit stabilen Rohstoffpreisen.

Produktionsrisiken

Produktionsrisiken umfassen insbesondere die Produktqualität, Kapazitätsauslastung, den Produktions- oder Maschinenausfall sowie die Energieversorgung. Die Eintrittswahrscheinlichkeit von Schäden aus Produktionsrisiken wird derzeit als unwesentlich eingeschätzt.

Risiken durch Informationstechnologien

Die Gewährleistung der sicheren Abwicklung der Geschäftsprozesse setzt eine permanente Überprüfung und Verbesserung der eingesetzten Informationstechnologien voraus. Die Weiterentwicklung der eingeführten Maßnahmen zur Informationssicherheit ist daher von hoher Bedeutung. Die Risiken umfassen insbesondere die Verfügbarkeit, Zuverlässigkeit und Effizienz der Informationstechnologiesysteme einschließlich des Ausfalls der IT-Infrastruktur, Datenverlusts sowie Angriffen auf die IT-Systeme. Den informationstechnologischen Risiken begegnet SIMONA durch eine firmeneigene IT-Abteilung, die Beauftragung von spezialisierten Unternehmen sowie regelmäßige Investitionen in aktuelle Hard- und Software. Im Rahmen des Sicherheitsmanagements reagiert SIMONA auf die zunehmenden Anforderungen an die Anlagensicherheit. Hierzu zählen hauptsächlich die Investition in aktuelle Firewall- und Antivirussysteme sowie in sonstige Softwaresysteme. Die Eintrittswahrscheinlichkeit insbesondere durch externe Angriffe auf die IT-Systeme hat sich weiter erhöht.

Die Gesamt-Risikosituation des Konzerns ist nach unserer Einschätzung zum Ende des Geschäftsjahres 2018 gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen unverändert. Bestandsgefährdende Risiken für den SIMONA Konzern und die SIMONA AG sind derzeit nicht erkennbar.

Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS) – Bericht gemäß § 289 Abs. 4 und § 315 Abs. 4 HGB

Die Zielsetzung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems ist es, durch die Implementierung von Kontrollen hinreichende Sicherheit zu gewährleisten, dass trotz möglicher Risiken ein regelkonformer Jahres- und Konzernabschluss erstellt wird.

Das IKS umfasst die rechnungslegungsbezogenen Prozesse und Kontrollen, die für den Konzernabschluss wesentlich sind. Der SIMONA Konzern orientiert sich dabei an den entsprechenden Veröffentlichungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW). Zwischen dem Bilanzstichtag und der Lageberichterstattung gab es keine maßgeblichen Veränderungen des rechnungslegungsbezogenen IKS.

Die Buchhaltungs- und Abschlusserstellung erfolgt überwiegend dezentral nach lokalen Standards. Der Konzernabschluss wird nach den Vorschriften der International Financial Reporting Standards (IFRS) erstellt. Grundlage hierfür sind ein einheitlicher Konzern-Kontenrahmen sowie ein Accounting Manual. Die Muttergesellschaft unterstützt die Gesellschaften in Fragen der Rechnungslegung und steuert den Prozess der Konzernrechnungslegung. Mittels einer fest definierten Führungs- und Berichtsorganisation sind alle in den Konzernabschluss einbezogenen Gesellschaften eingebunden. Die Einbeziehung der Tochtergesellschaften erfolgt anhand von standardisierten Reporting Packages und mithilfe eines nach IDW PS 880 zertifizierten Systems. Die Konsolidierung erfolgt als mehrstufiger Prozess auf Ebene der Tochtergesellschaften, auf Ebene der Segmente und auf Konzernebene.

Die Plausibilität der Zahlen wird auf allen Ebenen durch systemtechnische Validierungen und durch manuelle Kontrollen sichergestellt. Eindeutige Verantwortlichkeiten und Zugriffsregelungen bei den abschlussrelevanten IT-Systemen sind dabei wichtige Elemente. Im Jahres- und Konzernabschluss werden grundsätzlich die Kontrollgrundsätze Funktionstrennung, Vier-Augen-Prinzip sowie Genehmigungs- und Freigabeverfahren im Abschlusserstellungsprozess angewendet. Die Gesamtverantwortung für das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem trägt der Vorstand.

4. PROGNOSEBERICHT

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Der Internationale Währungsfonds (IWF) hat seine Wachstumsprognosen für die Weltwirtschaft nach unten korrigiert. Aufgrund der schwachen Entwicklung im vierten Quartal 2018 und negativen Effekten wie Tarifierhöhungen in den USA, dem Risiko der Eskalation von Handelskriegen, dem enger werdenden finanziellen Spielraum in einigen Volkswirtschaften sowie eines „No-Deal-Brexits“ geht der IWF in seiner Januar-Prognose von einem Weltwirtschaftswachstum von 3,5 Prozent aus, 0,2 Prozentpunkte weniger als noch im Oktober 2018. Andere namhafte Institute haben jüngst ihre Prognosen für das Wachstum der Weltwirtschaft weiter auf bis zu 3 Prozent gesenkt.

Den meisten etablierten Volkswirtschaften wird ein reduziertes Wachstum vorhergesagt. Für den Euroraum geht der IWF von einem Wachstum von 1,6 Prozent aus. Insbesondere für Deutschland und Italien hat der IWF seine Prognose nach unten revidiert. Für Deutschland geht der IWF von einem Wachstum von 1,3 Prozent (0,6 Prozent weniger als noch im Oktober 2018) aus, für Italien von 0,6 Prozent (0,4 Prozent weniger). Auch den USA (2,5 Prozent) sowie China (6,2 Prozent) wird ein schwächeres Wachstum als 2018 vorhergesagt.

Die chemische Industrie blickt nach dem sehr schwachen Dezember pessimistisch auf das Jahr 2019. Der Branchenverband VCI rechnet mit einem Produktionsrückgang von 2,5 Prozent. Die abgeschwächte Weltkonjunktur sowie politische Herausforderungen, wie Handelskonflikte und der Brexit, trüben den Ausblick. Für den Maschinen- und Anlagenbau hält der Branchenverband VDMA an seiner Prognose eines Produktionswachstums von 2 Prozent fest, auch wenn sich die konjunkturellen Perspektiven eher verschlechtern haben. Der Branchenverband der deutschen Bauindustrie erwartet, dass sich das Wachstum der Bautätigkeit 2019 auf hohem Niveau fortsetzen wird, und prognostiziert ein nominales Umsatzplus im Bauhauptgewerbe von 6 Prozent (alle Betriebe).

Branchenspezifische Rahmenbedingungen

Der Branchenverband GKV geht trotz schwieriger werdender konjunktureller Rahmenbedingungen von einem Wachstum von 2 Prozent in der Kunststoff verarbeitenden Industrie in Deutschland aus. In der deutschsprachigen Kunststoffindustrie sind erste konjunkturelle Abkühlungen zu spüren. Die vom Branchenverband GKV regelmäßig durchgeführte Umfrage zeigt eine weniger optimistische Erwartung für 2019. 29 Prozent der Unternehmen erwarten für das erste Halbjahr eine Verbesserung ihrer Geschäfte, 23 Prozent gehen von schwächeren Geschäften aus. Sorgen bereiten den Unternehmen vor allem die globalen wirtschaftspolitischen Entwicklungen, der Brexit und der US-Protektionismus. 62 Prozent der Unternehmen erwarten negative Einflüsse durch die amerikanische Handelspolitik. 49 Prozent der Unternehmen erwarten negative Einflüsse auf die eigene Geschäftsentwicklung durch den Brexit.

Künftige Entwicklung Konzern

Für das Geschäftsjahr 2019 geht SIMONA von einem Konzernumsatz von 435 bis 450 Mio. EUR, einer EBIT-Marge zwischen 6 und 8 Prozent sowie einer EBITDA-Marge von 10 bis 12 Prozent aus. Die Verzinsung des im Konzern eingesetzten Kapitals, gemessen am ROCE, wird für 2019 zwischen 8 und 10 Prozent erwartet.

Die geplante Umsatzsteigerung beruht im Wesentlichen auf der erstmalig ganzjährigen Konsolidierung der Akquisition SIMONA PMC, einer weiter positiven Entwicklung im Markt für Flugzeuginnenausstattung in den USA sowie einem Wachstum im Rohr- und Formteilgeschäft in Europa aufgrund der strategischen Neupositionierung.

Die Erreichung des Ergebnisses wird vor allem von der weiteren Entwicklung der abgeschwächten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen abhängen, die tendenziell zu einem höheren Margendruck führen kann. Darüber hinaus wird die Erreichung des Ergebnisses davon abhängen, ob das geplante Wachstum im Aviation-Geschäft und im Produktbereich Rohre und Formteile erreicht wird.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Kundenzufriedenheit

SIMONA geht davon aus, die Kundenzufriedenheit aufgrund des Ausbaus der technischen Kompetenz und der Fokussierung auf neue Marktsegmente sowie den Kernmarkt Industrie auf dem heutigen hohen Niveau halten zu können.

Qualität

Im Rahmen der Maßnahmen im Qualitätsmanagement hat SIMONA die gleich hohen Ziele für Produktqualität wie im Vorjahr gesetzt und geht davon aus, dieses Niveau erreichen zu können.

Mitarbeitende

Die Anzahl der Mitarbeitenden des SIMONA Konzerns wird in 2019 voraussichtlich stabil bleiben. Die Zahl der Auszubildenden wird sich nach den bisher geschlossenen Ausbildungsverträgen voraussichtlich auf Höhe des Vorjahres bewegen.

Künftige Entwicklung der SIMONA AG

Für das Geschäftsjahr 2019 geht SIMONA von einem Umsatz von 278 Mio. EUR, einer EBIT-Marge zwischen 3 und 3,5 Prozent sowie einer EBITDA-Marge zwischen 3,5 und 4 Prozent nach IFRS aus. Die Verzinsung des eingesetzten Kapitals, gemessen am ROCE, wird für 2019 zwischen 9 und 10 Prozent erwartet.

In der Verkaufsregion „Deutschland“ soll durch den weiteren Ausbau des Industriegeschäfts ein leichtes Wachstum erzielt werden. In der Region „Übriges Europa und Afrika“ wird ein deutliches Umsatzplus erwartet. Für die Regionen „Amerika“ sowie „Asien und Pazifik“ geht die SIMONA AG davon aus, das Niveau des Vorjahres halten zu können.

5. SONSTIGE ANGABEN

5.1 Erklärung zur Unternehmensführung

Die Erklärung zur Unternehmensführung gemäß § 289f HGB hat die SIMONA AG auf ihrer Internetseite www.simona.de veröffentlicht.

5.2 Vergütungsbericht

Vergütung des Vorstandes

Der Aufsichtsrat setzt auf Vorschlag des Personalausschusses die Gesamtvergütung der einzelnen Vorstandsmitglieder fest und überprüft regelmäßig das Vergütungssystem für den Vorstand. Dem Personalausschuss gehören der Aufsichtsratsvorsitzende Dr. Rolf Goessler sowie die Aufsichtsratsmitglieder Roland Frobelt und Dr. Roland Reber an. Die Festlegung der Vergütung der Mitglieder des Vorstandes der SIMONA AG orientiert sich an der Größe unseres Unternehmens, seiner wirtschaftlichen und finanziellen Lage sowie an der Höhe und Struktur der Vorstandsvergütung bei vergleichbaren Unternehmen. Zusätzlich werden die Aufgaben und der Beitrag des jeweiligen Vorstandsmitgliedes berücksichtigt.

Die Vergütung des Vorstandes ist leistungsorientiert. Sie setzt sich aus einer festen Vergütung und einer variablen Vergütung zusammen. Die feste Vergütung wird monatlich als Gehalt ausbezahlt. Die variable Vergütungskomponente wird jährlich überprüft und die fixe Komponente alle zwei Jahre. Zusätzlich werden beide Komponenten in Abständen von zwei bis drei Jahren auf der Grundlage einer Analyse der Einkommen überprüft, die vergleichbare Unternehmen an Mitglieder ihrer Geschäftsleitung zahlen. Basis der variablen Vorstandsvergütung sind die Ergebnisentwicklung im Konzern sowie ein langfristiges Anreiz-Programm (LAP). Für die Performanceperioden 2015 bis 2017 wird als maßgebliche Performancegröße der durchschnittliche NOPAT (Net Operating Profit After Tax) des Konzerns während einer dreijährigen Performanceperiode verwendet. Die erste Performanceperiode umfasst die Geschäftsjahre 2015 bis 2017, die zweite Performanceperiode umfasst die Geschäftsjahre 2016 bis 2018 und die dritte Performanceperiode umfasst die Geschäftsjahre 2017 bis 2019. Die Auszahlung erfolgt nach Feststellung des Konzernabschlusses für das letzte Jahr der jeweiligen Performanceperiode. Die Vergütung des Vorstandes setzt sich im abgelaufenen Geschäftsjahr wie folgt zusammen:

ZUSAMMENSETZUNG DER VERGÜTUNG DES VORSTANDES

in TEUR	2018	2017
Erfolgsunabhängige Vergütung		
Fixgehalt und Nebenleistungen	890	924
Erfolgsabhängige Vergütung		
Jahresbonus	1.064	1.030
Vergütung mit langfristiger Anreizwirkung		
Periode 2015–2017, Auszahlung 2018	–	620
Periode 2016–2018, Auszahlung 2019	600	–
Gesamtvergütung	2.554	2.574

Die Hauptversammlung der SIMONA AG hat am 10. Juni 2016 mit der nötigen Dreiviertelmehrheit beschlossen, die Vergütung der Vorstandsmitglieder nicht individualisiert, sondern nur gemeinschaftlich zu veröffentlichen; aufgeteilt nach fixen Bezügen und nach erfolgsbezogenen Komponenten. Der Beschluss gilt bis einschließlich des Geschäftsjahres 2020. Die individualisierten Angaben gemäß § 285 Nr. 9 lit. a) Satz 5 bis 8 bzw. § 314 Abs.1 Nr. 6 lit. a) Satz 5 bis 8 HGB unterbleiben insofern.

Hinsichtlich der Bedingungen für die Bestellung oder Abberufung von Vorstandsmitgliedern sowie Satzungsänderungen sieht die Satzung keine vom Aktiengesetz abweichenden Regelungen vor. Insoweit verweisen wir auf die entsprechenden gesetzlichen Vorschriften der §§ 84, 85, 133, 179 AktG.

Die Bezüge für ehemalige Mitglieder des Vorstandes betragen 301 TEUR (Vorjahr 420 TEUR). Die handelsrechtlichen Pensionsrückstellungen für aktive und ehemalige Vorstandsmitglieder wurden in voller Höhe gebildet und belaufen sich zum 31. Dezember 2018 auf 12.478 TEUR (Vorjahr 11.863 TEUR). Die Pensionsrückstellungen nach IFRS für aktive und ehemalige Vorstandsmitglieder wurden in voller Höhe gebildet und belaufen sich zum 31. Dezember 2018 auf 15.846 TEUR (Vorjahr 16.595 TEUR).

Die Vorstandsmitglieder erhalten zusätzlich Nebenleistungen in Form von Sachbezügen, die im Wesentlichen aus Dienstwagenutzung, Telefon sowie Versicherungsprämien bestehen. Mitglieder des Vorstandes erhielten vom Unternehmen weder Kredite oder Bezugsrechte noch bestehen sonstige aktienbasierte Vergütungen.

Vergütung des Aufsichtsrates

Die Aufsichtsratsvergütung orientiert sich an der Größe des Unternehmens, an den Aufgaben und der Verantwortung der Aufsichtsratsmitglieder. Vorsitz, stellvertretender Vorsitz sowie die Tätigkeit in Ausschüssen werden zusätzlich vergütet.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates der SIMONA AG erhalten eine feste Vergütung in Höhe von 13.000 EUR. Der Vorsitzende erhält das Doppelte, der Stellvertreter das Eineinhalbfache der Standardvergütung. Aufsichtsratsmitglieder, die einem Ausschuss angehören, erhalten hierfür eine weitere feste Vergütung in Höhe von 7.000 EUR. Mitgliedern des Aufsichtsrates werden sämtliche Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Ausübung des Mandats entstehen, sowie anfallende Umsatzsteuern auf die Vergütung ersetzt.

Über die feste Vergütung hinaus kann die Hauptversammlung eine variable, vom Erreichen oder Überschreiten von Unternehmenskennziffern abhängige Vergütungskomponente beschließen. Für das Geschäftsjahr 2018 wurden von der Hauptversammlung am 08. Juni 2018 keine variablen Vergütungsbestandteile beschlossen.

Die Bezüge des Aufsichtsrates beliefen sich im Berichtsjahr auf 162 TEUR (Vorjahr 167 TEUR), davon SIMONA AG 140 TEUR (Vorjahr 140 TEUR). Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten vom Unternehmen weder Kredite oder Bezugsrechte noch bestehen sonstige aktienbasierte Vergütungen.

5.3 Angaben gemäß § 289a HGB und § 315a HGB und erläuternder Bericht

Das Grundkapital der SIMONA AG betrug zum 31. Dezember 2018 unverändert 15.500.000 EUR und ist in 600.000 auf den Inhaber lautende, nennwertlose Stückaktien eingeteilt. Die Aktien werden im General Standard an der Deutschen Börse in Frankfurt sowie an der Berliner Wertpapierbörse gehandelt. Verschiedene Aktiengattungen oder Aktien mit Sonderrechten bestehen nicht. Jede Aktie gewährt in der Hauptversammlung eine Stimme. Da der Anspruch der Aktionäre auf Verbriefung ihrer jeweiligen Anteile satzungsmäßig ausgeschlossen ist, wird das Grundkapital unserer Gesellschaft in Form einer Globalurkunde verbrieft, die bei der Clearstream Banking AG, Frankfurt am Main, zentral hinterlegt ist. Die Aktionäre unserer Gesellschaft sind ausschließlich an dem von der Clearstream Banking AG gehaltenen Sammelbestand an Stückaktien unserer Gesellschaft entsprechend ihrem Anteil am Grundkapital als Miteigentümer beteiligt.

31,19 Prozent der Anteile hält die Dr. Wolfgang und Anita Bürkle Stiftung (Kirn), 15,04 Prozent die Kreissparkasse Biberach (Biberach), 11,64 Prozent Dirk Möller (Kirn), 11,25 Prozent Regine Tegtmeyer (Nebel), 10,0 Prozent die SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH (Kirn) sowie 10,10 Prozent die Rossmann Beteiligungs GmbH (Burgwedel). Die verbleibenden 10,78 Prozent der Aktien befanden sich in Streubesitz.

Mitglieder des Vorstandes meldeten am 08. Juni 2018 insgesamt 70.826 Stück Aktien; dies entspricht 11,80 Prozent des Grundkapitals der SIMONA AG. Mitglieder des Aufsichtsrates meldeten insgesamt 1.300 Stück Aktien zur Präsenz in der Hauptversammlung am 08. Juni 2018 an; dies entspricht 0,22 Prozent des Grundkapitals der SIMONA AG.

Soweit Arbeitnehmer am Kapital der Gesellschaft beteiligt sind, üben diese die Kontrollrechte aus den von ihnen gehaltenen Aktien unmittelbar selbst aus. Die Bestellung und die Abberufung der Mitglieder des Vorstandes richten sich nach den gesetzlichen Bestimmungen der §§ 84, 85 AktG sowie nach § 9 der Satzung der SIMONA AG. Danach besteht der Vorstand der Gesellschaft aus mindestens zwei Personen. Die Bestellung stellvertretender Vorstandsmitglieder ist zulässig. Der Vorstand hat in der Regel einen Vorsitzenden, der vom Aufsichtsrat ernannt wird.

Der Aufsichtsrat kann den Abschluss, die Abänderung und die Kündigung der Anstellungsverträge der Vorstandsmitglieder einem Aufsichtsratsausschuss übertragen. Für Satzungsänderungen gelten die gesetzlichen Bestimmungen der §§ 179 ff. AktG.

Gemäß § 6 der Satzung ist die Gesellschaft berechtigt, Aktienurkunden auszustellen, die einzelne Aktien (Einzelaktien) oder mehrere Aktien (Sammelaktien) verkörpern.

Es bestehen derzeit keine wesentlichen Vereinbarungen, die unter der Bedingung eines Kontrollwechsels infolge eines Übernahmeangebots stehen.

Es bestehen derzeit keine Vereinbarungen mit Mitgliedern des Vorstandes oder Arbeitnehmern über Entschädigungsleistungen im Falle eines Kontrollwechsels.

6. NICHTFINANZIELLE ERKLÄRUNG GEMÄSS § 289 B)-E) HGB

Kurzbeschreibung des Geschäftsmodells

Der SIMONA Konzern entwickelt, produziert und vertreibt thermoplastische Kunststoffhalbzeuge, Rohre und Formteile sowie Fertigteile und Profile. Dabei werden die Werkstoffe Polyethylen (PE), Polypropylen (PP), Polyvinylchlorid (PVC), Polyethylenterephthalat (PETG), Polyvinylidenfluorid (PVDF), Ethylen-Chlortrifluorethylen (E-CTFE), Perfluoralkoxyl (PFA), Thermoplastische Olefine (TPO), Acrylnitril-Butadien-Styrol (ABS) sowie zahlreiche Sonderwerkstoffe eingesetzt. Die Produktionsverfahren umfassen Extrusion, Pressen, Spritzguss, CNC-Technik und die Fertigung kundenindividueller Sonderformteile in einer eigenen Kunststoffwerkstatt.

Anwendungsbereiche für die Halbzeuge sind vor allem der industrielle Behälter- und Apparatebau, der Maschinenbau, die Transportindustrie, die Bauindustrie, der Messe- und Displaybau sowie die Automobil- und Luftfahrtindustrie. Die Rohre und Formteile werden vor allem in der Trinkwasserversorgung, der Abwasserentsorgung sowie im industriellen Rohrleitungsbau einschließlich der chemischen Prozessindustrie eingesetzt. Die Fertigteile und Profile werden insbesondere für den Maschinenbau und die Transporttechnik hergestellt.

SIMONA trägt als Unternehmen Verantwortung gegenüber Mensch und Umwelt. Energie-, Umwelt- und Sozialbelange sind für SIMONA zentrale Aspekte.

Umweltaspekte

Ein zertifiziertes Umweltmanagementsystem nach den Anforderungen der DIN EN ISO 14001 gehört zu den zentralen verfolgten Konzepten. Ziel der internationalen Norm des Umweltmanagementsystems ist es, dem zertifizierten Unternehmen einen Rahmen bereitzustellen, um die Umwelt zu schützen und auf sich ändernde Umweltzustände im Einklang mit sozioökonomischen Erfordernissen zu reagieren. Der systematische Ansatz stellt Informationen bereit, die den Erfolg langfristig fördern und Möglichkeiten eröffnen, die zur nachhaltigen Entwicklung beitragen.

Das Umweltmanagementkonzept verfolgt SIMONA für die Standorte Kirn, Ringsheim und Litvinov (Tschechien). Die Anforderungen dieser Konzepte erfüllt SIMONA durch Überwachungsaudits und Rezertifizierungen.

Wesentliche Risiken, die mit der Geschäftstätigkeit von SIMONA verknüpft sind und die sehr wahrscheinlich schwerwiegende negative Auswirkungen auf Umweltaspekte haben könnten, sind Boden-, Gewässer- und Luftverunreinigung durch Störfälle, Brand und Produktionsabfall.

SIMONA begegnet Risiken durch Brand mit vorbeugendem Brandschutz, regelmäßigen Wartungen der Löschanlagen, Begehungen mit dem Versicherer und der Feuerwehr, einer eigenen Brandschutzordnung sowie jährlichen Unterweisungen der Mitarbeitenden. Risiken durch Störfälle wird mit regelmäßigen Kontrollen und Wartungen der Anlagen, baulichen Maßnahmen wie Rückhaltebecken, Auffangwannen, versiegeltem Boden sowie der gesetzeskonformen Lagerung von Gefahrstoffen begegnet. SIMONA beachtet festgelegte Alarmpläne bei Störfällen, führt wöchentliche, halbjährliche und jährliche Wartungen sowie eine 5-jährliche Dichtigkeitsprüfung der Ölabscheideanlagen durch. Prüfintervalle werden eingehalten und Emissionsmessungen regelmäßig durchgeführt. SIMONA entsorgt Abfälle, die nicht wieder dem Produktionskreislauf zugeführt werden können, entsprechend den Vorgaben des Kreislaufwirtschaftsgesetzes. Die Abfälle werden hauptsächlich intern verwertet oder an externe Verwerter weitergegeben. Alle Entsorger sind zertifizierte Unternehmen, die eine Zulassung entsprechend den gesetzlichen Vorgaben haben. Die Mitarbeitenden werden regelmäßig zur Abfallvermeidung sowie Abfallverwertung und -entsorgung geschult. Die Reduzierung der Abfallquote in Bezug auf die Produktionsmenge ist wesentliches Unternehmensziel.

Wesentliche Risiken, die mit den Geschäftsbeziehungen der Kapitalgesellschaft, ihren Produkten und Dienstleistungen verknüpft sind und die sehr wahrscheinlich schwerwiegende negative Auswirkungen auf die Umweltaspekte haben könnten, sind die Umweltbilanz der von SIMONA eingesetzten Rohstoffe, die Entsorgung/Verwertung von Abfällen bei Kunden sowie die Nichteinhaltung von Produkteigenschaften in umweltkritischen und sicherheitsrelevanten Anwendungen.

SIMONA begegnet Risiken der Umweltbilanz ihrer eingesetzten Rohstoffe mit einer sorgfältigen Auswahl der Ressourcenlieferanten anhand bestehender Zertifizierungen (Herkunft, Beachtung von Black Lists), der Substitution von Schadstoffen bereits bei Forschung und Entwicklung sowie der Beachtung des geltenden Rechts zum Einsatz von Schadstoffen. SIMONA informiert die Kunden regelmäßig zur richtigen Nutzung sowie Entsorgung/Verwertung der Produkte und der aus ihrer Weiterverarbeitung entstehenden Abfälle. In Werkstoff- und Sicherheitsdatenblättern, die zu jedem Produkt im Internet abrufbar sind, werden die Produkteigenschaften, Kennwerte und Hinweise zur sicheren Lagerung und Verarbeitung aufgelistet. Mit einer eigenen Qualitätssicherung, die

Prüfpläne für alle Produkte festlegt, wird dem Risiko der Nichteinhaltung von Produkteigenschaften begegnet. Die langlebigen SIMONA Produkte tragen darüber hinaus dazu bei, Herausforderungen, z.B. in der Umwelttechnik oder Versorgung, nachhaltig zu lösen. SIMONA ist aktives Mitglied der Organisation VinylPlus, einem Programm zur Steigerung der Nachhaltigkeit der PVC-Lieferkette. Außerdem ist SIMONA Mitinitiator und Träger des Qualitätssiegels für PVC Platten des Industrieverbands Halbzeuge und Konsumprodukte aus Kunststoff e. V. (pro-K). Die Träger dieses Zeichens verpflichten sich dazu, festgelegte Qualitätsstandards zu erfüllen, Verarbeitungskompetenzen zu gewährleisten und ein vielseitiges und ausgezeichnetes Serviceangebot zu liefern.

Energieaspekte

Ein zertifiziertes Energiemanagementsystem nach den Anforderungen der DIN EN ISO 50001 gehört zu den zentralen verfolgten Konzepten. Ziel der internationalen Norm des Energiemanagementsystems ist es, das zertifizierte Unternehmen beim Aufbau von Systemen und Prozessen zur Verbesserung ihrer Energieeffizienz zu unterstützen. Durch einen systematischen Ansatz zur Einführung, Verwirklichung, Aufrechterhaltung und Verbesserung eines Energiemanagementsystems soll das Unternehmen in die Lage versetzt werden, eine kontinuierliche Verbesserung der Leistung des Energiemanagements, der Energieeffizienz und der Energieeinsparung zu erzielen. Die Norm beschreibt Anforderungen bezüglich der Versorgung mit sowie Einsatz und Verbrauch von Energie einschließlich Messung, Dokumentation und Berichtswesen, Auslegungs- und Beschaffungspraxis für Energie verbrauchende Einrichtungen, Systeme, Prozesse und Personal.

Das Energiemanagementkonzept wird für die Standorte Kirn, Ringsheim und Litvinov (Tschechien) verfolgt. Die Anforderungen dieser Konzepte erfüllt SIMONA durch Überwachungsaudits und Rezertifizierungen. In 2018 wurde das Energiemanagementsystem erfolgreich nach den Standards (ISO 50001:2011 (ISO 50003)) rezertifiziert.

Wesentliche Risiken, die mit der Geschäftstätigkeit von SIMONA verknüpft sind und die sehr wahrscheinlich schwerwiegende negative Auswirkungen auf Energieaspekte haben könnten, sind Ressourcenverbrauch sowie Emissionen.

SIMONA begegnet diesen Risiken mit Maßnahmen zur Steigerung der Energieeffizienz und zur Reduzierung der Emissionen. Den Energieverbrauch sowie die Energieeffizienz bewertet SIMONA mit Energie-Performance-Indikatoren (ENPI), die Verbrauchsdaten zu den jeweiligen Produktionsmengen ins Verhältnis setzen. Wesentliche Ziele des Energiemanagements sind die Steigerung der Energieeffizienz und die Senkung des Energieverbrauchs.

Arbeitnehmerbelange

Für das Unternehmen sind die Mitarbeitenden eine wichtige Säule des Erfolgs. Dies ist in unserem Code of Conduct, der sowohl für die Mitarbeitenden, die Vorgesetzten und für die Geschäftsleitung aller SIMONA Gesellschaften gleichermaßen gilt, in mehrfacher Hinsicht verankert.

So hat sich das Unternehmen die Gesundheit und Sicherheit am Arbeitsplatz zum Ziel gesetzt und die sog. „Vision Zero“ (Zahl der Arbeitsunfälle) verabschiedet. Hierbei handelt es sich um ein mehrjähriges Konzept zur nachhaltigen Reduzierung von Arbeitsunfällen, das aus einer Vielzahl von Einzelmaßnahmen besteht, deren Umsetzung auch in der Balanced Scorecard für die europäischen Standorte als Zielvorgabe hinterlegt wurde. Sämtliche Arbeitsunfälle werden durch die betrieblich bestellten Arbeitssicherheitsfachkräfte in Berichten erfasst, nach Ursachen ausgewertet und daraus Maßnahmen zur Prävention abgeleitet. Weiter hat die SIMONA AG ein Gesundheitsteam etabliert, das sich die Gesunderhaltung der Mitarbeitenden mit verschiedenen Aktionen (wie bspw. kostenloses Obst, Zuschuss Fitnessstudio, Gesundheitstage) zum Ziel gesetzt hat.

SIMONA unterstützt die Vielfalt und Chancengleichheit aller Mitarbeitenden und hatte sich mit Einführung der gesetzlichen Zielgrößenregelung in 2015 das Ziel gesetzt, 20 Prozent ihrer Stellen in der Stufe unterhalb des Vorstandes der SIMONA AG mit weiblichen Führungskräften zu besetzen. Da dieses Ziel bereits zum ersten Überprüfungsstichtag erfüllt war, wurde im Jahr 2018 eine neue Zielsetzung in Höhe von 25 Prozent verabschiedet.

Die SIMONA AG investiert in die Förderung geeigneten Nachwuchses und beteiligt sich regelmäßig an Kooperationsprojekten mit Schulen und Universitäten (Schulpatenschaften, MINT-Programm). Neben der Ausbildung stehen geeigneten Bewerbern auch die Möglichkeiten eines dualen Studiums, einer geförderten, beschäftigungsbegleitenden Weiterbildung (berufsbegleitendes Studium) oder einer temporären Beschäftigung an einem unserer Auslandsstandorte in den Tochtergesellschaften offen. Die SIMONA AG unterhält für das berufsbegleitende Studium Kooperationen mit den Hochschulen Ludwigshafen, Darmstadt und Mainz.

SIMONA erfragt die Mitarbeiterzufriedenheit in regelmäßig wiederkehrenden anonymen Mitarbeiterumfragen und leitet daraus konkrete Maßnahmen zur Verbesserung der Mitarbeiterzufriedenheit ab. Die SIMONA Gesellschaften am Standort Kirn haben zum größten Teil Mitarbeitergespräche implementiert bzw. werden diese in 2019 flächendeckend einführen. Diese werden im gewerblichen Bereich z.T. bereits anhand einer Qualifikationsmatrix geführt. Das System der Qualifikationsmatrix ermöglicht es, jedem Mitarbeitenden die Anforderungen an seine Stelle und seinen persönlichen Anforderungserfüllungsgrad aufzuzeigen. Basierend auf den jährlichen Mitarbeitergesprächen werden die Fortbildungsbedarfe ermittelt. Die Feedbacks der besuchten Fortbildungen werden systematisch ausgewertet.

Der Informationsfluss zu den Mitarbeitenden wird innerhalb der SIMONA Gesellschaften über das SIMONA Intranet, ein Aushangssystem, Abteilungsbesprechungen und regelmäßige Schichtschulungen sowie Betriebsversammlungen gewährleistet.

SIMONA erkennt das Recht aller ihrer Mitarbeitenden an, in und von Gewerkschaften vertreten zu sein und Arbeitnehmervertretungen zu bilden. Es bestehen an den deutschen Standorten langjährig etablierte Arbeitnehmervertretungen und am Standort Kirn ist die Mitarbeiterschaft zusätzlich durch die IG BCE vertreten.

Wesentliche Risiken, die für uns aus der Nichtbeachtung von Arbeitnehmerbelangen resultieren können, sind der Verlust unserer Mitarbeitenden und damit auch deren Know-how und potenzieller Betriebsgeheimnisse an den Wettbewerb. Mit dem Verlust von Know-how kann auch ein Qualitätsabfall einhergehen, der sich finanziell durch einen Anstieg von Gewährleistungsansprüchen und den Verlust von Kunden bemerkbar machen könnte. Nicht zuletzt wirken sich hohe Krankenstände negativ auf die Produktivität der Standorte aus. Weiter sehen wir die Herausforderungen des demographischen Wandels, der uns mit Überalterungs- und Kapazitätsrisiken konfrontiert.

SIMONA hat bisher nicht überprüft, inwieweit sie im Rahmen ihrer Maßnahmen und Richtlinien für Arbeitnehmerbelange die grundlegenden Übereinkommen der Internationalen Arbeitsorganisation erfüllt.

Menschenrechte

SIMONA bekennt sich zu den international anerkannten Menschenrechten und hat sich und ihre Mitarbeitenden gleichermaßen in ihrem Code of Conduct zur Einhaltung von Menschenrechten bindend verpflichtet. Wir unterstützen hierbei die internationale Vielfalt, setzen uns für Chancengleichheit ein und fordern von unseren Mitarbeitenden gegenseitigen Respekt. Diskriminierende Gesichtspunkte wie beispielsweise Geschlecht, Herkunft, Religion oder geschlechtliche Ausrichtung werden bei Entscheidungen im Unternehmen nicht berücksichtigt. Zwangs- und Kinderarbeit lehnen wir strikt ab und erwarten dies auch von unseren Geschäftspartnern. Unseren Ansatz entwickeln wir fortlaufend weiter. Verstöße gegen die in unserem Code of Conduct niedergelegten Grundsätze können beim Compliance Officer gemeldet werden und werden strikt geahndet.

Bekämpfung von Korruption und Bestechung

SIMONA verpflichtet ihre Mitarbeitenden, Berater, Handelsvertreter, Agenten und vergleichbare Dritte ausnahmslos und uneingeschränkt, keine unrechtmäßigen Zuwendungen zu gewähren oder solche Zuwendungen entgegenzunehmen. SIMONA hat für verschiedene Bereiche und Alltagssituationen, mit denen ihre Mitarbeitenden konfrontiert werden könnten, Richtlinien zur Vermeidung von Korruption und Bestechung erlassen. Verstöße werden strikt geahndet.

Verstöße gegen das Verbot und die zugehörigen Richtlinien können u. U. schwere Straftaten darstellen, die dem Unternehmen Schaden in finanzieller Hinsicht als auch beträchtliche Reputationsschäden zufügen können. Weiter lösen sie bei einer Vielzahl unserer Vertragspartner Kündigungsgründe für eine Zusammenarbeit aus. Nicht zuletzt können sie auch zum Ausschluss aus öffentlichen Ausschreibungsverfahren im In- und Ausland führen.

Früherkennung von Risiken ist ein wesentliches Kriterium bei der Verhinderung von Compliance-Verstößen. In einem jährlich wiederkehrenden Prozess werden die für SIMONA spezifischen Compliance-Risiken systematisch ermittelt, analysiert und aktualisiert. Bei Hinzutreten neuer Risiken werden entsprechende Maßnahmen zur Abwehr ermittelt und eingeführt.

Die Kontrolle, ob die Vorgaben zum Verbot von Korruption und Bestechung eingehalten werden, erfolgt in den Tochtergesellschaften durch wiederkehrende Revisionsbesuche vor Ort inklusive Kontrolle der Konten und Bargeldbestände.

Zur effektiven Umsetzung des Compliance-Systems hat SIMONA einen Compliance Officer bestellt. Mitarbeitenden und auch außenstehenden Dritten räumt SIMONA die Möglichkeit ein, Hinweise auf Verstöße gegen das Verbot von Korruption und Bestechung anonym beim Compliance Officer einzureichen.

Das System zur Bekämpfung von Korruption und Bestechung im Unternehmen folgt keinen internationalen oder nationalen Standards oder lehnt sich an solche an, sondern ist anhand der individuellen Bedürfnisse und der Risikosituation innerhalb der Organisation aufgebaut.

Sozialaspekte

SIMONA trägt als Unternehmen Verantwortung für die Entwicklung und Attraktivität der Städte und Gemeinden, in denen das Unternehmen vertreten ist, und berücksichtigt Sozialbelange. Es wird das Konzept verfolgt, soziale, kulturelle und Hilfsprojekte an den jeweiligen Standorten weltweit zu unterstützen. Die innerhalb dieses Konzeptes verfolgten Due-Diligence-Prozesse sind definierte Zuständigkeiten und Abläufe für die Auswahl der zu unterstützenden Institutionen, Projekte und Initiativen sowie über den Umfang der jeweiligen Unterstützung. Darüber hinaus unterstützt die Dr. Wolfgang und Anita Bürkle Stiftung als Großaktionär der SIMONA AG am Standort Kirn. Sie konzentriert sich dabei auf die Förderung des Erziehungs-, Bildungs- und Gesundheitswesens, der bedrohten Natur und der Tierwelt, der Kunst und der Kultur, der Entwicklungshilfe und mildtätiger Zwecke von Einrichtungen der Wohlfahrtspflege.

Zukunftsgerichtete Aussagen und Prognosen

Der vorliegende zusammengefasste Lagebericht enthält zukunftsbezogene Aussagen, die auf den gegenwärtigen Erwartungen, Vermutungen und Prognosen des Vorstandes der SIMONA AG sowie den ihm derzeit verfügbaren Informationen basieren. Die zukunftsgerichteten Aussagen sind nicht als Garantien für die darin genannten zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse zu verstehen. Vielmehr sind die zukünftigen Entwicklungen und Ergebnisse von einer Vielzahl von Faktoren abhängig. Sie beinhalten verschiedene Risiken und Unabwägbarkeiten und beruhen auf Annahmen, die sich künftig möglicherweise als nicht zutreffend erweisen könnten. Die SIMONA AG übernimmt keine Verpflichtung, die in diesem Bericht gemachten zukunftsbezogenen Aussagen anzupassen bzw. zu aktualisieren.

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass im zusammengefassten Lagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns sowie der SIMONA AG so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des SIMONA Konzerns und der SIMONA AG beschrieben sind.

Kirn, den 29. März 2019

SIMONA Aktiengesellschaft

Der Vorstand

Wolfgang Moyses

Dirk Möller

Dr. Jochen Hauck

Konzernabschluss der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

KONZERNABSCHLUSS

68	Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
69	Konzern-Gesamtergebnisrechnung
70	Konzernbilanz
71	Konzern-Kapitalflussrechnung
72	Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung
73	Konzernanhang
105	Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

SONSTIGES

110	Sonstige Angaben
111	Beteiligungsbesitz der SIMONA AG
112	Impressum

U3	Finanzkalender 2019
U4	SIMONA weltweit



Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

in TEUR	Anhang	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017*
Umsatzerlöse	[7]	417.916	394.145
Sonstige Erträge	[8]	4.879	4.315
Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		7.269	7.199
Materialaufwand	[9]	232.968	219.337
Personalaufwand	[10]	78.768	74.830
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	[17, 18]	15.137	14.410
Sonstige Aufwendungen	[12]	69.951	65.966
Ergebnis vor Ertragsteuern und Zinsen (EBIT)		33.240	31.116
Ergebnis aus at Equity bilanzierten Beteiligungen	[19]	413	190
Finanzerträge	[13]	1.881	1.270
Finanzaufwendungen	[13]	3.237	7.958
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)		32.297	24.618
Ertragsteuern	[14]	8.046	7.113
Periodenergebnis		24.251	17.505
Davon entfallen auf:			
Anteilseigner des Mutterunternehmens		24.146	17.446
Nicht beherrschende Anteile		105	59

ERGEBNIS JE AKTIE

in EUR			
- unverwässert, bezogen auf das den Stammaktionären des Mutterunternehmens zurechenbare Ergebnis	[15]	40,24	29,08
- verwässert, bezogen auf das den Stammaktionären des Mutterunternehmens zurechenbare Ergebnis	[15]	40,24	29,08

* Vorjahreswerte gemäß IAS 1.41 und IAS 8 angepasst, siehe Anhangangabe [2]

Konzern-Gesamtergebnisrechnung der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

in TEUR	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017
Periodenergebnis	24.251	17.505
Erfolgsneutrale Aufwendungen und Erträge ohne anschließende Reklassifizierung in die Gewinn- und Verlustrechnung		
Neubewertung aus leistungsorientierten Verpflichtungen	-2.074	9.108
Latente Steuern auf die Neubewertung aus leistungsorientierten Verpflichtungen	603	-2.685
Erfolgsneutrale Aufwendungen und Erträge mit anschließender Reklassifizierung in die Gewinn- und Verlustrechnung		
Differenzen aus der Fremdwährungsumrechnung	3.457	-7.482
Latente Steuern aus der Fremdwährungsumrechnung	-169	804
Summe des direkt im Eigenkapital erfassten Ergebnisses	1.817	-255
Gesamtergebnis	26.068	17.250
Davon entfallen auf:		
Anteilseigner des Mutterunternehmens	25.954	17.174
Nicht beherrschende Anteile	114	76

Konzernbilanz

der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

VERMÖGENSWERTE

in TEUR	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
Immaterielle Vermögenswerte	[17]	39.060	29.384
Sachanlagen	[18]	129.069	114.439
Finanzielle Vermögenswerte	[34]	340	340
At Equity bilanzierte Beteiligungen	[19]	949	483
Latente Steueransprüche	[14]	10.572	10.203
Langfristige Vermögenswerte		179.990	154.849
Vorräte	[20]	92.355	77.956
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	[21]	64.017	56.461
Sonstige Vermögenswerte	[22]	6.408	4.204
Ertragsteuerforderungen	[22]	4.235	1.259
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	[34]	1.406	692
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	[24, 31]	52.483	68.022
Kurzfristige Vermögenswerte		220.904	208.594
Bilanzsumme		400.894	363.443

EIGENKAPITAL UND SCHULDEN

in TEUR	Anhang	31.12.2018	31.12.2017
Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital		15.500	15.500
Kapitalrücklage		15.274	15.274
Gewinnrücklagen		180.583	165.498
Sonstige Rücklagen		8.956	5.677
		220.313	201.949
Nicht beherrschende Anteile		390	317
Eigenkapital	[25]	220.703	202.266
Finanzschulden	[26]	15.280	18.705
Rückstellungen für Pensionen	[27, 28]	104.356	97.573
Sonstige Rückstellungen	[29]	3.441	3.774
Sonstige Schulden	[26]	59	231
Latente Steuerschulden	[14]	9.816	6.323
Langfristige Schulden		132.952	126.606
Finanzschulden	[26]	3.425	3.425
Rückstellungen für Pensionen	[27]	1.655	1.595
Sonstige Rückstellungen	[29]	2.034	1.616
Schulden aus Lieferungen und Leistungen		20.987	11.116
Ertragsteuerschulden		1.302	451
Sonstige finanzielle Schulden	[26]	2.119	1.764
Sonstige Schulden	[30]	15.717	14.604
Kurzfristige Schulden		47.239	34.571
Bilanzsumme		400.894	363.443

Konzern-Kapitalflussrechnung der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

in TEUR	Anhang	01.01. – 31.12.2018	01.01. – 31.12.2017
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)		32.297	24.618
Gezahlte Ertragsteuern		-6.701	-9.646
Finanzerträge und -aufwendungen (ohne Zinsaufwand auf Pensionen)	[13]	210	202
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	[17, 18]	15.137	14.410
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge		-585	3.552
Ergebnis aus Anlageabgängen		99	314
Veränderung der Vorräte	[20]	-10.228	-10.791
Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	[21]	-4.746	-6.095
Veränderung der sonstigen Vermögenswerte	[22]	-2.784	-1.733
Veränderung der Rückstellungen für Pensionen	[27, 28]	4.670	4.943
Veränderung der Schulden und sonstigen Rückstellungen	[29, 30]	7.408	-560
Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit		34.777	19.214
Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	[17, 18]	-17.205	-16.091
Auszahlungen aus Erwerb von Tochterunternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten abzüglich erworbener Nettzahlungsmittel (im Vorjahr aus Vorjahren)		-25.167	-2.029
Einzahlungen aus Anlageabgängen		2.634	3.985
Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	[34]	89	191
Finanzinvestitionen und Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	[19, 34]	-291	0
Erhaltene Zinsen		147	152
Cashflow aus der Investitionstätigkeit		-39.793	-13.792
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	[26]	-3.425	-3.425
Zahlung Dividende Vorjahr	[16]	-7.200	-7.200
Zahlung Dividende Vorjahr an Minderheitengesellschafter		-41	-41
Gezahlte Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-239	-354
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		-10.905	-11.020
Einfluss aus Wechselkursänderungen auf die Liquidität	[31]	382	-1.139
Veränderung des Finanzmittelfonds		-15.539	-6.737
Finanzmittelfonds zum 01. Januar	[24, 31]	68.022	74.759
Finanzmittelfonds zum 31. Dezember	[24, 31]	52.483	68.022
Veränderung des Finanzmittelfonds		-15.539	-6.737

Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

		AUF DIE ANTEILSEIGNER DES MUTTERUNTERNEHMENS ENTFALLENDEN EIGENKAPITAL					NICHT BEHERRSCHENDE ANTEILE	GESAMTES EIGENKAPITAL
		Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklagen	Sonstige Rücklagen	Gesamt- betrag		
in TEUR					Währungs- differenzen			
	Anhang	[25]	[25]		[25]		[25]	
Stand am 01.01.2017		15.500	15.274	148.661	12.354	191.789	254	192.043
Summe des direkt im Eigenkapital erfassten Ergebnisses gemäß Gesamtergebnisrechnung		0	0	6.423	-6.695	-272	17	-255
Periodenergebnis		0	0	17.446	0	17.446	59	17.505
Gesamtergebnis		0	0	23.869	-6.695	17.174	76	17.250
Dividendenauszahlung	[16]	0	0	-7.200	0	-7.200	-41	-7.241
Sonstige Veränderungen		0	0	168	18	186	28	214
Stand am 31.12.2017		15.500	15.274	165.498	5.677	201.949	317	202.266
Stand am 01.01.2018		15.500	15.274	165.498	5.677	201.949	317	202.266
Summe des direkt im Eigenkapital erfassten Ergebnisses gemäß Gesamtergebnisrechnung		0	0	-1.471	3.279	1.808	9	1.817
Periodenergebnis		0	0	24.146	0	24.146	105	24.251
Gesamtergebnis		0	0	22.675	3.279	25.954	114	26.068
Dividendenauszahlung	[16]	0	0	-7.200	0	-7.200	-41	-7.241
Sonstige Veränderungen		0	0	-390	0	-390	0	-390
Stand am 31.12.2018		15.500	15.274	180.583	8.956	220.313	390	220.703

Konzernanhang der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018

[1] INFORMATION ZUM UNTERNEHMEN

Die SIMONA AG ist eine in Deutschland gegründete Aktiengesellschaft mit Sitz in 55606 Kirn, Teichweg 16, Deutschland, deren Aktien öffentlich im General Standard der Frankfurter und der Berliner Wertpapierbörse gehandelt werden. Die Gesellschaft ist eingetragen in das Handelsregister beim Amtsgericht Bad Kreuznach (HRB 1390). Der Konzernabschluss der SIMONA AG für das Geschäftsjahr zum 31. Dezember 2018 wurde am 26. März 2019 durch Beschluss des Vorstandes zur Vorlage an den Aufsichtsrat freigegeben.

Die Tätigkeit des SIMONA Konzerns erstreckt sich hauptsächlich auf die Herstellung und den Vertrieb von Halbzeugen in Form von Platten, Stäben, Schweißdrähten, Profilen sowie Rohren, Rohrformteilen und Fertigteilen aus thermoplastischen Kunststoffen.

Die Halbzeuge werden im Werk Kirn (Deutschland), in Archbald, Newcomerstown und Findlay (USA) sowie in Jiangmen (China) hergestellt. Rohre und Formteile werden im Werk Ringsheim (Deutschland) produziert. Im Werk Litvinov (Tschechien) werden Halbzeuge, Rohre und Formteile hergestellt. Die Erzeugnisse werden unter dem gemeinsamen Warenzeichen SIMONA sowie weiteren Einzelmarken verkauft.

Die SIMONA AG betreibt eine Verkaufsniederlassung in Möhlin, Schweiz, und ist das oberste beherrschende Mutterunternehmen des Konzerns.

Darüber hinaus erfolgt der Vertrieb im Wesentlichen über folgende Tochtergesellschaften:

Gesellschaft	Sitz, Land
SIMONA UK Ltd.	Stafford, Großbritannien
SIMONA S.A.S.	Domont, Frankreich
SIMONA S.r.l. Società UNIPERSONALE	Cologno Monzese (MI), Italien
SIMONA IBERICA SEMIELABORADOS S.L.	Barcelona, Spanien
SIMONA POLSKA Sp. z o.o.	Breslau, Polen
DEHOPLAST POLSKA Sp. z o.o.	Kwidzyn, Polen
SIMONA Plast-Technik s.r.o.	Litvínov, Tschechien
SIMONA FAR EAST LIMITED	Hongkong, China
SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD.	Shanghai, China
SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd.	Jiangmen, China
SIMONA AMERICA Inc.	Archbald, USA

Boltaron Inc.	Newcomerstown, USA
SIMONA PMC, LLC	Findlay, USA
OOO „SIMONA RUS“	Moskau, Russische Föderation
SIMONA INDIA PRIVATE LIMITED	Mumbai, Indien

[2] BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE

Grundlagen der Erstellung des Abschlusses

Die Erstellung des Konzernabschlusses erfolgt grundsätzlich unter Anwendung des Anschaffungskostenprinzips, sofern nicht unter Anhangangabe [5] „Zusammenfassung wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ etwas anderes angegeben ist. Der Konzernabschluss wird in Euro aufgestellt. Sofern nicht anders angegeben, werden sämtliche Werte auf Tausend (TEUR) gerundet. Aus rechentechnischen Gründen können in den Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von +/- einer Einheit (EUR, %, usw.) auftreten.

Erklärung zur Übereinstimmung mit IFRS

Der Konzernabschluss der SIMONA AG und ihrer einbezogenen Gesellschaften zum 31. Dezember 2018 ist nach den am Abschlussstichtag gültigen International Financial Reporting Standards (IFRS), wie sie in der Europäischen Union anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315e Abs. 1 HGB anzuwendenden Vorschriften aufgestellt.

Die Bezeichnung „IFRS“ umfasst sämtliche am Bilanzstichtag verbindlich anzuwendenden International Financial Reporting Standards (IFRS) sowie International Accounting Standards (IAS). Alle für das Geschäftsjahr 2018 verbindlich anzuwendenden Interpretationen des International Financial Reporting Standards Interpretation Committee (IFRS IC) – vormals Standing Interpretations Committee (SIC) – wurden ebenfalls angewendet.

Der Konzernabschluss umfasst den Abschluss der SIMONA AG und ihrer Tochterunternehmen zum 31. Dezember eines jeden Geschäftsjahres (im Folgenden auch als „Konzern“ bzw. „SIMONA Konzern“ bezeichnet).

Die Konzernbilanz entspricht den Gliederungsvorschriften des IAS 1. Um die Klarheit der Darstellung zu verbessern, sind verschiedene Posten der Gewinn- und Verlustrechnung und der Bilanz zusammengefasst. Diese Posten sind im Anhang gesondert ausgewiesen und erläutert.

Konsolidierungsgrundsätze

Der Konzernabschluss umfasst den Abschluss der SIMONA AG und ihrer Tochterunternehmen zum 31. Dezember eines jeden Geschäftsjahres. Die Abschlüsse der SIMONA AG sowie der Tochterunternehmen werden zum gleichen Bilanzstichtag nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt.

Alle konzerninternen Salden (Forderungen, Schulden, Rückstellungen), Transaktionen, Erträge und Aufwendungen sowie Ergebnisse zwischen den konsolidierten Unternehmen (Zwischenergebnisse) werden im Rahmen der Konsolidierung eliminiert.

Tochterunternehmen werden ab dem Erwerbszeitpunkt, d.h. ab dem Zeitpunkt, an dem der Konzern die Beherrschung erlangt, voll konsolidiert. Die Einbeziehung in den Konzernabschluss endet, sobald die Beherrschung durch das Mutterunternehmen nicht mehr besteht. Eine Veränderung der Beteiligungshöhe an einem Tochterunternehmen ohne Verlust der Beherrschung wird als Eigenkapitaltransaktion bilanziert.

Nicht beherrschende Anteile werden gesondert in der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung und innerhalb des Eigenkapitals in der Konzernbilanz ausgewiesen.

Anpassung von Vorjahresangaben

Die nachfolgend dargestellten Posten der Gewinn- und Verlustrechnung 2017 wurden gemäß IAS 1.41 in Verbindung mit IAS 8 retrospektiv angepasst. Erträge und Aufwendungen aus Fremdwährungsumrechnung, die die Finanzierungstätigkeit und Cash betreffen, werden erstmalig im Geschäftsjahr 2018 in den Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ausgewiesen. Die Ausweisänderung ergibt sich daraus, dass Erträge und Aufwendungen aus Fremdwährungsumrechnung, die nicht aus der operativen Geschäftstätigkeit des SIMONA Konzerns resultieren, sondern aus der Finanzierungstätigkeit und Cash, zur besseren Darstellung dem Finanzergebnis zugeordnet werden. Die Vorjahreszahlen in der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung wurden entsprechend angepasst.

01.01. – 31.12.2017

in TEUR	vor Anpassung	Anpassung	nach Anpassung
Sonstige Erträge	5.433	-1.118	4.315
Sonstige Aufwendungen	71.730	-5.764	65.966
Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT)	26.470	4.646	31.116
Finanzerträge	152	1.118	1.270
Finanzaufwendungen	2.194	5.764	7.958
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)	24.618	0	24.618

Befreiung nach § 264b HGB

Die SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG, Kirn, sowie die SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG, Ringsheim, sind gemäß § 264b HGB von ihrer Verpflichtung befreit, einen handels-

rechtlichen Jahresabschluss und einen Lagebericht nach den für Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufzustellen, prüfen zu lassen und offenzulegen.

[3] NEUE RECHNUNGSLEGUNGSSTANDARDS

3.1 Erstmals im Geschäftsjahr anzuwendende Rechnungslegungsstandards

Das International Accounting Standards Board (IASB) und das IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) haben die folgenden Standards und Interpretationen verabschiedet, die von der EU in europäisches Recht übernommen wurden und im Berichtszeitraum 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018 verpflichtend anzuwenden sind. Die im Geschäftsjahr 2018 erstmalig anzuwendenden Rechnungslegungsnormen haben auf die Darstellung des Konzernabschlusses keine wesentliche Auswirkung.

IFRS-Verlautbarung	Verabschiedung IASB	EU-Endorsement	EU-Erstanwendung
Änderungen zu IFRS 4, Anwendung IFRS 9 Finanzinstrumente mit IFRS 4 Versicherungsverträge	12.09.2016	03.11.2017	01.01.2018
Klarstellungen zu IFRS 15, Erlöse aus Verträgen mit Kunden	12.04.2016	31.10.2017	01.01.2018
IFRS 9, Finanzinstrumente	24.07.2014	22.11.2016	01.01.2018
IFRS 15, Erlöse aus Verträgen mit Kunden	28.05.2014	22.09.2016	01.01.2018
Änderungen zu IFRS 2: Klassifizierung und Bewertung von anteilsbasierten Vergütungen	20.06.2016	26.02.2018	01.01.2018
Annual Improvements to IFRSs 2014–2016 Cycle	08.12.2016	07.02.2018	01.01.2018
Änderungen an IAS 40 in Bezug auf Übertragungen von als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien	08.12.2016	14.03.2018	01.01.2018
IFRIC 22 Transaktionen in fremder Währung und im Voraus gezahlte Gegenleistungen	08.12.2016	24.03.2018	01.01.2018

Klarstellungen zu IFRS 15 „Erlöse aus Verträgen mit Kunden“

Die Klarstellungen in IFRS 15 betreffen die Identifizierung von Leistungsverpflichtungen, die Guidance zu Prinzipal-Agent-Beziehungen und Lizenzen. Es wurden keine Auswirkungen auf den SIMONA Konzernabschluss identifiziert.

IFRS 9 „Finanzinstrumente“

Seit dem 01. Januar 2018 wendet SIMONA erstmalig IFRS 9 „Financial Instruments“ an. Den Übergangsbestimmungen entsprechend wurden Vergleichszahlen nicht rückwirkend angepasst. Nach IFRS 9 bestimmt sich die Klassifizierung und Bewertung finanzieller Vermögenswerte nach dem Geschäftsmodell des Unternehmens und den Merkmalen der Zahlungsströme des jeweiligen finanziellen Vermögenswerts. Danach werden alle Finanzinstru-

mente, die derzeit in den Anwendungsbereich des IAS 39 fallen, fortan grundsätzlich nur noch in zwei Kategorien unterteilt: Finanzinstrumente, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, und Finanzinstrumente, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden. Für Schuldinstrumente wird eine weitere Bewertungskategorie eingeführt. Diese dürfen künftig zum Fair Value im sonstigen Ergebnis klassifiziert werden (FVOCI), sofern die Voraussetzungen für das entsprechende Geschäftsmodell sowie die vertraglichen Zahlungsströme erfüllt werden.

Die bilanzielle Vorsorge für erwartete Kreditverluste nach IFRS 9 wird wie folgt angewendet: Für Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird das Expected Credit Loss Model angewendet, unter Berücksichtigung von Länder- und Branchenrisiken. Es werden dabei auf Basis historischer und prognostizierter Daten kalkulierte Verlustraten zugrunde gelegt, die das Geschäftsmodell, das jeweilige Kundenrisiko und das ökonomische Umfeld der geografischen Region berücksichtigen. Finanzielle Vermögenswerte mit signifikanten Überfälligkeiten, die aufgrund der Kundenstruktur auch mehr als 90 Tage betragen können, oder solche, über deren Schuldner ein Insolvenz- oder ein vergleichbares Verfahren eröffnet wurde, werden einzeln auf eine Wertminderung überprüft.

Für alle anderen finanziellen Vermögenswerte, die dem allgemeinen Wertminderungsansatz unterliegen und bereits am 01. Januar 2018 im Bestand waren, wurde festgestellt, dass zwischen erstmaligem Ansatz und dem 01. Januar 2018 kein signifikanter Anstieg des Ausfallrisikos stattgefunden hat. Für diese Instrumente wird die Risikovorsorge deshalb auf Basis der erwarteten 12-Monats-Verluste gebildet. Die neuen Wertminderungsvorschriften wurden auf bereits zum 01. Januar 2018 im Bestand befindliche finanzielle Vermögenswerte und vertragliche Vermögenswerte angewendet. Die zum 31. Dezember 2017 gemäß IAS 39 auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfassten kumulierten Wertminderungen in Höhe von 2.426 TEUR erhöhten sich durch die erstmalige Anwendung des IFRS 9 zum 01. Januar 2018 um 483 TEUR auf 2.909 TEUR.

Effekte aus einer Neukategorisierung ergaben sich nicht. Zum Erstanwendungszeitpunkt ergaben sich durch den Übergang von IAS 39 „Financial Instruments: Recognition and Measurement“ auf IFRS 9 keine wesentlichen Auswirkungen auf finanzielle Vermögenswerte und finanzielle Schulden:

in TEUR	BEWERTUNGS- KATEGORIE		BUCHWERT		
	Bisher IAS 39	Neu IFRS 9	Bisher 31.12. 2017	Neu 31.12. 2017	Differenz
Langfristige Finanzielle Vermögenswerte					
Finanzielle Vermögenswerte	AfS	AC	340	340	0
At Equity bilanzierte Beteiligungen	AfS	AC	483	483	0
Kurzfristige Finanzielle Vermögenswerte					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	LaR	AC	56.461	55.978	-483
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	LAR	AC	692	692	0
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	LaR	AC	68.022	68.022	0
Langfristige Finanzschulden und Sonstige finanzielle Schulden					
Darlehen	FLAC	AC	-18.705	-18.705	0
Sonstige Finanzielle Schulden	FLAC	AC	-231	-231	0
Kurzfristige Finanzschulden und Sonstige finanzielle Schulden					
Darlehen	FLAC	AC	-3.425	-3.425	0
Schulden aus Lieferungen und Leistungen	FLAC	AC	-11.116	-11.116	0
Sonstige Finanzielle Schulden	FLAC	AC	-1.764	-1.764	0

IFRS 15 „Erlöse aus Verträgen mit Kunden“

Danach wird IFRS 15 die Anwendungsbereiche des IAS 11 „Fertigungsaufträge“, IAS 18 „Erlöse“, IFRIC 13 „Kundenbindungsprogramme“, IFRIC 15 „Vereinbarungen über die Errichtung von Immobilien“, IFRIC 18 „Übertragung von Vermögenswerten von Kunden“ und SIC-31 „Erträge – Tausch von Werbedienstleistungen“ ersetzen. Der Standard definiert, wann und in welcher Höhe Erlöse zu erfassen sind. Gemäß IFRS 15 sind Erlöse in der Höhe zu erfassen, in der für die übernommenen Leistungsverpflichtungen Gegenleistungen erwartet werden. Der Standard IFRS 15 wurde zu Beginn 2018 konzernweit implementiert. Aus der erstmaligen Anwendung von IFRS 15 auf die SIMONA Geschäftspraktiken ergeben sich im Vergleich zu den bisherigen Regelungen nach IAS 18 keine Auswirkungen auf den Zeitpunkt der Umsatzrealisierung und deren zeitliche Erfassung. Demzufolge gab es im vorliegenden Abschluss keinen darzustellenden Übergangseffekt aus der erstmaligen Anwendung von IFRS 15.

Änderungen zu IFRS 2: Klassifizierung und Bewertung von anteilsbasierten Vergütungen

Anteilsbasierte Vergütungen werden bei SIMONA nicht gewährt, so dass sich keine Auswirkungen auf den Konzernabschluss ergeben.

Annual Improvements to IFRSs 2014–2016 Cycle

Im Rahmen des Annual Improvements sind die folgenden Standards betroffen: IFRS 1, IFRS 12 und IAS 28. Aus den Änderungen ergeben sich keine wesentlichen Auswirkungen auf den Konzernabschluss.

Änderungen an IAS 40 in Bezug auf Übertragungen von als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien

Die beschlossenen Änderungen stellen klar, dass ein Unternehmen für eine Immobilie nur dann die Klassifizierung einer als Finanzinvestition gehaltenen Immobilie ändern kann, wenn Belege für eine Nutzungsänderung vorliegen. Die Nutzungsänderung kann dazu führen, dass die Immobilie die Definition einer als Finanzinvestition gehaltenen Immobilie erstmalig erfüllt (oder nicht mehr erfüllt). Damit ist klargestellt, dass eine beabsichtigte Nutzungsänderung seitens der Unternehmensleitung nicht als Beleg für eine Nutzungsänderung ausreichend ist. Es ergeben sich keine Auswirkungen auf den Konzernabschluss.

IFRIC 22 Transaktionen in fremder Währung und im Voraus gezahlte Gegenleistungen

IFRIC 22 adressiert eine Anwendungsfrage zu IAS 21 „Auswirkungen von Wechselkursänderungen“. Klargestellt wird, auf welchen Zeitpunkt der Wechselkurs für die Umrechnung von Transaktionen in Fremdwährungen zu ermitteln ist, die erhaltene oder geleistete Anzahlungen beinhalten. Maßgeblich für die Ermittlung des Umrechnungskurses für den zugrunde liegenden Vermögenswert, Ertrag oder Aufwand ist danach der Zeitpunkt, zu dem der aus der Vorauszahlung resultierende Vermögenswert bzw. die Schuld erstmals erfasst wird. Es ergeben sich keine Auswirkungen auf den Konzernabschluss.

3.2 Im Geschäftsjahr noch nicht anzuwendende Standards und Interpretationen

Das International Accounting Standards Board (IASB) und das International Financial Reporting Standards Interpretations Committee (IFRS IC) haben weitere Standards und Interpretationen verabschiedet. Die Anwendung dieser Regelungen erfolgt im Geschäftsjahr nicht, da die Standards und Interpretationen noch nicht verpflichtend anzuwenden sind bzw. zum jetzigen Zeitpunkt die Anerkennung durch die EU teilweise aussteht („Endorsement“).

IFRS-Verlautbarung	Verabschiedung IASB	EU-Endorsement	EU-Erstanwendung
IFRS 16, Leasingverhältnisse	13.01.2016	31.10.2017	01.01.2019
IFRS 17, Versicherungsverträge	18.05.2017	offen	Erwartet: 01.01.2021
IFRIC 23 Unsicherheit bezüglich der ertragsteuerlichen Behandlung	07.06.2017	23.10.2018	01.01.2019
Amendments to IFRS 9: Prepayment Features with Negative Compensation	12.10.2017	22.03.2018	01.01.2019
Änderungen an IAS 28: Beteiligungen an assoziierten Unternehmen und Joint Ventures	12.10.2017	offen	Erwartet: 01.01.2019

Annual Improvements to IFRSs 2015–2017 Cycle	12.12.2017	offen	Erwartet: 01.01.2019
--	------------	-------	----------------------

IFRS 16 „Leasingverhältnisse“

Die neuen Regelungen sehen für Leasingnehmer vor, dass künftig sämtliche Leasingverhältnisse bilanziell in Form eines Nutzungsrechts und einer korrespondierenden Leasingverpflichtung zu erfassen sind. Die Darstellung in der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt in allen Fällen als Finanzierungsvorgang, das heißt, das Nutzungsrecht ist im Regelfall linear abzuschreiben und die Leasingverbindlichkeit nach der Effektivzinsmethode fortzuschreiben. Es ist grundsätzlich davon auszugehen, dass aus der Erstanwendung von IFRS 16 eine Zunahme der langfristigen Vermögenswerte sowie kurz- und langfristigen Schulden mit entsprechenden Auswirkungen auf Bilanzsumme, Verschuldung und Eigenkapitalquote resultieren wird. In die Bilanz ist ein Posten „Nutzungsrechte Leasing“ sowie Schulden aus Leasing (lang- und kurzfristig) neu aufzunehmen. Die Nutzungsrechte aus Leasing und in gleicher Höhe Schulden aus Leasing wurden zum 01.01.2019 mit einem Wert von 2.085 TEUR angesetzt. Die Abschreibung der Nutzungsrechte wird mit 600 TEUR beziffert und entspricht nahezu den bisherigen Leasingaufwendungen. Die Auswirkung auf das Finanzergebnis ist unwesentlich. Die Eigenkapitalquote verringert sich dadurch um 0,28 Prozent.

IFRS 17 „Versicherungsverträge“

IFRS 17 regelt die Rechnungslegung von Versicherungsgeschäften. Der Standard regelt nicht die Bilanzierung beim Versicherungsnehmer. Auswirkungen auf den Konzernabschluss ergeben sich insofern nicht.

IFRIC 23 Unsicherheit bezüglich der ertragsteuerlichen Behandlung

Die steuerliche Behandlung bestimmter Sachverhalte und Transaktionen kann von der zukünftigen Anerkennung durch die Finanzverwaltung oder die Finanzgerichtsbarkeit abhängen. IAS 12 Ertragsteuern regelt, wie tatsächliche und latente Steuern zu bilanzieren sind. IFRIC 23 ergänzt die Regelungen in IAS 12 hinsichtlich der Berücksichtigung von Unsicherheiten bezüglich der ertragsteuerlichen Behandlung von Sachverhalten und Transaktionen. Auswirkungen auf den Konzernabschluss werden nicht erwartet.

Amendments to IFRS 9: Prepayment Features with Negative Compensation

Der IASB beabsichtigt mit dieser Änderung von IFRS 9 eine Klarstellung bzw. Anpassung der bestehenden Regelungen in B4.1.10/B4.1.11(b) vorzunehmen. Hintergrund ist die unklare Anwendung der Regelung im Falle von Finanzinstrumenten, die symmetrische Kündigungs- und Entschädigungsklauseln enthalten, wodurch eine Entschädigung theoretisch sowohl vom Schuldner an den Gläubiger als auch umgekehrt gezahlt werden könnte. Auswirkungen auf den Konzernabschluss werden nicht erwartet.

Änderungen an IAS 28: Beteiligungen an assoziierten Unternehmen und Joint Ventures

Die Änderung soll klarstellen, dass ein Unternehmen IFRS 9 ‚Finanzinstrumente‘ auf langfristige Beteiligungen an einem assoziierten Unternehmen oder Joint Venture anwendet, die Teil der Nettoinvestition in dieses assoziierte Unternehmen oder Joint Venture ausmachen, aber die nicht nach der Equity-Methode bilanziert werden. Auswirkungen auf den Konzernabschluss werden nicht erwartet.

Annual Improvements to IFRSs 2015–2017 Cycle

Im Rahmen des Annual Improvements sind die folgenden Standards betroffen: IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 und IAS 23. Aus den Änderungen ergeben sich keine wesentlichen Auswirkungen auf den Konzernabschluss.

[4] WESENTLICHE ERMESSENSENTSCHEIDUNGEN UND SCHÄTZUNGEN

Ermessensentscheidungen

Bei der Anwendung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hat die Unternehmensleitung folgende Ermessensentscheidungen getroffen, die die Beträge im Abschluss am wesentlichsten beeinflussen. Wesentliche Schätzungen betreffen unter anderem die Nutzungsdauern des Anlagevermögens.

Wesentliche Ermessensentscheidungen betreffen die Klassifizierung von Leasingverhältnissen, die Bildung von Rückstellungen, die Schätzung von oder die Beurteilung der Werthaltigkeit von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Vorräten sowie aktiven latenten Steuern, sowie die Beurteilung von Indikatoren, die auf eine Wertminderung von Vermögenswerten hindeuten.

Unsicherheiten bei der Schätzung

Die wichtigsten zukunftsbezogenen Annahmen sowie sonstige am Stichtag bestehende wesentliche Schätzunsicherheiten, aufgrund derer ein beträchtliches Risiko besteht, dass innerhalb des nächsten Geschäftsjahres eine wesentliche Anpassung der Buchwerte von Vermögenswerten und Schulden erforderlich sein wird, werden im Folgenden erläutert.

Wertminderung des Geschäfts- oder Firmenwerts

Der Konzern überprüft mindestens einmal jährlich, ob Geschäfts- oder Firmenwerte wertgemindert sind. Dies erfordert eine Schätzung des Nutzungswerts der zahlungsmittelgenerierenden Einheiten („ZGE“), denen ein Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet ist. Zur Schätzung des Nutzungswerts muss der Konzern die voraussichtlichen Cashflows aus der zahlungsmittelgenerierenden Einheit schätzen und darüber hinaus einen angemessenen Abzinsungssatz wählen, um den Barwert dieser Cashflows zu ermitteln.

Wertminderung nicht finanzieller Vermögenswerte

Der Konzern ermittelt an jedem Abschlussstichtag, ob Anhalts-

punkte für eine Wertminderung nicht finanzieller Vermögenswerte oder einer Gruppe von nicht finanziellen Vermögenswerten vorliegen. Zur Ermittlung des Nutzungswerts werden die erwarteten künftigen Cashflows unter Zugrundelegung eines Abzinsungssatzes vor Steuern, der die aktuellen Markterwartungen hinsichtlich des Zinseffekts und der spezifischen Risiken des Nutzungswerts widerspiegelt, auf ihren Barwert abgezinst. Zur Bestimmung des beizulegenden Zeitwerts wird ein angemessenes Bewertungsmodell angewandt. Der Konzern legt seiner Wertminderungsbeurteilung detaillierte Budgetrechnungen zugrunde, die für jede ZGE des Konzerns separat erstellt werden. Die Budgetplanung erstreckt sich über vier Jahre. Für längere Zeiträume wird eine langfristige Wachstumsrate bestimmt und zur Prognose der künftigen Cashflows nach vier Jahren angewandt.

Latente Steueransprüche

Latente Steueransprüche werden für alle nicht genutzten steuerlichen Verlustvorträge in dem Maße erfasst, in dem es wahrscheinlich ist, dass hierfür zu versteuerndes Einkommen verfügbar sein wird, so dass die Verlustvorträge tatsächlich genutzt werden können. Für die Ermittlung der Höhe der aktiven latenten Steuern ist eine wesentliche Ermessensausübung der Unternehmensleitung auf der Grundlage des Eintrittszeitpunkts und der Höhe des künftigen zu versteuernden Einkommens sowie der zukünftigen Steuerplanungsstrategien erforderlich. Weitere Einzelheiten sind in der Anhangangabe [14] dargestellt.

Rückstellungen

Rückstellungen werden entsprechend der in der Anhangangabe [29] dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsmethode passiviert. Für die Ermittlung der Höhe der Rückstellungen ist eine wesentliche Ermessensausübung der Unternehmensleitung auf der Grundlage des Eintrittszeitpunkts und der Höhe des künftigen Ressourcenabflusses erforderlich.

Pensionen

Die Aufwendungen aus leistungsorientierten Plänen werden anhand von versicherungsmathematischen Berechnungen ermittelt. Die versicherungsmathematische Bewertung erfolgt auf der Grundlage von Annahmen, darunter Abzinsungssätze, erwartete Gehalts- und Rentensteigerungen sowie Sterblichkeitsraten. Aufgrund sich ändernder Markt-, Wirtschafts- und sozialer Bedingungen können die zugrunde gelegten Annahmen von der tatsächlichen Entwicklung abweichen. Jede Änderung dieser Annahmen hat Auswirkungen auf den Buchwert der Pensionsverpflichtungen. Im Übrigen verweisen wir auf die Ausführungen in Anhangangabe [27] und [28].

[5] ZUSAMMENFASSUNG WESENTLICHER BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Fremdwährungsumrechnung

Die Umrechnung der in fremder Währung aufgestellten Jahresabschlüsse der einbezogenen Konzernunternehmen erfolgt auf der

Grundlage des Konzepts der funktionalen Währung. Für die Tochterunternehmen richtet sich die funktionale Währung nach deren primärem Wirtschaftsumfeld und entspricht bei den Konzerngesellschaften der SIMONA AG der jeweiligen Landeswährung. Der Konzernabschluss wird in Euro aufgestellt.

Nachfolgend sind die ausländischen Gesellschaften mit ihrer funktionalen Währung aufgeführt, sofern diese vom Euro abweichend ist.

Gesellschaft	Sitz, Land	Währung
SIMONA UK Ltd.	Stafford, Großbritannien	Pfund Sterling
SIMONA POLSKA Sp. z o.o.	Breslau, Polen	Polnische Zloty
DEHOPLAST POLSKA Sp. z o.o.	Kwidzyn, Polen	Polnische Zloty
SIMONA-PLASTICS CZ, s.r.o.	Prag, Tschechien	Tschechische Kronen
SIMONA Plast-Technik s.r.o.	Litvínov, Tschechien	Tschechische Kronen
SIMONA FAR EAST LIMITED	Hongkong, China	Hongkong-Dollar
SIMONA ASIA LIMITED	Hongkong, China	Hongkong-Dollar
SIMONA AMERICA Inc.	Archbald, USA	US-Dollar
64 NORTH CONAHAN DRIVE HOLDING, LLC	Hazleton, USA	US-Dollar
Laminations Inc.	Archbald, USA	US-Dollar
Boltaron Inc.	Newcomerstown, USA	US-Dollar
DANO, LLC	Akron, USA	US-Dollar
SIMONA PMC, LLC	Findlay, USA	US-Dollar
SIMONA PMC Acquisition Inc.	Archbald, USA	US-Dollar
SIMONA AMERICA Industries LLC	Archbald, USA	US-Dollar
SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD.	Shanghai, China	Chinesische Renminbi Yuan
SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd.	Jiangmen, China	Chinesische Renminbi Yuan
OOO „SIMONA RUS“	Moskau, Russische Federation	Russischer Rubel
SIMONA INDIA PRIVATE LIMITED	Mumbai, Indien	Indische Rupie
SIMONA ASIA PACIFIC PTE. LTD.	Singapur, Singapur	Singapur-Dollar

Die in den einzelnen Abschlüssen enthaltenen Posten werden unter Verwendung dieser funktionalen Währung bewertet. Fremdwährungstransaktionen werden zunächst am Tag des Geschäftsvorfalles zum gültigen Mittelkurs zwischen der funktionalen Währung und der Fremdwährung umgerechnet. Die Währungsdifferenzen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung in den sonstigen Erträgen bzw. den sonstigen Aufwendungen erfasst, sofern es sich nicht um Währungseffekte aus der Finanzierungstätigkeit handelt. Diese werden im Finanzergebnis ausgewiesen. Hiervon ausgenommen sind monetäre Posten, die als Teil einer Absicherung der Nettoinvestition des Konzerns in einen ausländischen Geschäftsbetrieb designiert sind. Diese werden bis zur Veräußerung der Nettoinvestition im sonstigen Ergebnis erfasst; erst bei deren Abgang wird der kumulierte Betrag in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert. Aus den Umrechnungsdifferenzen dieser

monetären Posten resultierende Steuern werden ebenfalls direkt im sonstigen Ergebnis erfasst.

Nicht monetäre Posten, die zu historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten in einer Fremdwährung bewertet wurden, werden mit dem Kurs am Tag des Geschäftsvorfalles umgerechnet. Nicht monetäre Posten, die mit ihrem beizulegenden Zeitwert in einer Fremdwährung bewertet werden, werden mit dem Kurs umgerechnet, der zum Zeitpunkt der Ermittlung des beizulegenden Zeitwerts gültig war.

Im Konzernabschluss werden die Aufwendungen und Erträge aus Abschlüssen von Tochterunternehmen, die in fremder Währung aufgestellt sind, zum Jahresdurchschnittskurs, Vermögenswerte und Schulden zum Stichtagskurs umgerechnet. Die sich aus der Umrechnung des Eigenkapitals ergebenden Wahrungsunterschiede sowie Umrechnungsdifferenzen, die aus abweichenden Umrechnungskursen in der Gewinn- und Verlustrechnung im Vergleich zu den Umrechnungskursen für die Bilanzpositionen resultieren, werden in den Sonstigen Rücklagen erfasst.

Unternehmenszusammenschlüsse

Unternehmenszusammenschlüsse ab dem 01. Januar 2010 werden unter Anwendung der Erwerbsmethode bilanziert. Die Anschaffungskosten eines Unternehmenserwerbs bemessen sich als Summe der übertragenen Gegenleistung, bewertet mit dem beizulegenden Zeitwert zum Erwerbszeitpunkt, und der Anteile ohne beherrschenden Einfluss am erworbenen Unternehmen. Bei jedem Unternehmenszusammenschluss bewertet der Erwerber die Anteile ohne beherrschenden Einfluss am erworbenen Unternehmen entweder zum beizulegenden Zeitwert oder zum entsprechenden Anteil des identifizierbaren Nettovermögens des erworbenen Unternehmens. Im Rahmen des Unternehmenszusammenschlusses angefallene Kosten werden als Aufwand erfasst und als sonstige Aufwendungen ausgewiesen.

Der Geschäfts- oder Firmenwert wird bei erstmaligem Ansatz zu Anschaffungskosten bewertet, die sich als überschuss der übertragenen Gegenleistung und des Betrags des Anteils ohne beherrschenden Einfluss über die erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte und übernommenen Schulden des Konzerns bemessen. Liegt die Gegenleistung unter dem beizulegenden Zeitwert des Reinvermögens des erworbenen Tochterunternehmens, wird der Unterschiedsbetrag in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

Nach dem erstmaligen Ansatz wird der Geschäfts- oder Firmenwert zu Anschaffungskosten abzüglich kumulierter Wertminderungsaufwendungen bewertet. Zum Zweck des Wertminderungstests wird der im Rahmen eines Unternehmenszusammenschlusses erworbene Geschäfts- oder Firmenwert ab dem Erwerbszeitpunkt den zahlungsmittelgenerierenden Einheiten des Konzerns zugeordnet, die vom Unternehmenszusammenschluss erwartungsgemäß profitieren werden. Dies gilt unabhängig davon, ob andere Ver-

mögenswerte oder Schulden des erworbenen Unternehmens diesen zahlungsmittelgenerierenden Einheiten zugeordnet werden.

Immaterielle Vermögenswerte

Erworbene und selbst geschaffene immaterielle Vermögenswerte werden gemäß IAS 38 aktiviert, wenn es wahrscheinlich ist, dass mit der Nutzung des Vermögenswertes ein zukünftiger wirtschaftlicher Vorteil verbunden ist und die Kosten des Vermögenswertes zuverlässig bestimmt werden können. Sie werden zu Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten angesetzt und bei begrenzter Nutzungsdauer entsprechend der Dauer ihrer Nutzung planmäßig abgeschrieben. Die Abschreibung immaterieller Vermögenswerte erfolgt grundsätzlich über eine Nutzungsdauer zwischen drei und zehn Jahren.

Sachanlagen

Die Sachanlagen unterliegen einer betrieblichen Nutzung und werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige nutzungsbedingte Abschreibungen, bewertet. Die Abschreibungen auf Sachanlagen werden entsprechend dem Nutzungsverlauf nach der linearen Methode vorgenommen. Sofern abnutzbare Vermögenswerte der Sachanlagen unterschiedliche Nutzungsdauern aufweisen, werden die einzelnen Komponenten dieser Sachanlagen gesondert planmäßig abgeschrieben.

Die Buchwerte der Sachanlagen einer zahlungsmittelgenerierenden Einheit werden auf Wertminderungen überprüft, sobald Indikatoren dafür vorliegen, dass der Buchwert der Vermögenswerte dieser zahlungsmittelgenerierenden Einheit seinen erzielbaren Betrag übersteigt. Sachanlagen werden bei Abgang ausgebucht. Die aus der Ausbuchung des Vermögenswertes resultierenden Gewinne oder Verluste werden als Differenz zwischen dem Nettoveräußerungserlös und dem Buchwert des Vermögenswertes ermittelt und in der Periode erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst, in der der Vermögenswert ausgebucht wird.

Die Restbuchwerte der Vermögenswerte, Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden werden am Ende eines jeden Geschäftsjahres überprüft und gegebenenfalls angepasst.

Leasing

Die Feststellung, ob eine Vereinbarung ein Leasingverhältnis enthält, wird auf Basis des wirtschaftlichen Gehalts der Vereinbarung zum Zeitpunkt des Abschlusses der Vereinbarung getroffen und erfordert eine Einschätzung, ob die Erfüllung der vertraglichen Vereinbarung von der Nutzung eines bestimmten Vermögenswertes oder bestimmter Vermögenswerte abhängig ist und ob die Vereinbarung ein Recht auf die Nutzung des Vermögenswertes einräumt, selbst wenn dieses Recht in einer Vereinbarung nicht ausdrücklich festgelegt ist.

Finanzierungs-Leasingverhältnisse, bei denen im Wesentlichen alle mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken am Leasinggegenstand auf den Konzern übertragen wurden, führen zur Akti-

vierung des Leasinggegenstands zu Beginn der Laufzeit des Leasingverhältnisses. Der Konzern verfügt zum 31. Dezember 2018 über keine Finanzierungs-Leasingverhältnisse.

Leasingzahlungen für Operating-Leasingverhältnisse werden linear über die Laufzeit des Leasingverhältnisses als Aufwand für Operating-Leasingverhältnisse in der Gewinn- und Verlustrechnung als Sonstiger Aufwand erfasst.

Fremdkapitalkosten

Fremdkapitalkosten, die direkt dem Erwerb, dem Bau oder der Herstellung eines Vermögenswerts zugeordnet werden können, für den ein beträchtlicher Zeitraum erforderlich ist, um ihn in seinen beabsichtigten gebrauchsfähigen Zustand zu versetzen, werden als Teil der Anschaffungs- oder Herstellungskosten des entsprechenden Vermögenswertes aktiviert. Alle sonstigen Fremdkapitalkosten werden in der Periode als Aufwand erfasst, in der sie angefallen sind. Fremdkapitalkosten sind Zinsen und sonstige Kosten, die einem Unternehmen im Zusammenhang mit der Aufnahme von Fremdkapital entstehen.

Forschungs- und Entwicklungskosten

Die von der SIMONA AG betriebene Forschungs- und Entwicklungsarbeit ist vor allem auf Optimierung der bestehenden Produktions- und Fertigungsabläufe (verfahrenstechnische Weiterentwicklungen), Änderungen und Verbesserungen in den teils langjährig bestehenden Rezepturen oder die grundsätzliche Weiterentwicklung zur Erreichung vorgegebener Qualitäts- und Prüfvorschriften einschließlich neuer Prüfverfahren und neuer Einsatzgebiete gerichtet.

Sofern aus der Forschungs- und Entwicklungstätigkeit ein technisch realisierbares Produkt entsteht, aus dem der Konzern einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren kann, nimmt der Zeitraum der allgemeinen Forschungsarbeit den überwiegenden Teil in Anspruch. Die Entwicklungsaufwendungen nach dem Erreichen der Vermarktungsreife eines Produktes sind vernachlässigbar gering. Aus Wesentlichkeitsgründen wird in solchen Fällen auf eine Aktivierung eines immateriellen Vermögenswertes verzichtet, ohne dass das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unzutreffend dargestellt wäre.

Darüber hinaus unterlässt die SIMONA AG auch eine Aktivierung von Entwicklungskosten, sofern eine Zurechenbarkeit von Kosten (Ausgaben) auf Entwicklungsprojekte nicht verlässlich ableitbar ist. Die Aufwendungen werden als Aufwand der Periode erfasst.

Im Berichtsjahr und im Vorjahr wurden keine Entwicklungsprojekte durchgeführt, die zu einer Aktivierung eines immateriellen Vermögenswertes führten.

Wertminderung von Vermögenswerten

Der Konzern beurteilt an jedem Bilanzstichtag, ob Anhaltspunkte dafür vorliegen, dass ein Vermögenswert wertgemindert sein

könnte. Liegen solche Anhaltspunkte vor oder ist eine jährliche Überprüfung eines Vermögenswerts auf Wertminderung erforderlich, nimmt der Konzern eine Schätzung des erzielbaren Betrags vor. Der erzielbare Betrag eines Vermögenswerts ist der höhere der beiden Beträge aus beizulegendem Zeitwert und dem Nutzungswert eines Vermögenswerts oder einer zahlungsmittelgenerierenden Einheit abzüglich Kosten des Abgangs. Übersteigt der Buchwert eines Vermögenswerts oder aller Vermögenswerte einer zahlungsmittelgenerierenden Einheit seinen erzielbaren Betrag, wird der Vermögenswert oder die zahlungsmittelgenerierende Einheit als wertgemindert betrachtet und auf seinen/ihren erzielbaren Betrag abgeschrieben.

Wertminderung nicht finanzieller Vermögenswerte

Der Konzern ermittelt an jedem Abschlussstichtag, ob Anhaltspunkte für eine Wertminderung nicht finanzieller Vermögenswerte oder einer Gruppe von nicht finanziellen Vermögenswerten vorliegen. Liegen solche Anhaltspunkte vor oder ist eine jährliche Überprüfung eines Vermögenswerts oder einer Gruppe von Vermögenswerten auf Werthaltigkeit erforderlich, nimmt der Konzern eine Schätzung des erzielbaren Betrages des jeweiligen Vermögenswertes bzw. der Gruppe von Vermögenswerten vor. Der erzielbare Betrag eines Vermögenswerts ist der höhere der beiden Beträge aus beizulegendem Zeitwert und dem Nutzungswert eines Vermögenswerts oder einer zahlungsmittelgenerierenden Einheit abzüglich Kosten des Abgangs. Wertminderungsaufwendungen werden erfolgswirksam in der Aufwandskategorie erfasst, die der Funktion des wertgeminderten Vermögenswerts im Konzern entspricht.

Zur Ermittlung des Nutzungswerts werden die erwarteten künftigen Cashflows unter Zugrundelegung eines Abzinsungssatzes vor Steuern, der die aktuellen Markterwartungen hinsichtlich des Zinseffektes und der spezifischen Risiken des Vermögenswerts widerspiegelt, auf ihren Barwert abgezinst. Der Konzern legt seiner Wertminderungsbeurteilung detaillierte Budget- und Prognoserechnungen zugrunde, die für jede der zahlungsmittelgenerierenden Einheiten des Konzerns, denen einzelne Vermögenswerte zugeordnet sind, separat erstellt werden. Solche Budget- und Prognoserechnungen erstrecken sich in der Regel über vier Jahre. Für längere Zeiträume wird eine langfristige Wachstumsrate bestimmt und zur Prognose der künftigen Cashflows nach dem vierten Jahr angewandt.

Finanzinvestitionen und andere finanzielle Vermögenswerte

Nach IFRS 9 bestimmt sich die Klassifizierung und Bewertung finanzieller Vermögenswerte nach dem Geschäftsmodell des Unternehmens und den Merkmalen der Zahlungsströme des jeweiligen finanziellen Vermögenswerts. Danach werden alle Finanzinstrumente grundsätzlich nur noch in zwei Kategorien unterteilt: Finanzinstrumente, die zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden (AC Amortized Cost), und Finanzinstrumente, die zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden: ergebnisneutrale Bewertung zum beizulegenden Zeitwert (FVOCI) oder ergebniswirk-

same Bewertung zum beizulegenden Zeitwert (FVPL). Für Schuldinstrumente wird eine weitere Bewertungskategorie eingeführt. Diese dürfen künftig zum Fair Value im sonstigen Ergebnis klassifiziert werden (FVOCI), sofern die Voraussetzungen für das entsprechende Geschäftsmodell sowie die vertraglichen Zahlungsströme erfüllt werden.

Die Geschäftsmodellbedingung bezieht sich darauf, wie finanzielle Vermögenswerte zur Erzielung von Erträgen eingesetzt werden. Dabei wird zwischen der Vereinnahmung der vertraglichen Zahlungsströme sowie dem Verkauf des finanziellen Vermögenswerts unterschieden. Als dritte Option ist auch eine Kombination aus Halten und Verkaufen möglich. Das Geschäftsmodell wird vom Management des Unternehmens unter Berücksichtigung sämtlicher relevanter und verfügbarer Informationen festgelegt.

Die Zahlungsstrombedingung ist erfüllt, wenn die vertraglichen Zahlungsströme zu festgelegten Zeitpunkten fällig werden und ausschließlich Tilgungs- und Zinszahlungen auf den ausstehenden Kapitalbetrag umfassen. Die Zahlungen sollen demnach den Charakter einer einfachen Kreditbeziehung aufweisen. Je nach Ausprägung der Zahlungsstrom- und Geschäftsmodellbedingung werden die finanziellen Vermögenswerte einer der drei Kategorien zugeordnet, welche anschließend die Folgebewertung bestimmt. Eine Umklassifizierung ist ausschließlich bei einer Änderung des Geschäftsmodells zulässig.

Ein finanzieller Vermögenswert kann nur dann zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet werden, wenn die Zahlungsstrombedingung erfüllt ist und das Geschäftsmodell auf der Vereinnahmung von Zins- und Tilgungszahlungen beruht. Damit kommt eine Einordnung in die Kategorie Amortized Cost (AC) grundsätzlich nur für Schuldinstrumente in Betracht. Derivate sowie Eigenkapitalinstrumente werden dagegen regelmäßig nicht die Zahlungsstrombedingung erfüllen.

Sofern die Zahlungsstrombedingung erfüllt ist und das Geschäftsmodell sowohl den Verkauf als auch die Vereinnahmung vertraglicher Zahlungen vorsieht, ist der finanzielle Vermögenswert der FVOCI-Kategorie zuzuordnen.

Die FVPL-Kategorie dient bei Schuldinstrumenten als Auffangkategorie, soweit eine Einstufung in die beiden Klassen nicht möglich ist. Derivate gehören grundsätzlich dieser Kategorie an, außer sie sind in einer bilanziellen Sicherungsbeziehung (Hedge Accounting) designiert. Auch EK-Instrumente gehören hierzu, sofern die FVOCI-Option nicht ausgeübt wird.

Finanzielle Vermögenswerte können darüber hinaus – wie bereits in IAS 39 – freiwillig erfolgswirksam zum beizulegenden Zeitwert bewertet werden (Fair-Value-Option). Dieses Wahlrecht wird zukünftig jedoch auf die Beseitigung eines Accounting Mismatch beschränkt. Für Eigenkapitalinstrumente besteht bei Zugang schließlich die Möglichkeit einer unwiderruflichen Zuordnung zur FVOCI-Kategorie,

sofern diese nicht lediglich zu Handelszwecken gehalten werden (FVOCI-Option).

Die Klassifizierung und Bewertung finanzieller Schulden bleibt im Vergleich zu IAS 39 weitestgehend unverändert.

Alle marktüblichen Käufe und Verkäufe von finanziellen Vermögenswerten werden am Erfüllungstag bilanziell erfasst. Marktübliche Käufe und Verkäufe sind Käufe oder Verkäufe von finanziellen Vermögenswerten, die die Lieferung der Vermögenswerte innerhalb eines durch Marktvorschriften oder -konventionen festgelegten Zeitraums vorschreiben.

Wertminderung von finanziellen Vermögenswerten

Der Konzern ermittelt an jedem Bilanzstichtag, ob eine Wertminderung eines finanziellen Vermögenswerts oder einer Gruppe von finanziellen Vermögenswerten vorliegt. Bestehen objektive Anhaltspunkte dafür, dass eine Wertminderung bei zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanzierten Vermögenswerten eingetreten ist, ergibt sich die Höhe des Wertminderungsverlusts als Differenz zwischen dem Buchwert des Vermögenswerts und dem Barwert der erwarteten künftigen Cashflows, abgezinst mit dem ursprünglichen Effektivzinssatz des finanziellen Vermögenswerts, d. h. dem bei erstmaligem Ansatz ermittelten Effektivzinssatz. Der Buchwert des Vermögenswerts wird unter Verwendung eines Wertberichtigungskontos reduziert. Der Wertminderungsverlust wird ergebniswirksam erfasst. Verringert sich die Höhe der Wertberichtigung in den folgenden Berichtsperioden und kann diese Verringerung objektiv auf einen nach der Erfassung der Wertminderung aufgetretenen Sachverhalt zurückgeführt werden, wird die früher erfasste Wertberichtigung rückgängig gemacht. Der neue Buchwert des Vermögenswerts darf jedoch die fortgeführten Anschaffungskosten zum Zeitpunkt der Wertaufholung nicht übersteigen. Die Wertaufholung wird erfolgswirksam erfasst.

Liegen bei Forderungen aus Lieferungen und Leistungen objektive Hinweise dafür vor, dass nicht alle fälligen Beträge gemäß den ursprünglich vereinbarten Rechenbedingungen eingehen werden (wie z. B. Wahrscheinlichkeit einer Insolvenz oder signifikante finanzielle Schwierigkeiten des Schuldners), wird eine Wertminderung unter Verwendung eines Wertberichtigungskontos vorgenommen. Davon unberührt bleibt die Wertminderung nach IFRS 9 auf Basis des Expected Credit Loss Model. Eine Ausbuchung der Forderungen erfolgt, wenn sie als uneinbringlich eingestuft werden.

Der Konzern ermittelt für zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte an jedem Abschlussstichtag, ob objektive Hinweise darauf schließen lassen, dass eine Wertminderung eines Vermögenswerts oder einer Gruppe von Vermögenswerten vorliegt. Bei der Ermittlung der Wertminderung von als zur Veräußerung verfügbar eingestuften Schuldinstrumenten werden die gleichen Kriterien herangezogen wie bei zu fortgeführten Anschaffungskosten bewerteten finanziellen Vermögenswerten. Der für Wertminderungen erfasste Betrag ist jedoch der kumulierte Verlust, der sich als

Unterschiedsbetrag aus den fortgeführten Anschaffungskosten und dem derzeitigen Zeitwert abzüglich eines etwaigen früher erfolgswirksam verbuchten Wertminderungsaufwands auf dieses Instrument ergibt.

At Equity bilanzierte Beteiligungen

Assoziierte Unternehmen werden grundsätzlich nach der Equity-Methode bilanziert, wenn ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann. Die erstmalige Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten der Beteiligung. Bei der Erstbewertung muss der Unterschiedsbetrag zwischen den Anschaffungskosten der Beteiligung und dem anteiligen Eigenkapital bestimmt werden. Dieser ist dann daraufhin zu analysieren, ob er auf stille Reserven oder Lasten zurückzuführen ist. Ein nach Aufteilung stiller Reserven und Lasten verbleibender positiver Unterschiedsbetrag ist als Geschäfts- oder Firmenwert zu behandeln und im Beteiligungsbuchwert auszuweisen. Ein negativer Unterschiedsbetrag wird erfolgswirksam erfasst, indem der Wertansatz der Beteiligung erhöht wird.

Ausgehend von den Anschaffungskosten wird der Beteiligungsbuchwert in den Folgeperioden um das anteilige Jahresergebnis erhöht bzw. gemindert. Weitere Anpassungen des Beteiligungsbuchwerts sind notwendig, wenn sich das Eigenkapital des Beteiligungsunternehmens aufgrund von in den anderen Erfolgsbestandteilen erfassten Sachverhalten geändert hat.

Im Rahmen der Folgebewertung muss die Abschreibung der im Zuge der Erstbewertung aufgedeckten stillen Reserven berücksichtigt und vom anteiligen Jahresergebnis abgezogen werden. Erhaltene Dividenden sind zur Vermeidung einer Doppelerfassung vom Wertansatz abzuziehen.

Falls Indikatoren vorliegen, die auf eine Wertminderung der Beteiligung hindeuten, ist diese einer Werthaltigkeitsprüfung zu unterziehen. Es erfolgt keine separate Prüfung des anteiligen Geschäfts- oder Firmenwerts. Die Prüfung wird für den gesamten Beteiligungsbuchwert durchgeführt.

Vorräte

Die Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zu den niedrigeren Nettoveräußerungswerten angesetzt.

Die Bestände an Betriebsstoffen sind zu durchschnittlichen Einstandspreisen aktiviert. Die Ermittlung der Rohstoffwerte erfolgt in der Konzernbewertung nach der Durchschnittsmethode. Die fertigen Erzeugnisse sind auf der Basis von Einzelkalkulationen, die auf der aktuellen Betriebsabrechnung beruhen, zu Herstellungskosten bewertet, wobei neben den direkt zurechenbaren Material- und Fertigungseinzelkosten auch die Sondereinzelkosten der Fertigung, die Fertigungs- und Materialgemeinkosten einschließlich Abschreibungen angesetzt sind. Finanzierungskosten werden nicht als Teil der Herstellungskosten angesetzt. Alle erkennbaren Risiken im Vorratsvermögen, die sich insbesondere aus überdurchschnittlicher Lagerdauer, geminderter Verwertbarkeit und

niedrigeren Nettoveräußerungswerten ergeben, sind durch angemessene Abwertungen berücksichtigt.

Der Nettoveräußerungswert ist der geschätzte, im normalen Geschäftsgang erzielbare Verkaufserlös abzüglich der geschätzten Kosten bis zur Fertigstellung und der geschätzten notwendigen Vertriebskosten.

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente in der Bilanz umfassen den Kassenbestand, die Bankguthaben und die kurzfristigen Einlagen mit ursprünglichen Fälligkeiten von weniger als drei Monaten.

Für Zwecke der Konzernkapitalflussrechnung umfasst der Finanzmittelfonds die oben definierten Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente abzüglich der in Anspruch genommenen Kontokorrentkredite.

Langfristige zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte

SIMONA klassifiziert einen langfristigen Vermögenswert (oder eine Veräußerungsgruppe) als zur Veräußerung gehalten, wenn der zugehörige Buchwert überwiegend durch ein Veräußerungsgeschäft oder eine Ausschüttung an Anteilseigner und nicht durch fortgesetzte Nutzung realisiert wird. Damit dies der Fall ist, muss der Vermögenswert (oder die Veräußerungsgruppe) im gegenwärtigen Zustand zu Bedingungen, die für den Verkauf/die Ausschüttung derartiger Vermögenswerte (oder Veräußerungsgruppen) gängig und üblich sind, sofort zur Veräußerung/Ausschüttung verfügbar und eine solche Veräußerung/Ausschüttung höchstwahrscheinlich sein. Die Angaben im Anhang zum Konzernabschluss – soweit sie Bezug auf die Konzernbilanz nehmen – beziehen sich grundsätzlich auf nicht zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte. SIMONA berichtet langfristige zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte (oder Veräußerungsgruppen) separat unter Anhangangabe [23]. Langfristige zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte und Veräußerungsgruppen werden zum niedrigeren Wert aus Buchwert und beizulegendem Zeitwert, abzüglich Veräußerungskosten, bewertet, es sei denn, die in der Veräußerungsgruppe dargestellten Posten fallen nicht unter die Bewertungsregeln des IFRS 5, zur Veräußerung gehaltene langfristige Vermögenswerte und aufgegebene Geschäftsbereiche.

Finanzielle Schulden

SIMONA bewertet die finanziellen Schulden, mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente, unter Anwendung der Effektivzinsmethode zu fortgeführten Anschaffungskosten. Die finanziellen Schulden des Konzerns umfassen Schulden aus Lieferungen und Leistungen, sonstige finanzielle Schulden, Kontokorrentkredite, Darlehen und derivative Finanzinstrumente.

Verzinsliche Darlehen

Bei der erstmaligen Erfassung von Darlehen werden diese mit dem

beizulegenden Zeitwert der erhaltenen Gegenleistung nach Abzug der mit der Kreditaufnahme verbundenen Transaktionskosten bewertet. Nach der erstmaligen Erfassung werden die verzinslichen Darlehen anschließend unter Anwendung der Effektivzinsmethode zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Eine finanzielle Schuld wird ausgebucht, wenn die dieser Schuld zugrunde liegende Verpflichtung erfüllt, gekündigt oder erloschen ist.

Sonstige Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen werden gebildet, wenn eine Verpflichtung gegenüber Dritten besteht, deren Inanspruchnahme wahrscheinlich ist, und wenn die voraussichtliche Höhe des notwendigen Rückstellungsbetrages zuverlässig schätzbar ist. Die Bewertung erfolgt zu Vollkosten. Langfristige Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit ihrem auf den Bilanzstichtag abgezinsten Erfüllungsbetrag angesetzt.

Pensionen

Der Konzern verfügt über unmittelbare Pensionspläne und einen mittelbaren Pensionsplan. Der mittelbare Pensionsplan wird von der SIMONA Sozialwerk GmbH bedient, die das Planvermögen verwaltet. Das Planvermögen wird in der Bilanz des Konzerns in der Weise berücksichtigt, dass bei der Bewertung der zu passivierenden Pensionsrückstellung der beizulegende Zeitwert derjenigen Vermögenswerte der SIMONA Sozialwerk GmbH und SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH, die die Voraussetzungen für das Planvermögen erfüllen, von der Versorgungsverpflichtung des Konzerns (Trägerunternehmen) abgezogen wird. Der beizulegende Zeitwert des Planvermögens basiert auf Informationen über den Marktpreis, im Falle von an öffentlichen Börsen gehandelten Wertpapieren entspricht er dem veröffentlichten Ankaufskurs. Da die Voraussetzungen für Planvermögen nach IAS 19.8 erfüllt sind, führt die Absetzung des Planvermögens von der Verpflichtung des Konzerns nicht zu einer Konsolidierungspflicht der SIMONA Sozialwerk GmbH und der SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH, weil deren einziger Zweck die Bedienung der Pensionsverpflichtungen ist.

Die Rückstellungen für Pensionen werden nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren (IAS 19, Projected-Unit-Credit-Methode) gebildet. Bei diesem Verfahren werden nicht nur die am Bilanzstichtag bekannten Renten und erworbenen Anwartschaften, sondern auch künftig zu erwartende Steigerungen von Renten und Gehältern bei vorsichtiger Einschätzung der relevanten Einflussgrößen berücksichtigt. Die Berechnung beruht auf versicherungsmathematischen Gutachten unter Berücksichtigung biometrischer Rechnungsgrundlagen.

Gemäß IAS 19 werden die Zinsaufwendungen und die erwarteten Erträge aus dem Planvermögen durch einen Nettozinsbetrag ersetzt. Dieser errechnet sich durch Anwendung des Abzinsungssatzes auf die Nettoverbindlichkeit (den Nettovermögenswert) aus leis-

tungsorientierten Plänen, der zur Bewertung der DBO (Defined Benefit Obligation) verwendet wird. Die Nettozinsen aus der Nettoverbindlichkeit (dem Nettovermögenswert) aus leistungsorientierten Plänen umfassen die Zinsaufwendungen auf die DBO und die Zinserträge aus dem Planvermögen. Der Unterschiedsbetrag zwischen den Zinserträgen aus dem Planvermögen und den erwarteten Erträgen aus Planvermögen wird im Posten Neubewertungen von leistungsorientierten Plänen in der Konzern-Gesamtergebnisrechnung erfasst. Der Ertrag des Planvermögens wird gemäß IAS 19 auf Grundlage des Diskontierungszinssatzes angesetzt.

Der als Schuld aus einem leistungsorientierten Plan zu erfassende Betrag ist die Summe des Barwerts der leistungsorientierten Verpflichtung abzüglich des beizulegenden Zeitwerts des zur unmittelbaren Erfüllung von Verpflichtungen vorhandenen Planvermögens.

Zuwendungen der öffentlichen Hand

Die Erfassung von Zuwendungen der öffentlichen Hand erfolgt nur dann, wenn eine angemessene Sicherheit dafür besteht, dass das Unternehmen die damit verbundenen Bedingungen erfüllen wird und dass die Zuwendungen gewährt werden. Erfolgsbezogene Zuwendungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung in den sonstigen Erträgen ausgewiesen und planmäßig als Ertrag über den Zeitraum erfasst, der erforderlich ist, um sie mit den entsprechenden Aufwendungen, die sie kompensieren sollen, zu verrechnen.

Realisierung von Umsatzerlösen

Der Konzern produziert und verkauft Kunststoffhalbezeuge sowie Rohre und Formteile. Die Umsatzerlöse werden erfasst, wenn die Verfügungsmacht über abgrenzbare Produkte übergeht, d. h. wenn die mit dem Eigentum an den verkauften Erzeugnissen verbundene Verfügungsmacht auf den Kunden übergegangen ist. Voraussetzung dabei ist, dass ein Vertrag mit durchsetzbaren Rechten und Pflichten besteht und unter anderem der Erhalt der Gegenleistung, unter Berücksichtigung der Bonität des Kunden, wahrscheinlich ist. Die Umsatzerlöse entsprechen dem vertraglich vereinbarten Transaktionspreis, zu dem SIMONA voraussichtlich berechtigt ist.

Der Konzern erbringt zudem Dienstleistungen im Bereich Sales Academy sowie der Vermietung von Kunststoffschweißmaschinen. Der Wert derartiger Dienstleistungen liegt unter 0,02 Prozent des Konzernumsatzes und ist unwesentlich.

Vertragsvermögenswerte oder Vertragsverbindlichkeiten wurden keine identifiziert.

Rahmenvereinbarungen, die der Konzern mit Einzelkunden abschließt, umfassen neben den generellen Vertragsbestandteilen hauptsächlich Produktspezifikationen, Abnahmemenge, Vertragslaufzeit, Lieferbedingungen, Zahlungskonditionen, ggf. Bonusvereinbarungen, Vertragsstrafen und in Einzelfällen verlängerte

Gewährleistungsfristen. Die standardmäßigen Zahlungsbedingungen lauten zwischen 30 und 90 Tagen Netto sowie bis zu 14 Tagen mit bis zu 3 Prozent Skonto. In Einzelfällen vereinbart SIMONA über die gesetzliche Gewährleistungsfrist hinausgehende branchenübliche Gewährleistungsfristen von bis zu fünf Jahren. Transaktionspreise sind für verlängerte Gewährleistungen nicht marktüblich und werden daher nicht fakturiert.

Steuern

a) Tatsächliche Steuererstattungsansprüche und Steuerschulden

Die tatsächlichen Steuererstattungsansprüche und Steuerschulden für die laufende Periode und für frühere Perioden sind mit dem Betrag zu bewerten, in dessen Höhe eine Erstattung von den Steuerbehörden bzw. eine Zahlung an die Steuerbehörden erwartet wird. Der Berechnung des Betrags werden die Steuersätze und Steuergesetze zugrunde gelegt, die am Bilanzstichtag gelten oder in Kürze gelten werden. Bei Bedarf werden Steuerschulden angesetzt.

b) Latente Steuern

Latente Ertragsteuern werden unter Anwendung der Liability-Methode für sämtliche temporären Differenzen zwischen den steuerlichen und den bilanziellen Wertansätzen sowie auf Konsolidierungsmaßnahmen gebildet. Die aktiven latenten Steuern umfassen auch Steuererminderungsansprüche, die sich aus der erwarteten Nutzung bestehender Verlustvorträge in Folgejahren ergeben und deren Realisierung wahrscheinlich ist. Die latenten Steuern werden auf Basis der Steuersätze ermittelt, die nach der derzeitigen Rechtslage in den einzelnen Ländern zum Realisationszeitpunkt gelten oder in Kürze gelten werden.

Latente Steuern werden für alle zu versteuernden und abzugsfähigen temporären Differenzen erfasst, mit Ausnahme von:

- Latenten Steuerschulden aus dem erstmaligen Ansatz eines Geschäfts- oder Firmenwertes oder eines Vermögenswertes oder einer Schuld aus einem Geschäftsvorfall, der kein Unternehmenszusammenschluss ist und der zum Zeitpunkt des Geschäftsvorfalles weder das Periodenergebnis noch das zu versteuernde Ergebnis beeinflusst.
- Latenten Steuerschulden aus temporären Differenzen, die im Zusammenhang mit Beteiligungen an Tochterunternehmen stehen, wenn der zeitliche Verlauf der Umkehrung der temporären Differenzen gesteuert werden kann und es wahrscheinlich ist, dass sich die temporären Unterschiede in absehbarer Zeit nicht umkehren werden.

Latente Steueransprüche und latente Steuerschulden werden miteinander verrechnet, wenn der Konzern einen einklagbaren Anspruch zur Aufrechnung der tatsächlichen Steuererstattungsansprüche gegen tatsächliche Steuerschulden hat und diese sich auf Ertragsteuern des gleichen Steuersubjektes beziehen, die von der gleichen Steuerbehörde erhoben werden.

c) Umsatzsteuer

Umsatzerlöse, Aufwendungen und Vermögenswerte werden nach Abzug von Umsatzsteuern erfasst.

[6] SEGMENTBERICHTERSTATTUNG

Für Zwecke der Unternehmenssteuerung ist der Konzern nach geografischen Regionen organisiert und verfügt über die folgenden drei berichtspflichtigen Geschäftssegmente:

- Europa
- Amerika
- Asien und Pazifik

Die Segmentzuordnung erfolgt wie im Vorjahr auf Basis der Region, in welcher die umsatzgenerierende Geschäftseinheit den Firmensitz hat.

Alle drei Segmente erzielen ihre Erträge hauptsächlich mit dem Vertrieb von Kunststoffhalbzeugen und Rohren einschließlich Form- und Fertigteilen. Das Segment Europa umfasst die Herstellung und den Vertrieb von thermoplastischen Kunststoffhalbzeugen, Fertigteilen und Profilen sowie Rohren und Formteilen. Im Segment Amerika werden überwiegend extrudierte Platten aus Thermoplasten vor allem für die Inneneinrichtung von Flugzeugen produziert und vertrieben. Im Segment Asien und Pazifik werden überwiegend thermoplastische Kunststoffhalbzeuge hergestellt und verkauft.

Das Betriebsergebnis (EBIT) dieser Segmente wird vom Management verwandt, um Entscheidungen über die Verteilung der Ressourcen zu fällen und die Ertragskraft der Geschäftseinheiten zu bestimmen. Die Ertragskraft der Segmente wird anhand des Betriebsergebnisses aus der operativen Geschäftstätigkeit vor Einflüssen aus der Finanzierungstätigkeit sowie ohne ertragsteuerliche Effekte beurteilt.

Den Segmentinformationen liegen dieselben Ausweis- und Bewertungsmethoden wie dem Konzernabschluss zugrunde. Forderungen, Schulden, Erträge und Aufwendungen sowie Ergebnisse zwischen den Segmenten werden in den Überleitungen eliminiert. Die Verrechnungspreise zwischen den Geschäftssegmenten werden anhand marktüblicher Konditionen unter fremden Dritten ermittelt. Die Außenumsätze richten sich nach dem Sitz der umsatzgenerierenden Geschäftseinheit. Die Investitionen betreffen Zugänge bei den immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen. Das Segmentvermögen beinhaltet Vermögenswerte, die zur Erreichung des operativen Ergebnisses beitragen. Die Abschreibungen auf langfristige Vermögenswerte betreffen sowohl die immateriellen Vermögenswerte als auch Sachanlagen.

Die nachfolgende Tabelle enthält Informationen zu Umsatzerlösen, Erträgen und Aufwendungen sowie Ergebnissen der Segmente. Die Unterschiede zum Konzernabschluss werden in der Überleitungsrechnung dargestellt.

SEGMENTINFORMATIONEN NACH REGIONEN

in TEUR	Europa		Amerika		Asien und Pazifik		Summe		Überleitung		Konzern	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017 (angepasst)
Umsatzerlöse mit externen Kunden	273.569	269.212	114.190	94.719	30.157	30.214	417.916	394.145	0	0	417.916	394.145
Umsatzerlöse mit anderen Segmenten	9.183	9.706	154	23	0	0	9.337	9.729	-9.337	-9.729	0	0
Segmentumsatzerlöse	282.753	278.918	114.343	94.742	30.157	30.214	427.253	403.874	-9.337	-9.729	417.916	394.145
Sonstige Erträge ¹	3.314	3.524	266	442	2.766	1.338	6.346	5.304	-1.466	-989	4.879	4.315
Materialaufwand	165.643	162.757	53.624	42.989	23.057	23.320	242.324	229.066	-9.356	-9.729	232.968	219.337
Personalaufwand	55.867	54.640	19.678	17.121	3.223	3.069	78.768	74.830			78.768	74.830
Abschreibungen	9.616	9.708	4.076	3.299	1.445	1.403	15.137	14.410			15.137	14.410
Sonstige Aufwendungen ¹	46.028	44.857	19.341	17.217	5.859	4.871	71.227	66.946	-1.276	-980	69.951	65.966
Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern (EBIT)	14.821	15.551	17.923	15.675	767	21	33.511	31.247	-271	-132	33.240	31.116
Ergebnis vor Ertragsteuern (EBT)	14.740	10.053	17.583	15.378	266	-681	32.589	24.750	-291	-132	32.297	24.618
Segmentinvestitionen	9.911	9.098	5.568	5.921	1.726	1.072	17.205	16.091			17.205	16.091
Langfristige Vermögenswerte	78.332	79.740	79.093	59.667	10.645	11.160	168.070	150.567			168.070	150.567

¹ Anpassung von Vorjahreswerten gemäß Anhangangabe [2]

DEUTSCHLAND

in TEUR	2018	2017
Inlandsumsatz	102.785	101.185
Langfristige Vermögenswerte	66.454	66.118

SEGMENTINFORMATIONEN NACH PRODUKTBEREICHEN

in TEUR	2018	2017
Halbzeuge und Fertigteile	333.736	313.843
Rohre und Formteile	84.180	80.302
Umsatzerlöse mit externen Kunden	417.916	394.145

ERLÄUTERUNGEN ZUR KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG**[7] UMSATZERLÖSE**

Die Umsatzerlöse resultieren ausschließlich aus dem Verkauf von Kunststoffhalbzeugen, Rohren und Formteilen sowie Fertigteilen. Vertragliche Rücknahmeverpflichtungen aus Produktlieferungen bestehen keine. Erstattungen erfolgen bei Änderungen des Transaktionspreises, Reklamationen oder sonstigen Gründen anlassbezogen und zeitnah in Form von Gutschriften an den Kunden. Liefer- und Leistungsverpflichtungen im Konzern ergeben sich hauptsächlich aus den Auftragsbeständen per Ende 2018 in Höhe von 51.038 TEUR (Vorjahr 40.013 TEUR).

Die Gliederung der Umsatzerlöse nach Regionen und Produktbereichen ist aus der Segmentberichterstattung – Anhangangabe [6] – ersichtlich.

[8] SONSTIGE ERTRÄGE

Die Sonstigen Erträge setzen sich zusammen aus:

in TEUR	2018	2017 (angepasst)
Erträge aus Währungsumrechnung	2.424	1.113
Auflösung von Rückstellungen/ Abgrenzungen	1.181	802
Erträge aus Anlagenabgang	-41	114
Dienstleistungs- und Provisionserträge	232	361
Erträge aus Vermietung und Verpachtung	30	30
Übrige Sonstige Erträge	1.053	1.895
	4.879	4.315

[9] MATERIALAUFWAND

Der Materialaufwand setzt sich zusammen aus:

in TEUR	2018	2017
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	230.980	217.525
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.988	1.812
	232.968	219.337

[10] PERSONALAUFWAND

Der Personalaufwand setzt sich zusammen aus:

in TEUR	2018	2017
Löhne und Gehälter	61.991	58.314
davon aus langfristigen Leistungen an Arbeitnehmer	657	641
Soziale Aufwendungen	12.051	11.648
Aufwendungen für Altersvorsorge und Pensionen	4.726	4.868
	78.768	74.830

Im Personalaufwand sind Abfindungen in Höhe von 138 TEUR (Vorjahr 95 TEUR) enthalten. Die sozialen Aufwendungen enthalten beitragsorientierte staatliche Versorgungspläne (gesetzliche Rentenversicherung) in Höhe von 4.124 TEUR (Vorjahr 4.117 TEUR). Für den internen mischfinanzierten beitragsorientierten Versorgungsplan wurden im Berichtsjahr Beträge in Höhe von 31 TEUR (Vorjahr 27 TEUR) von der SIMONA AG aufgewendet.

[11] AUFWENDUNGEN FÜR FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Die Aufwendungen für Forschung und Entwicklung beliefen sich im Berichtsjahr auf 4.023 TEUR (Vorjahr 4.451 TEUR). Die Ausgaben entfallen im Wesentlichen auf Personalaufwand, Materialaufwand und Abschreibungen auf Sachanlagen. Im Geschäftsjahr wurden keine Entwicklungskosten aktiviert.

[12] SONSTIGE AUFWENDUNGEN

in TEUR	2018	2017 (angepasst)
Ausgangsfrachten	17.111	16.306
Sonstige Vertriebskosten	12.392	11.245
Instandhaltungsaufwendungen	12.231	11.719
Sonstige Verwaltungskosten	10.004	9.096
Aufwendungen für Verpackungsmaterial	8.408	8.413
Sonstige Betriebskosten	2.774	2.275
Miet- und Leasingaufwendungen	1.722	1.630
Verluste aus Anlagenabgang	58	428

Verluste aus der Ausbuchung von finanziellen Vermögenswerten und Wertminderungsaufwendungen	444	492
Aufwendungen aus Fremdwährungsumrechnung	2.448	2.250
Übrige Sonstige Aufwendungen	2.359	2.112
	69.951	65.966

Die Miet- und Leasingaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Anmietung von Auslieferungslagern und dem Grundstück der Produktionsstätte Archbald in den USA. Die Mietverträge haben unterschiedliche Laufzeiten (3 bis 30 Jahre); für einen Teil der Mietverträge bestehen Optionen zur Verlängerung der Mietdauer. Bei den Miet- und Leasingverträgen handelt es sich ausschließlich um Operating-Leasingverhältnisse im Sinne des IAS 17; der Konzern verfügt zum 31. Dezember 2018 über keine Finanzierungs-Leasingverhältnisse.

[13] FINANZERGEBNIS

in TEUR	2018	2017 (angepasst)
Finanzerträge	1.881	1.270
davon Erträge aus der Umrechnung finanzierungsbezogener monetärer Bilanzposten	1.734	1.118
davon aus Ausleihungen und Forderungen	77	133
davon Sonstige Finanzerträge	70	19
Finanzaufwendungen	3.237	7.958
davon Aufwendungen aus der Umrechnung finanzierungsbezogener monetärer Bilanzposten	1.098	5.764
davon Zinsaufwendungen aus Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses	1.781	1.840
davon Zinsaufwendungen aus Darlehen und anderen finanziellen Schulden	358	354
Finanzergebnis	-1.356	-6.688

Die Erträge und Aufwendungen aus der Umrechnung finanzierungsbezogener monetärer Bilanzposten resultieren im Wesentlichen aus dem Wechselkursrisiko der in Fremdwährung denominierten konzerninternen Finanzierungstransaktionen sowie der Zahlungsmittelbestände in Fremdwährung.

[14] ERTRAGSTEUERN

Die wesentlichen Bestandteile des Ertragsteueraufwands für die Geschäftsjahre 2018 und 2017 setzen sich wie folgt zusammen:

KONZERN-GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

in TEUR	2018	2017
Tatsächliche Ertragsteuern		
Tatsächlicher laufender Ertragsteueraufwand	4.587	8.189
Anpassungen von in Vorjahren tatsächlich angefallenen Ertragsteuern	3	-111
Latente Ertragsteuern		
Entstehung und Umkehrung temporärer Differenzen	3.249	-1.287
Veränderung aktivierter Verlustvorträge und Steuerguthaben	207	322
In der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesener Ertragsteueraufwand	8.046	7.113

Die Überleitungsrechnung zwischen dem Ertragsteueraufwand und dem Produkt aus bilanziell Periodenergebnis und dem anzuwendenden Steuersatz des Konzerns für die Geschäftsjahre 2018 und 2017 setzt sich wie folgt zusammen:

in TEUR	2018	2017
Ergebnis vor Ertragsteuern	32.297	24.618
Ertragsteueraufwand zum Steuersatz in Deutschland von 29,48 % (Vorjahr 29,48 %)	9.521	7.257
Anpassungen von in Vorjahren tatsächlich angefallenen Ertragsteuern	3	-111
Nicht angesetzte latente Steueransprüche auf steuerliche Verlustvorträge	45	449
Genutzte Verlustvorträge aus nicht im Vorjahr angesetzten aktiven latenten Steuern	-113	-171
Angesetzte latente Steueransprüche auf steuerliche Verlustvorträge	-329	0
Steuereffekte aus nicht abzugsfähigen Aufwendungen	259	270
Steuersatzunterschiede	-1.927	696
Steuersatzänderungen	-4	-1.421
Steuerfreie Dividendenerträge	54	110
Sonstige steuerfreie Erträge	-120	-825
Steuereffekte aus permanenten Differenzen	90	404
Wertberichtigung von Verlustvorträgen und Steuerguthaben	0	111
Sonstige periodenfremde Steuereffekte	0	658
Übrige	567	-314
Ertragsteueraufwand zum effektiven Ertragsteuersatz von 24,9 % (Vorjahr 28,9 %)	8.046	7.113
In der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesener Ertragsteueraufwand	8.046	7.113

Die Steuersätze der konsolidierten Tochterunternehmen haben sich wie folgt geändert: Die stufenweise Senkung des Körperschaftsteuersatzes in Frankreich auf 15 bis 33 Prozent mit Wirkung 2018 wurde am 27. November 2017 beschlossen. Ab dem Jahr 2019 bis 2022 wird der Körperschaftsteuersatz jeweils auf 15 bis 25 Pro-

zent gesenkt. Im Rahmen des Finance Acts 2016 wurde in United Kingdom die stufenweise Senkung des Körperschaftsteuersatzes auf 19 Prozent (ab 01. April 2017) und 17 Prozent (ab 01. April 2020) beschlossen. In den USA erfolgte im Rahmen der US-Tax-Reform mit Wirkung vom 01. Januar 2018 die Senkung des Körperschaftsteuersatzes auf 21 Prozent.

Latente Steuern

Der Bestand an aktiven und passiven latenten Ertragsteuern setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

KONZERNBILANZ

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Latente Steueransprüche		
Rückstellungen für Pensionen	16.968	15.927
Sonstige Rückstellungen und Schulden	592	511
Vorräte	244	60
Forderungen und Sonstige Vermögenswerte	165	164
Verlustvorrträge und Steuerguthaben	657	207
Sachanlagen	719	536
Sonstige Positionen	123	446
	19.468	17.851
Latente Steuerschulden		
Geschäfts- oder Firmenwert	1.532	1.118
Sachanlagen	10.767	8.075
Vorräte	4.945	3.480
Forderungen und Sonstige Vermögenswerte	888	1.085
Sonstige Rückstellungen und Schulden	167	121
Sonstige Positionen	412	92
	18.711	13.971
Verrechnung	-8.896	-7.648
Latente Ertragsteueransprüche	10.572	10.203
Latente Ertragsteuerschulden	-9.816	-6.323
Netto-Bilanzposition	756	3.880

Die Netto-Bilanzposition latenter Steuerpositionen hat sich wie folgt entwickelt:

in TEUR	2018	2017
Periodenanfang 01. Januar	3.880	4.491
Ertragsteueraufwand (Vorjahr -ertrag)	-3.456	966
Direkt im Eigenkapital erfasst (Gesamtergebnis)	618	-1.900
Währungsumrechnung	-286	323
Periodenende 31. Dezember	756	3.880

Zum Bilanzstichtag liegen Verlustvorrträge in Höhe von 2.267 TEUR (Vorjahr 5.843 TEUR) vor. Hierauf wurden auf Verlustvorrträge von 1.530 TEUR (Vorjahr 1.970 TEUR) aktive latente Steuern in Höhe von 438 TEUR (Vorjahr 414 TEUR) gebildet. Darüber hinaus wurden keine latenten Steuererstattungsansprüche gebildet, da diese Verluste nicht zur Verrechnung mit dem zu versteuernden Ergebnis anderer Konzernunternehmen verwendet werden dürfen.

Verfallsdatum der steuerlichen Verlustvorrträge:

in TEUR	2018	2017
Zwischen 3 und 20 Jahren	738	1.271
	738	1.271

Im folgenden Geschäftsjahr wird mit der Realisierung von aktiven latenten Steuern in Höhe von etwa 77 TEUR (Vorjahr 30 TEUR) gerechnet.

[15] ERGEBNIS JE AKTIE

Bei der Berechnung des unverwässerten Ergebnisses je Aktie wird das den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnende Ergebnis durch die gewichtete durchschnittliche Anzahl an während des Jahres sich im Umlauf befindlicher Stammaktien geteilt. Es liegen in der Berichtsperiode als auch in der Vorjahresperiode keine Verwässerungseffekte vor.

Die folgende Tabelle enthält die bei der Berechnung der unverwässerten und verwässerten Ergebnisse je Aktie zugrunde gelegten Beträge:

in TEUR bzw. 1.000 Stück	2018	2017
Den Inhabern von Stammaktien des Mutterunternehmens zuzurechnendes Ergebnis	24.146	17.446
Gewichtete durchschnittliche Anzahl an Stammaktien (ohne eigene Anteile) zur Berechnung des unverwässerten Ergebnisses je Aktie	600	600
Verwässerungseffekte	0	0
Gewichtete durchschnittliche Anzahl an Stammaktien (ohne eigene Anteile) zur Berechnung des verwässerten Ergebnisses je Aktie	600	600
Unverwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)	40,24	29,08
Verwässertes Ergebnis je Aktie (in EUR)	40,24	29,08

In der Zeit zwischen dem Bilanzstichtag und der Aufstellung des Konzernabschlusses haben keine Transaktionen mit Stammaktien stattgefunden.

[16] GEZAHLTE UND VORGESCHLAGENE DIVIDENDEN

Während des Geschäftsjahres wurde eine Dividende auf die Stammaktien des Mutterunternehmens in Höhe von 12,00 Euro (Vorjahr 12,00 Euro) je Aktie beschlossen und ausgeschüttet. Die Ausschüttung belief sich im Geschäftsjahr auf insgesamt 7.200 TEUR (Vorjahr 7.200 TEUR). Der Hauptversammlung wird eine Dividende in Höhe von 14,00 Euro je Aktie zur Genehmigung vorgeschlagen. Die vorgeschlagene Gesamtdividende ist am Bilanzstichtag nicht als Schuld erfasst. Dies entspräche einer Ausschüttung in Höhe von 8.400 TEUR (Vorjahr 7.200 TEUR).

ERLÄUTERUNGEN ZUR KONZERNBILANZ

[17] IMMATERIELLE VERMÖGENSWERTE

31. DEZEMBER 2018

in TEUR	Patente und Lizenzen	Kunden- stamm	Geschäfts-/ Firmen- wert	Summe
Stand 01. Januar 2018 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	1.633	3.147	24.604	29.384
Zugänge	304	0	0	304
Zugänge aus Unternehmenszusammenschlüssen	2.854	2.301	4.304	9.459
Umbuchung	48	0	0	48
Abgänge	0	0	0	0
Abschreibungen des Geschäftsjahres	-689	-934	0	-1.623
Effekte aus Wechselkursänderungen	55	176	1.257	1.488
Stand 31. Dezember 2018 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	4.205	4.690	30.165	39.060
Stand 01. Januar 2018				
Anschaffungs-/Herstellungskosten	8.837	6.631	25.320	40.788
Kumulierte Abschreibungen	-7.204	-3.484	-716	-11.404
Buchwert	1.633	3.147	24.604	29.384
Stand 31. Dezember 2018				
Anschaffungs-/Herstellungskosten	12.113	9.303	30.881	52.297
Kumulierte Abschreibungen	-7.908	-4.613	-716	-13.237
Buchwert	4.205	4.690	30.165	39.060

Die Geschäfts- und Firmenwerte setzen sich wie folgt zusammen:

in TEUR	31.12.2017	Zu-/Abgänge	Abschreibung	Wechselkursänderung	31.12.2018
Boltaron Inc., USA	22.283	0	0	1.057	23.340
SIMONA AMERICA Inc./Laminations Inc., USA	2.178	0	0	92	2.270
SIMONA PMC, LLC, USA	0	4.304	0	108	4.412
Sonstige	143	0	0	0	143
	24.604	4.304	0	1.257	30.165

Patente und Lizenzen werden analog zum Vorjahr planmäßig über ihre wirtschaftliche Nutzungsdauer von drei bis fünf Jahren, Kundenbeziehungen werden über eine wirtschaftliche Nutzungsdauer von fünf bis zehn Jahren linear abgeschrieben. Der Restbuchwert der aus den Akquisitionen resultierenden Kundenbeziehungen beträgt:

31.12.2018	Restbuchwert in TEUR	verbleibender Armortisationszeitraum
Boltaron Inc., USA	1.997	2 Jahre
SIMONA AMERICA Inc./Laminations Inc., USA	411	5 Jahre
SIMONA PMC, LLC, USA	2.282	14 Jahre
Summe	4.690	

31.12.2017	Restbuchwert in TEUR	verbleibender Armortisationszeitraum
Boltaron Inc., USA	2.755	3 Jahre
SIMONA AMERICA Inc./Laminations Inc., USA	392	6 Jahre
Summe	3.147	

Wertminderung des Geschäfts- oder Firmenwertes

Der Konzern führt im vierten Quartal die verpflichtende jährliche Wertminderungsprüfung der wesentlichen Geschäfts- oder Firmenwerte mit der unter Anhangangabe [5] „Wertminderung von Vermögenswerten“ dargestellten Vorgehensweise durch. Im Rahmen der Wertminderungsprüfung des Berichtsjahres für die zahlungsmittelgenerierenden Einheiten (ZGE) wurden die erzielbaren Beträge auf Basis des Nutzungswertes höher eingeschätzt als die Buchwerte. Aus der Durchführung der Wertminderungsprüfung im Berichtsjahr ergab sich kein außerplanmäßiger Abschreibungsbedarf.

Die grundlegenden Annahmen der Wertminderungsprüfung basieren im Wesentlichen auf den angenommenen Wachstumsraten der Märkte sowie der konzerninternen Einschätzung der betreffenden Verkaufs- und Einkaufsabteilungen. Die Annahmen im Berichtsjahr basieren auf den in der nachfolgenden Tabelle aufgeführten Parametern. Die Prognose der Zahlungsströme bezieht sich auf einen Zeitraum von vier Jahren und geht danach über in eine ewige Rente.

Boltaron Inc./SIMONA PMC, LLC

Für die Wertminderungsprüfung der Boltaron Inc. und SIMONA PMC, LLC wurden folgende Parameter zugrunde gelegt: Planungszeitraum von vier Jahren, Umsatzwachstum, EBITDA-Marge sowie Abzinsungssatz nach Ende des Planungszeitraumes. Eine Erhöhung oder Verminderung des Abzinsungssatzes um plus 0,5 Prozent bzw. minus 0,5 Prozent führt zu keiner Wertminderung des Geschäfts- oder Firmenwertes. Auch bei einer nicht zu erwarteten Reduzierung der Annahmen würde sich kein Abwertungsbedarf ergeben.

		31.12.2018	31.12.2017
SIMONA AMERICA Inc./ Laminations Inc.			
Umsatzwachstum Planungszeitraum	%	2,9 – 3,0	2,9 – 10,3
EBITDA-Marge Planungszeitraum	%	9,8 – 10,0	8,1 – 8,2
Dauer Planungszeitraum	Jahre	4	4
Umsatzwachstum nach Ende Planungszeitraum	%	1,9	1,8
EBITDA-Marge nach Ende Planungszeitraum	%	7,5	7,5
Abzinsungssatz nach Ende Planungszeitraum	%	7,9	8,8
Buchwert Geschäfts-/Firmenwert	TEUR	2.270	2.178
Erzielbarer Betrag (Nutzungswert der CGU), der den Buchwert übersteigt	TEUR	15.459	6.225
Abwertungsbedarf	TEUR	–	–

Der Nutzungswert der CGU SIMONA AMERICA Inc./Laminations Inc. würde jeweils den Buchwerten entsprechen, wenn folgende Schlüsselannahmen im Berichtsjahr einzeln wie folgt geändert werden würden:

31.12.2018

		von	zu
Umsatzwachstum Planungszeitraum	%	2,9 – 3,0	–7,6 – 3,8
EBITDA-Marge Planungszeitraum	%	9,8 – 10,0	–0,1 – 0,2
Abzinsungssatz	%	7,0	10,6
Wachstum der ewigen Rente	%	1,9	–3,2

31.12.2017

		von	zu
Umsatzwachstum Planungszeitraum	%	2,9 – 3,0	1,3 – 4,2
EBITDA-Marge Planungszeitraum	%	8,1 – 8,2	1,6 – 2,5
Abzinsungssatz	%	6,4	8,7
Wachstum der ewigen Rente	%	1,8	–1,1

31. DEZEMBER 2017

in TEUR	Patente und Lizenzen	Kundenstamm	Geschäfts-/Firmenwert	Summe
Stand 01. Januar 2017 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	1.386	4.550	27.941	33.877
Zugänge	810	0	0	810
Umbuchung	104	0	0	104
Abgänge	–138	0	0	–138
Abschreibungen des Geschäftsjahres	–627	–905	0	–1.532
Umbuchung Abschreibung	0	0	0	0
Effekte aus Wechselkursänderungen	98	–498	–3.337	–3.737

Stand 31. Dezember 2017 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	1.633	3.147	24.604	29.384
Stand 01. Januar 2017				
Anschaffungs-/Herstellungskosten	8.131	7.545	28.657	44.333
Kumulierte Abschreibungen	–6.745	–2.995	–716	–10.456
Buchwert	1.386	4.550	27.941	33.877
Stand 31. Dezember 2017				
Anschaffungs-/Herstellungskosten	8.837	6.631	25.320	40.788
Kumulierte Abschreibungen	–7.204	–3.484	–716	–11.404
Buchwert	1.633	3.147	24.604	29.384

[18] SACHANLAGEN**31. DEZEMBER 2018**

in TEUR	Grundstücke und Gebäude	Technische Anlagen, Betriebs-/Geschäftsausstattung	Anzahlungen und Anlagen im Bau	Summe
Stand 01. Januar 2018 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	41.448	65.240	7.751	114.439
Zugänge	90	842	15.969	16.901
Zugänge aus Unternehmenszusammenschlüssen	3.797	6.761	262	10.820
Umbuchung	485	12.814	–13.347	–48
Abgänge	–8	–2.317	–408	–2.733
Abschreibungen des Geschäftsjahres	–2.178	–11.335	0	–13.513
Effekte aus Wechselkursänderungen	551	2.561	91	3.203
Stand 31. Dezember 2018 (Anschaffungs-/Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschreibungen und Wertminderungen)	44.185	74.566	10.318	129.069

Stand 01. Januar 2018				
Anschaffungs-/ Herstellungskosten	81.252	247.491	7.751	336.494
Kumulierte Abschreibungen und Wertminderungen	-39.804	-182.251	0	-222.055
Buchwert	41.448	65.240	7.751	114.439
Stand 31. Dezember 2018				
Anschaffungs-/ Herstellungskosten	86.211	268.151	10.318	364.680
Kumulierte Abschreibungen und Wertminderungen	-42.026	-193.585	0	-235.611
Buchwert	44.185	74.566	10.318	129.069

Geleistete Anzahlungen (7.520 TEUR) und Anlagen im Bau (2.798 TEUR) betreffen insbesondere die Erweiterungsinvestitionen an den Standorten Kirn und Ringsheim, Deutschland sowie Investitionsvorhaben an den Standorten in den USA und China.

31. DEZEMBER 2017

in TEUR	Grund- stücke und Gebäude	Technische Anlagen, Betriebs-/ Geschäfts- ausstattung	Anzah- lungen und Anlagen im Bau	Summe
Stand 01. Januar 2017 (Anschaffungs-/ Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschrei- bungen und Wert- minderungen)	41.022	64.048	11.620	116.690
Zugänge	146	4.662	10.473	15.281
Umbuchung	3.812	9.458	-13.374	-104
Abgänge	-14	-318	0	-332
Abschreibungen des Geschäftsjahres	-2.049	-10.829	0	-12.878
Umbuchung Abschreibungen	-3	0	0	-3
Effekte aus Wechsel- kursänderungen	-1.466	-1.781	-968	-4.215
Stand 31. Dezember 2017 (Anschaffungs-/ Herstellungskosten unter Berücksichtigung der kumulierten Abschrei- bungen und Wert- minderungen)	41.448	65.240	7.751	114.439

Stand 01. Januar 2017				
Anschaffungs-/ Herstellungskosten	79.055	240.669	11.620	331.344
Kumulierte Abschrei- bungen und Wertminde- rungen	-38.033	-176.621	0	-214.654
Buchwert	41.022	64.048	11.620	116.690
Stand 31. Dezember 2017				
Anschaffungs-/ Herstellungskosten	81.252	247.491	7.751	336.494
Kumulierte Abschrei- bungen und Wertminde- rungen	-39.804	-182.251	0	-222.055
Buchwert	41.448	65.240	7.751	114.439

Die Nutzungsdauer der Sachanlagen wurde wie folgt geschätzt:

Gebäude	20 – 40 Jahre
Technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5 – 20 Jahre

[19] AT EQUITY BILANZIERTER BETEILIGUNGEN

Die Position umfasst die als assoziierte Unternehmen einbezogenen Gesellschaften. Der Beteiligungsansatz der CARTIERWILSON, LLC, die als Verkaufsrepräsentant auf Kommissionsbasis Produkte der US-Tochtergesellschaften in den USA verkauft, beträgt 717 TEUR (Vorjahr 483 TEUR). Der Beteiligungsansatz der Sandusky Technologies LLC, beträgt 232 TEUR. Die Gesellschaft ist im Bereich Thermoforming von Kunststoffprodukten tätig. Das Ergebnis aus at Equity bilanzierten Beteiligungen beträgt insgesamt 413 TEUR (Vorjahr 190 TEUR).

ASSOZIIERTE UNTERNEHMEN

	Anteil am Kapital in %
CARTIERWILSON, LLC, Marietta, USA	25,0
Sandusky Technologies LLC, Fremont, USA	25,0

[20] VORRÄTE

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	33.987	28.641
Unfertige Erzeugnisse	737	657
Fertige Erzeugnisse und Waren	56.533	48.077
Anzahlungen auf Vorräte	1.098	581
	92.355	77.956

Der im Materialaufwand erfasste Betrag der Wertminderungen von Vorräten ist im Berichtsjahr um 725 TEUR auf 7.675 TEUR im Vorjahresvergleich gestiegen; davon wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf den Nettoveräußerungswert der Fertigerzeugnisse in Höhe von 656 TEUR vorgenommen (Vorjahr 203 TEUR).

[21] FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus dem Produktverkauf an Kunden im Rahmen des operativen Geschäftsmodells. Die Posten haben hauptsächlich eine Fälligkeit von 30 bis 90 Tagen. Sie werden beim erstmaligen Ansatz mit dem Betrag der unbedingten Gegenleistung erfasst und mit dem Ziel gehalten, den vertraglichen Cashflow zu vereinnahmen. Danach werden sie zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Bruttobuchwert	66.467	58.887
Davon in den folgenden Zeitbändern überfällig		
Nicht überfällig	57.029	47.603
Bis zu 30 Tage	5.995	7.618
Zwischen 31 und 60 Tagen	1.331	1.677
Zwischen 61 und 90 Tagen	467	654
Mehr als 91 Tage	1.645	1.335

Die Wertminderungsaufwendungen auf finanzielle Vermögenswerte betreffen ausschließlich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und haben sich wie folgt entwickelt:

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
31. Dezember (gemäß IAS 39 ermittelt)	2.426	2.229
Rückwirkend über den Eröffnungsbilanzwert der Gewinnrücklagen angepasste Beträge	483	0
01. Januar 2018 (gemäß IFRS 9 ermittelt)	2.909	2.229
Kursdifferenzen	-83	-36
Erhöhung der Wertminderung im Geschäftsjahr (im Gewinn und Verlust erfasst)	229	342
Als uneinbringlich abgeschrieben	-291	-77
Nicht in Anspruch genommen und aufgelöst	-314	-32
31. Dezember	2.450	2.426
Nettobuchwert	64.017	56.461
ERWARTETE VERLUSTQUOTE		
in Prozent	31.12.2018	31.12.2017
Länderrisiken	0,0 - 22,4	-
Branchenrisiken	0,45 - 3,0	-

Hinsichtlich des weder wertgeminderten noch überfälligen Bestands an Kundenforderungen deuten zum Abschlussstichtag keine Anzeichen darauf hin, dass die Kunden ihren Zahlungsverpflichtungen nicht nachkommen werden.

Die folgende Tabelle enthält die Aufwendungen für die vollständige Ausbuchung bzw. die Erträge aus dem Eingang auf ausgebuchte Kundenforderungen. Die Aufwendungen für die Ausbuchung von Kundenforderungen werden dargestellt unter den Sonstigen Aufwendungen, die Erträge aus dem Eingang auf ausgebuchte Kundenforderungen unter den Sonstigen Erträgen.

in TEUR	2018	2017
Aufwendungen für die vollständige Ausbuchung von Kundenforderungen	171	105
Erträge aus dem Eingang auf ausgebuchte Kundenforderungen	20	28

[22] SONSTIGE VERMÖGENSWERTE UND ERTRAGSTEUERFORDERUNGEN

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Forderungen aus Umsatzsteuer	3.567	1.722
Geleistete Anzahlungen	250	238
Vorauszahlungen für künftige Perioden	1.071	755
Forderungen aus Energiesteuer	646	697
Sonstige Forderungen	874	793
	6.408	4.204

Die Sonstigen Vermögenswerte sind am Abschlussstichtag weder wertgemindert, noch befinden sie sich im Zahlungsverzug.

Die Ertragsteuerforderungen betragen 4.235 TEUR (Vorjahr 1.259 TEUR) und betreffen überwiegend die Segmente Europa und Amerika.

[23] ZUR VERÄUSSERUNG GEHALTENE VERMÖGENSWERTE

Zum Bilanzstichtag waren wie im Vorjahr keine zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerte auszuweisen.

[24] ZAHLUNGSMITTEL UND ZAHLUNGSMITTELÄQUIVALENTE

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenbestand	52.483	68.022
	52.483	68.022

Guthaben bei Kreditinstituten werden mit variablen Zinssätzen für täglich kündbare Einlagen verzinst. Außer den gesetzlichen lokalen Verwendungsbeschränkungen für die Tochtergesellschaften in China sind keine weiteren bekannt. Zum Bilanzstichtag betragen die Zahlungsmittel der chinesischen Gesellschaften 1.429 TEUR (Vorjahr 1.304 TEUR).

Zum 31. Dezember 2018 verfügte der Konzern über nicht in Anspruch genommene Kreditlinien in Höhe von 16.975 TEUR (Vorjahr 18.643 TEUR).

[25] EIGENKAPITAL

Die Entwicklung des Eigenkapitals mit seinen Veränderungen wird in der Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung dargestellt.

Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital der SIMONA AG zum 31.12.2018 ist in 600.000 Stückaktien eingeteilt. Dabei handelt es sich um Inhaberstammaktien. Jede Stückaktie entspricht rechnerisch einem Anteil am Grundkapital von jeweils 25,83 EUR. Die Stammaktien sind ausgegeben und vollständig eingezahlt.

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Grundkapital	15.500	15.500
Gezeichnetes Kapital	15.500	15.500

Die SIMONA AG hält wie im Vorjahr keine eigenen Anteile.

Kapitalrücklage

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Agio aus der Ausgabe von Aktien	15.274	15.274
Kapitalrücklage	15.274	15.274

Die Kapitalrücklage enthält das Agio aus der Ausgabe von Aktien der SIMONA AG. Im Berichtsjahr fand keine Erhöhung der Kapitalrücklage statt.

Sonstige Rücklagen

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Währungseffekte	8.956	5.677
Sonstige Rücklagen	8.956	5.677

Die Sonstigen Rücklagen enthalten Währungseffekte aus der Erfassung von Differenzen aufgrund der Umrechnung der Abschlüsse ausländischer Tochterunternehmen sowie im Eigenkapital erfasste Währungseffekte aus der Umrechnung von Nettoinvestitionen in ausländische Tochtergesellschaften.

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Differenzen aus der Fremdwährungsumrechnung Abschlüsse Tochtergesellschaften	2.858	-6.124
Differenzen aus der Fremdwährungsumrechnung Net Investments	589	-1.358
Differenzen aus der Fremdwährungsumrechnung	3.447	-7.482
Latente Steuern aus der Fremdwährungsumrechnung	-169	804
Währungsdifferenzen	3.278	-6.678

Nicht beherrschende Anteile

Die Position betrifft ausschließlich außenstehende Gesellschafter der DEHOPLAST POLSKA Sp. z o.o., Kwidzyn, Polen. Die nicht beherrschenden Eigentumsanteile entsprechen den Stimmrechten und betragen 49 Prozent. Es liegen keine Verfügungsbeschränkungen vor, Zugang seitens der SIMONA AG zu Vermögenswerten dieser Tochtergesellschaft zu erlangen oder diese zu verwenden und Verbindlichkeiten zu erfüllen. Die Umsatzerlöse dieser Gesellschaft betragen im Berichtsjahr 3.055 TEUR (Vorjahr 2.382 TEUR). Die Ausschüttung belief sich im Geschäftsjahr auf insgesamt 41 TEUR (Vorjahr 41 TEUR). Die Bilanzsumme der Gesellschaft beträgt 1.377 TEUR und setzt sich im Wesentlichen aus kurzfristigen Vermögenswerten (1.362 TEUR) und kurzfristigen Schulden (619 TEUR) zusammen.

[26] FINANZSCHULDEN UND SONSTIGE FINANZIELLE SCHULDEN

Die Finanzschulden setzen sich zusammen aus:

in TEUR	Fälligkeit	31.12.2018	31.12.2017
Langfristige Finanzschulden			
Anteilige Bankdarlehen über 26.229 TEUR (Nominalbetrag), nach dem 31.12.2019 fällige Tilgungen	2020 - 2025	15.280	18.705
		15.280	18.705
Kurzfristige Finanzschulden			
Anteilige Bankdarlehen über 26.229 TEUR (Nominalbetrag), bis zum 31.12.2019 fällige Tilgungen	01/2019-12/2019	3.425	3.425
		3.425	3.425

Für die Verzinsung der Bankdarlehen, bestehend aus KfW-Fördermitteln, sind feste Zinssätze zwischen 1,8 Prozent und 2,1 Prozent vereinbart. Die Zinsberechnung erfolgt entweder auf den Nominal- oder den Restbetrag des Darlehens. Die auf Basis des EONIA (Euro Over Night Index Average) variabel verzinsten Kontokorrentkreditlinie der SIMONA AG wurde wie im Vorjahr nicht genutzt.

Die Sonstigen finanziellen Schulden setzen sich zusammen aus:

in TEUR	Fälligkeit	31.12.2018	31.12.2017
Langfristige Sonstige finanzielle Schulden			
Übrige	sofort	59	231
		59	231
Kurzfristige Sonstige finanzielle Schulden			
Kreditorische Debitoren	sofort	2.119	1.764
		2.119	1.764

[27] PENSIONEN

Den meisten Beschäftigten der SIMONA AG, der SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG sowie der SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG stehen über die abgeschlossenen Pensionspläne Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses zu. Es handelt sich sowohl für die tariflich Beschäftigten als auch die leitenden Angestellten, einschließlich Vorstand und ehemaliger Vorstandsmitglieder, um Endgehaltspläne. Bei den Leistungen handelt es sich um Alters-, Hinterbliebenen- und Invalidenversicherung.

Um die mit den leistungsorientierten Plänen verbundenen Risiken, insbesondere Langlebigkeit, Inflations- und Gehaltssteigerungen, zu vermindern, hat SIMONA für Beschäftigte mit Eintrittsdatum am oder nach dem 01.01.2009 mischfinanzierte beitragsorientierte Pläne eingeführt.

Die zugrunde gelegten Gutachten wurden mit Datum vom 10. Januar 2019 erstellt.

Es werden mit Ausnahme der Leistungen an die SIMONA Sozialwerk GmbH keine Beiträge an Fonds geleistet, siehe Anhangangabe [28].

In den folgenden Tabellen werden die Bestandteile der in der Gewinn- und Verlustrechnung des Konzerns erfassten Aufwendungen für Versorgungsleistungen und die in der Konzernbilanz für die jeweiligen Pläne angesetzten Beträge dargestellt.

Änderungen der Schuld der leistungsorientierten Verpflichtungen (DBO) stellen sich wie folgt dar:

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
DBO zu Beginn des Berichtszeitraums	65.424	67.867
Dienstzeitaufwand	1.722	1.792
Zinsaufwand	1.161	1.204
Neubewertung		
Versicherungsmathematische Gewinne/Verluste	-6.255	-3.816
aufgrund der Änderung von finanziellen Annahmen	-1.121	0
aufgrund der Änderung von demografischen Annahmen	-5.214	0
aus Bestandsänderungen	80	-3.816
Gezahlte Leistungen	-1.540	-1.623
DBO zum Ende des Berichtszeitraums	60.512	65.424
Davon als langfristige Schuld	58.857	63.829
Davon als kurzfristige Schuld	1.655	1.595

Der Konzern rechnet für das Geschäftsjahr 2019 mit Leistungszahlungen aus den leistungsorientierten Pensionsplänen in Höhe von insgesamt 1.655 TEUR (Vorjahr 1.595 TEUR).

Nachfolgend werden die Grundannahmen zur Ermittlung der Pensionsverpflichtungen dargestellt:

Parameter	31.12.2018	31.12.2017
Abzinsungssatz	1,90 %	1,80 %
Gehaltssteigerung	2,50 %	2,50 %
Rentensteigerung	1,87 %	1,87 %
Sterblichkeit (Richttafeln von Prof. Dr. K. Heubeck)	2018 G	2005 G

Eine Veränderung der oben genannten, für die Ermittlung der DBO zum 31.12.2018 verwendeten Grundannahmen von jeweils einem halben Prozentpunkt würde die DBO folgendermaßen erhöhen beziehungsweise vermindern und wurde auf Basis der Projected-Unit-Credit-Methode sowie der genannten Parameter bzw. Bandbreiten durchgeführt:

Parameter	Veränderung der DBO bei Parameteränderungen um einen halben Prozentpunkt per 31.12.2018 in TEUR (Vorjahr)	
	Erhöhung	Verminderung
Abzinsungssatz	-5.165 (-5.760)	5.934 (6.638)
Gehaltssteigerung	1.168 (1.319)	-1.108 (-1.249)
Rentensteigerung	4.212 (4.692)	-3.803 (-4.229)

Aus dem Rückgang der Sterblichkeitsraten von 10% resultiert eine Erhöhung der Lebenserwartung abhängig vom individuellen Alter jedes Begünstigten. Die DBO zum 31.12.2018 würde sich infolge einer 10%igen Senkung der Sterblichkeitsraten um 2.135 TEUR (Vorjahr 2.249 TEUR) erhöhen; und um -1.893 TEUR (Vorjahr -1.999 TEUR) vermindern bei einer 10%igen Erhöhung der Sterblichkeitsrate.

Die durchschnittlich gewichtete Laufzeit der DBO der leistungsorientierten Pensionspläne beträgt 18,3 Jahre (Vorjahr 18,8 Jahre).

[28] SOZIALWERKE

Die SIMONA Sozialwerk GmbH ist ein langfristig ausgelegter Fonds zur Erfüllung von Leistungen an Arbeitnehmer im Sinne von IAS 19.8. Laut der Satzung der Gesellschaft ist der einzige Zweck der Gesellschaft, die Altersversorgung der ehemaligen Beschäftigten der SIMONA AG sowie deren Angehöriger sicherzustellen. Sowohl das Vermögen der Gesellschaft als auch alle Erträge aus diesem Vermögen stehen während des Bestehens der Gesellschaft sowie im Liquidations- und Insolvenzfall ausschließlich den Rentenbegünstigten zu. Die SIMONA AG hat auf das Vermögen der SIMONA Sozialwerk GmbH keine Zugriffsrechte. Im Falle der Auflösung der Gesellschaft ist das Gesellschaftsvermögen entweder den Leistungsempfängern zuzuwenden oder für die zukünftige Leistung an die Leistungsempfänger sicherzustellen. Damit besteht auch im Falle einer Insolvenz der SIMONA AG kein Anspruch der Insolvenzgläubiger auf das Vermögen der SIMONA Sozialwerk GmbH.

Das Gesellschaftsvermögen der SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH steht ausschließlich für die Versorgungszwecke der SIMONA Sozialwerk GmbH zur Verfügung.

Bei den abgeschlossenen Plänen der SIMONA Sozialwerk GmbH handelt es sich sowohl für die tariflich Beschäftigten als auch die leitenden Angestellten um Endgehaltspläne. Mit den leistungsorientierten Plänen sind insbesondere Risiken wie Langlebigkeit, Inflations- sowie Gehaltssteigerungen verbunden.

Die Dotierung der SIMONA Sozialwerk GmbH erfolgt unter Beachtung der steuerrechtlichen Vorschriften.

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
DBO zu Beginn des Berichtszeitraums	80.312	76.512
Dienstzeitaufwand	2.853	2.934
Zinsaufwand	1.431	1.364
Neubewertung		
Versicherungsmathematische Gewinne/Verluste	4.226	807
aufgrund der Änderung von finanziellen Annahmen	-1.925	0
aufgrund der Änderung von demografischen Annahmen	5.003	0
aus Bestandsänderungen	1.148	807
Gezahlte Leistungen	-1.394	-1.305
DBO zum Ende des Berichtszeitraums	87.428	80.312
Beizulegender Zeitwert des Planvermögens zum Jahresanfang	46.566	41.046
Erträge aus dem Planvermögen	826	727
Neubewertung	-4.076	6.098
Gezahlte Leistungen	-1.394	-1.305
Beizulegender Zeitwert des Planvermögens zum Jahresende	41.922	46.566
Unterdeckung	-45.506	-33.746

Der Konzern rechnet für das Geschäftsjahr 2019 mit Leistungszahlungen aus den leistungsorientierten mittelbaren Pensionsplänen in Höhe von insgesamt 1.574 TEUR (Vorjahr 1.468 TEUR).

Zu den Grundannahmen zur Ermittlung der Pensionsverpflichtungen verweisen wir auf die Ausführungen in der Anhangangabe [27].

Eine Überdeckung des Planvermögens wird nicht im Konzernabschluss der SIMONA AG ausgewiesen, weil die SIMONA AG keinerlei Verfügungsmacht über dieses Vermögen hat, sondern dieses entsprechend der Definition von Planvermögen nach IAS 19.8 ausschließlich für Zwecke der begünstigten Rentenempfänger verwendet werden kann.

Die Änderung der Unterdeckung zum 31. Dezember 2018 resultiert im Wesentlichen aus der im Geschäftsjahr erfolgten Neubewertung aufgrund der Wertminderung des Planvermögens.

Eine Veränderung der oben genannten, für die Ermittlung der DBO zum 31.12.2018 verwendeten Grundannahmen von jeweils einem halben Prozentpunkt würde die DBO folgendermaßen erhöhen beziehungsweise vermindern; siehe auch Anhangangabe [27]:

Parameter	Veränderung der DBO bei Parameteränderungen um einen halben Prozentpunkt per 31.12.2018 in TEUR (Vorjahr)	
	Erhöhung	Verminderung
Abzinsungssatz	-8.780 (-8.143)	10.263 (9.530)
Gehaltssteigerung	3.239 (2.944)	-2.971 (-2.714)
Rentensteigerung	6.173 (5.750)	-5.605 (-5.215)

Aus dem Rückgang der Sterblichkeitsraten von 10% resultiert eine Erhöhung der Lebenserwartung abhängig vom individuellen Alter jedes Begünstigten. Die DBO zum 31.12.2018 würde sich infolge einer 10%igen Senkung der Sterblichkeitsraten um 3.214 TEUR (Vorjahr 2.922 TEUR) erhöhen; und um -2.861 TEUR (Vorjahr -2.606 TEUR) vermindern bei einer 10%igen Erhöhung der Sterblichkeitsrate.

Die Zusammensetzung des Planvermögens stellt sich wie folgt dar:

BEIZULEGENDER ZEITWERT ZUM

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Vermögenskategorie		
Aktien an der SIMONA AG	29.400	32.940
Schuldscheindarlehen	2.929	2.962
Festgeldanlagen	2.743	2.673
Investmentfonds	5.774	6.795
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.076	1.196
Summe Planvermögen	41.922	46.566

Die Aktien an der SIMONA AG und die Anteile an Investmentfonds werden an einem aktiven Markt notiert. Eine Risikokonzentration besteht in Bezug auf die Aktien an der SIMONA AG.

Die durchschnittlich gewichtete Laufzeit der DBO der leistungsorientierten Pensionspläne der SIMONA Sozialwerk GmbH beträgt 21,6 Jahre (Vorjahr 21,8 Jahre).

Die in der Bilanz passivierte Schuld für diesen Pensionsplan entwickelt sich wie folgt:

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Schuld zu Beginn des Berichtszeitraums	33.746	35.466
Dienstzeitaufwand	2.853	2.934
Netto-Zinsaufwand	606	637
Neubewertung Versicherungsmathematische Gewinne/Verluste		
aufgrund der Änderung von finanziellen Annahmen	4.226	807
aufgrund der Änderung von demografischen Annahmen	-1.925	0
aus Bestandsänderungen	5.003	0
Neubewertung aus Planvermögen	1.148	807
	4.075	-6.098
Schuld zum Ende des Berichtszeitraumes	45.506	33.746

[29] SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN

in TEUR	Mitarbeiter- bezogene Ver- pflichtungen	Garantien	Sonstige	Summe
Stand				
01. Januar 2018	1.055	3.991	344	5.390
Zuführung	214	121	298	633
Inanspruchnahme	33	0	0	33
Auflösung	0	187	0	187
Währungsdifferenzen	0	66	16	82
Zinseffekt	15	6	0	20
Umgliederung in andere Bilanzposten	0	-55	-376	-430
Stand				
31. Dezember 2018	1.251	3.942	282	5.475
Kurzfristige Rückstellungen	295	1.724	14	2.034
Langfristige Rückstellungen	956	2.218	268	3.441
Stand				
31. Dezember 2018	1.251	3.942	282	5.475

in TEUR	Mitarbeiter- bezogene Ver- pflichtungen	Garantien	Sonstige	Summe
Stand				
01. Januar 2017	1.093	3.117	58	4.268
Zuführung	107	1.245	313	1.665
Inanspruchnahme	159	308	20	487
Auflösung	0	1	2	3
Währungsdifferenzen	0	-62	-5	-67
Zinseffekt	14	0	0	14
Stand				
31. Dezember 2017	1.055	3.991	344	5.390
Kurzfristige Rückstellungen	242	1.343	31	1.616
Langfristige Rückstellungen	813	2.648	313	3.774
Stand				
31. Dezember 2017	1.055	3.991	344	5.390

Mitarbeiterbezogene Rückstellungen beinhalten Verpflichtungen aus der bestehenden Vereinbarung zur Altersteilzeit und Jubiläumsrückstellungen. Die Bewertung der mitarbeiterbezogenen Rückstellungen basiert auf versicherungsmathematischen Werten.

Rückstellungen für Garantien werden für Gewährleistungen aus in vergangenen Jahren verkauften Produkten passiviert. Die Berechnung basiert auf historischen Inanspruchnahmen aus Garantien und Gewährleistungen. Die Ermittlung der Gewährleistungsrückstellungen erfolgt sowohl für laufende, regelmäßig auftretende Gewährleistungsfälle als auch für unregelmäßig eintretende

Einzelfälle, denen das Risiko eines überdurchschnittlichen Schadenvolumens anhaftet.

Für die regelmäßig auftretenden Gewährleistungsfälle wird eine Rückstellung aus Erfahrungswerten über einen als wahrscheinlich eingeschätzten durchschnittlichen Zeitraum der Inanspruchnahme von fünf Jahren ermittelt. Zur Bewertung der Rückstellung werden die tatsächlich entstandenen Aufwendungen für Kundengutschriften aus Gewährleistungsverpflichtungen sowie die damit entstehenden unmittelbaren Kosten zur Bearbeitung der Reklamationen ausgewertet. Bei der Ermittlung wird auf den gewichteten durchschnittlichen Garantieraufwand der letzten fünf Jahre zurückgegriffen.

Der Teil der Gewährleistungsrückstellungen, der für die unregelmäßig eintretenden Einzelfälle ermittelt wird, wird dann passiviert, sobald mit einer Inanspruchnahme zu rechnen, eine Zahlung wahrscheinlich und eine verlässliche Schätzung möglich ist.

Der Teil der Gewährleistungsrückstellung, dessen Inanspruchnahme nicht innerhalb eines Jahres nach dem Bilanzstichtag fällig ist, wird abgezinst.

[30] SONSTIGE SCHULDEN

Die Sonstigen Schulden setzen sich zusammen aus:

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Schulden gegenüber der Belegschaft	9.416	7.337
Schulden im Rahmen der sozialen Sicherheit	1.243	1.351
Schulden aus Gutschriften und Provisionen	1.405	1.595
Schulden aus Steuern	685	1.175
Übrige	2.968	3.146
	15.717	14.604

[31] KAPITALFLUSSRECHNUNG

Die Kapitalflussrechnung zeigt, wie sich der Finanzmittelfonds durch Mittelzu- und -abflüsse während des Geschäftsjahres verändert. Entsprechend IAS 7 wird zwischen Zahlungsströmen aus der operativen Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie der Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Der Finanzmittelfonds setzt sich aus Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten zum 31. Dezember wie folgt zusammen:

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	52.483	68.022
	52.483	68.022

Die Einflüsse von Wechselkursbedingten Änderungen des Finanzmittelfonds betragen im Konzern 382 TEUR (Vorjahr -1.139 TEUR).

Die Zahlungsströme aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit werden direkt, d. h. zahlungsbezogen abgebildet. Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit wird indirekt ausgehend vom Ergebnis vor Steuern, d. h. über Veränderungen der operativen Posten der Konzernbilanz ohne akquisitions- und währungsbedingte Veränderungen ermittelt.

[32] ANGABEN ÜBER BEZIEHUNGEN ZU NAHESTEHENDEN UNTERNEHMEN UND PERSONEN

Unternehmen und Personen, die den SIMONA Konzern beherrschen oder einem maßgeblichen Einfluss durch die SIMONA AG unterliegen, sowie assoziierte Unternehmen und Personen einschließlich naher Familienangehöriger und zwischengeschalteter Unternehmen, die einen maßgeblichen Einfluss auf die Finanz- und Geschäftspolitik des SIMONA Konzerns haben, sind nach IAS 24 anzugeben. Als Management in Schlüsselpositionen werden Vorstand und Aufsichtsrat der SIMONA AG angesehen.

Vorstand

- Wolfgang Moyses, Vorstandsvorsitzender, Kirn
- Dirk Möller, stellvertretender Vorstandsvorsitzender, Kirn
- Fredy Hiltmann, Kirn (bis 30.06.2018)
- Dr. Jochen Hauck, Kirn (seit 01.01.2019)

Aufsichtsrat

Dr. Rolf Goessler, Bad Dürkheim

Diplom-Kaufmann

Vorsitzender des Aufsichtsrates

- Mitglied des Aufsichtsrates der J. Engelsmann AG, Ludwigshafen

Roland Frobel, Isernhagen

Stellv. Vorsitzender des Aufsichtsrates

- Mitglied des Aufsichtsrates der GBK Beteiligungen AG, Hannover
- Mitglied des Aufsichtsrates der Hannover 96 GmbH & Co. KGaA, Hannover
- Mitglied des Beirats der Deutsche Bank AG, Region Nord

Dr. Roland Reber, Stuttgart

- Geschäftsführer der Ensinger GmbH, Nufingen

Joachim Trapp, Biberach (bis 31.05.2018)

Volljurist

- Stellv. Vorstandsvorsitzender der Kreissparkasse Biberach, Biberach

Martin Bücher, Biberach (seit 08.06.2018)

- Vorsitzender des Vorstands der Kreissparkasse Biberach, Biberach
- Mitglied des Beirats der BW Global Versicherungsmakler GmbH
- Stellvertretendes Aufsichtsratsmitglied der BW Bank
- Mitglied des Aufsichtsrats der Ochsle Bahn AG

Andy Hohlreiter, Becherbach

Arbeitnehmersvertreter

Markus Stein, Mittelreidenbach

Arbeitnehmersvertreter

Wolfgang Moyses nimmt Aufgaben in Kontrollgremien folgender Unternehmen wahr:

- Kunden-Beiratsmitglied Landesbank Rheinland-Pfalz, Mainz
- Beiratsmitglied CW Brabender Instruments Inc., South Hackensack, USA
- Aufsichtsratsmitglied SURTECO SE, Buttenwiesen-Pfaffenhofen

Wolfgang Moyses nimmt Aufgaben in Kontrollgremien folgender Gesellschaften des SIMONA Konzerns wahr:

- SIMONA S.A.S., Domont
- SIMONA S.r.l. Società UNIPERSONALE, Cologno Monzese (MI)
- SIMONA IBERICA SEMIELABORADOS S.L., Barcelona
- SIMONA UK Ltd., Stafford
- SIMONA POLSKA Sp. z o.o., Breslau
- SIMONA AMERICA Inc., Archbald
- SIMONA PMC, LLC, Findlay
- SIMONA FAR EAST LIMITED, Hongkong
- SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD., Shanghai
- SIMONA ASIA LIMITED, Hongkong
- SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd., Jiangmen

Dirk Möller ist Aktionär (11,64 Prozent der Aktien der SIMONA AG) und Mitglied des Vorstandes der SIMONA AG. Gleichzeitig nimmt Dirk Möller Aufgaben in Kontrollgremien folgender Gesellschaften des SIMONA Konzerns wahr:

- SIMONA S.A.S., Domont
- SIMONA POLSKA Sp. z o.o., Breslau
- SIMONA AMERICA Inc., Archbald
- SIMONA FAR EAST LIMITED, Hongkong
- SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD., Shanghai
- SIMONA ASIA LIMITED, Hongkong
- SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd., Jiangmen

Dr. Roland Reber, Mitglied des Aufsichtsrates der SIMONA AG, ist zudem als Geschäftsführer der Ensinger GmbH, Nufringen, bestellt. Im abgelaufenen Geschäftsjahr fanden Produktverkäufe in Höhe von 3.946 TEUR (Vorjahr 3.710 TEUR) zwischen der SIMONA AG und Gesellschaften der Ensinger-Gruppe statt.

Darüber hinaus haben Unternehmen des SIMONA Konzerns mit Mitgliedern des Vorstandes oder des Aufsichtsrates der SIMONA AG bzw. mit Gesellschaften, in deren Geschäftsführungs- und Aufsichtsgremien diese Personen vertreten sind, keine wesentlichen Geschäfte vorgenommen (Umsätze unterhalb von insgesamt 25 TEUR). Dies gilt auch für nahe Familienangehörige dieses Personenkreises.

Forderungen gegenüber nahe stehenden Unternehmen und Personen betreffen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an die Ensinger Gruppe in Höhe von 792 TEUR (Vorjahr 819 TEUR).

Verbindlichkeiten gegenüber nahe stehenden Unternehmen und Personen betreffen die Vergütung der Mitglieder des Aufsichtsrates der SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018 und betragen 140 TEUR (Vorjahr 140 TEUR). Sonstige ausstehende Salden oder Verpflichtungen gegenüber nahe stehenden Unternehmen und Personen bestehen nicht.

Die SIMONA AG erbringt im Rahmen ihrer normalen Geschäftstätigkeit Leistungen an die in den Konzernabschluss einbezogenen Tochterunternehmen. Umgekehrt erbringen die jeweiligen Konzerngesellschaften im Rahmen ihres Geschäftszweckes auch Leistungen innerhalb des SIMONA Konzerns.

Mit assoziierten Unternehmen bestehen Leistungsbeziehungen auf Kommissionsbasis für den Vertrieb von Produkten in den USA in Höhe von 3.133 TEUR (Vorjahr 2.780 TEUR).

Die Liefer- und Leistungsbeziehungen zwischen den beteiligten Personen bzw. Unternehmen werden zu Marktpreisen- und -bedingungen durchgeführt.

Vergütung der Mitglieder des Vorstandes und des Aufsichtsrates**VORSTANDSVERGÜTUNG NACH IAS 24.17**

in TEUR	2018	2017
Kurzfristig fällige Leistungen		
Fixgehalt und Nebenleistungen	890	924
Jahresbonus	1.064	1.030
	1.954	1.954
Andere langfristig fällige Leistungen	781	529
Gesamtvergütung	2.735	2.483

VERGÜTUNGSANGABE GEM. § 314 ABS. 1 NR. 6 HGB

in TEUR	2018	2017
Erfolgsunabhängige Vergütung		
Fixgehalt und Nebenleistungen	890	924
Erfolgsabhängige Vergütung		
Jahresbonus	1.064	1.030
Vergütung mit langfristiger Anreizwirkung	600	620
Gesamtvergütung	2.554	2.574

Basis der variablen Vorstandsvergütung ist die Ergebnisentwicklung im Konzern sowie ein langfristiges Anreiz Programm (LAP), welches als maßgebliche Performancegröße den durchschnittlichen NOPAT (Net Operating Profit After Taxes) des Konzerns während einer dreijährigen Performanceperiode verwendet. Der erste Performancezeitraum des aktuellen LAP umfasst die Geschäftsjahre 2016–2018, der zweite Performancezeitraum umfasst die Geschäftsjahre 2017–2019 und der dritte Performancezeitraum umfasst die Geschäftsjahre 2018–2020. Die Auszahlung erfolgt nach Feststellung des Konzernabschlusses für das letzte Jahr der jeweiligen Performanceperiode. Mitglieder des Vorstandes erhalten vom Unternehmen keine Zuschüsse zu staatlichen beitragsorientierten Versorgungsplänen, anteilsbasierte Vergütungen oder Kredite.

Für aktive Mitglieder des Vorstandes, frühere Mitglieder des Vorstandes und ihre Hinterbliebenen sind Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses in Höhe von 15.846 TEUR (Vorjahr 16.595 TEUR) zurückgestellt. Die Zuführung zur Rückstellung für aktive Mitglieder des Vorstandes beträgt –685 TEUR (Vorjahr 371 TEUR). Die Pensionsrückstellungen für ehemalige Mitglieder des Vorstandes sind in voller Höhe gebildet und belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 5.575 TEUR (Vorjahr 5.640 TEUR).

Bezüge früherer Vorstandsmitglieder und ihrer Hinterbliebenen betragen 301 TEUR (Vorjahr 420 TEUR).

Die Bezüge des Aufsichtsrates im Konzern beliefen sich im Jahr 2018 auf 162 TEUR (Vorjahr 167 TEUR). Die Vergütung der Aufsichtsratsmitglieder beinhaltet keine variable Komponente. Die Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat erhielten neben ihren Aufsichtsratsbezügen im Geschäftsjahr 2018 Vergütungen in Form von Löhnen und Gehältern einschließlich Altersversorgungs-

ansprüchen für die von ihnen erbrachten Arbeitsleistungen in üblicher Höhe. Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten vom Unternehmen keine anteilsbasierten Vergütungen oder Kredite.

[33] FINANZRISIKOMANAGEMENT**Grundsätze und Zielsetzung des Finanzrisikomanagements**

Der SIMONA Konzern ist international tätig. Teile der Vermögenswerte, Schulden und geplanten Transaktionen sind Risiken ausgesetzt, die sich aus dem Marktrisiko Fremdwährung, dem Marktrisiko Zinssatz sowie Ausfall- und Liquiditätsrisiken ergeben können.

Ziel des Finanzrisikomanagements ist es, die Risiken durch die laufenden operativen und finanzorientierten Transaktionen zu begrenzen.

In Abhängigkeit vom Risiko wird versucht, das Risiko durch derivative Finanzinstrumente und nicht derivative Sicherungsinstrumente zu begrenzen. Alle Sicherungsinstrumente werden ausschließlich zur Sicherung der Cashflows eingesetzt.

Währungsrisiken

Der SIMONA Konzern ist sowohl in seiner operativen Geschäftstätigkeit als auch in seiner Investitions- und Finanzierungstätigkeit Risiken durch Wechselkursschwankungen ausgesetzt. Risiken aus Fremdwährungen werden gesichert, soweit sie wesentliche Zahlungsströme des Konzerns beeinflussen. Ungesichert bleiben Risiken durch Wechselkursschwankungen, die ausschließlich aus der Umrechnung von Vermögenswerten und Schulden in die Berichtswährung des Konzernabschlusses (Euro) herrühren.

Im operativen Bereich wickeln die einzelnen Konzerngesellschaften ihre Geschäftstätigkeit überwiegend in ihrer funktionalen Währung ab. Die Muttergesellschaft steuert im Wesentlichen die Fremdwährungstransaktionen im Konzern und sichert im Treasury innerhalb der festgelegten Bandbreiten ab. Zum Bilanzstichtag werden zur Sicherung der Währungsrisiken aus der operativen Geschäftstätigkeit keine Devisentermingeschäfte und Devisenoptionen eingesetzt. Die Risikokonzentrationen der Währungen ergeben sich im Wesentlichen aus der nachfolgenden Sensitivitätsanalyse.

IFRS 7 verlangt die Darstellung der Risiken durch Sensitivitätsanalysen. Damit werden die Auswirkungen auf das Ergebnis und das Eigenkapital dargestellt, die sich durch die hypothetische Änderung der relevanten Risikovariablen ergeben. Währungskursänderungen können sich bei den originären Finanzinstrumenten ergeben, die außerhalb der abgesicherten Bandbreiten liegen oder die durch Finanzderivate in Form von Devisentermingeschäften oder Devisenoptionen abgesichert sind.

Wenn der Euro gegenüber sämtlichen Währungen zum 31. Dezember 2018 um 10 Prozent aufgewertet (abgewertet) gewesen wäre, wäre das Ergebnis vor Steuern um 3.538 TEUR niedriger

(4.324 TEUR höher). Die hypothetische Ergebnisauswirkung von minus 3.538 TEUR (plus 4.324 TEUR) ergibt sich im Einzelnen aus den Währungssensitivitäten:

in TEUR	Auswirkungen auf das Ergebnis vor Steuern	
EUR/USD	-913	(1.115)
EUR/GBP	-146	(178)
EUR/CHF	-416	(508)
EUR/CZK	535	(-654)
EUR/PLN	-104	(128)
EUR/HKD	-752	(919)
EUR/CNY	-1.403	(1.715)
EUR/RUB	-135	(165)
EUR/INR	-200	(244)
EUR/SGD	-4	(5)
	-3.538	(4.324)

Wenn der Euro gegenüber sämtlichen Währungen zum 31. Dezember 2017 um 10 Prozent aufgewertet (abgewertet) gewesen wäre, wäre das Ergebnis vor Steuern um 3.932 TEUR niedriger (4.806 TEUR höher). Die hypothetische Ergebnisauswirkung von minus 3.932 TEUR (plus 4.806 TEUR) ergibt sich im Einzelnen aus den Währungssensitivitäten:

in TEUR	Auswirkungen auf das Ergebnis vor Steuern	
EUR/USD	-1.350	(1.650)
EUR/GBP	-144	(176)
EUR/CHF	-395	(483)
EUR/CZK	414	(-507)
EUR/PLN	-97	(191)
EUR/HKD	-769	(939)
EUR/CNY	-1.249	(1.527)
EUR/RUB	-156	(119)
EUR/INR	-182	(223)
EUR/SGD	-4	(5)
	-3.932	(4.806)

Zinsänderungsrisiken

Zinsänderungsrisiken werden gemäß IFRS 7 mittels Sensitivitätsanalysen dargestellt. Sie stellen die Effekte von geänderten Marktzinssätzen auf Zinserträge, Zinsaufwendungen und Bilanzpositionen dar. Finanzinstrumente, die grundsätzlich einem Zinsänderungsrisiko unterliegen, ist der kurzfristig fällige Kontokorrentkredit, der zum Ende des Geschäftsjahres 2018 nicht in Anspruch genommen wurde, sodass eine Sensitivitätsanalyse der Zinsen keine Relevanz hatte.

Ausfallrisiken

Das Ausfallrisiko entsteht hauptsächlich aus Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten sowie ausstehenden Kundenforderungen, die in der Konzernbilanz unter Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ausgewiesen werden. Kundenforderungen werden

dezentral in jeder rechtlich selbstständigen Konzerngesellschaft laufend überwacht und im Rahmen des Monatsabschlusses berichtet. Je nach Bonität des Kunden sind die Forderungen einem Ausfallrisiko ausgesetzt, welches u. a. mittels Warenkreditversicherungen begrenzt wird. Im Durchschnitt sind etwa 70–80 Prozent des Umsatzes der SIMONA AG nach Berücksichtigung eines Selbstbehaltes durch eine Warenkreditversicherung abgesichert.

Wertminderung von finanziellen Vermögenswerten

Der Konzern hat hauptsächlich eine Art von finanziellen Vermögenswerten, die dem neuen Modell der erwarteten Kreditverluste unterliegen: Forderungen aus Lieferungen und Leistungen aus Warenverkäufen. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente unterliegen ebenfalls den Wertminderungsvorschriften von IFRS 9, der identifizierte Wertminderungsaufwand ist jedoch unwesentlich.

Die einem wahrscheinlichen Ausfallrisiko ausgesetzten Kundenforderungen werden regelmäßig überwacht und dem damit verbundenen Ausfallrisiko wird durch Wertminderungen Rechnung getragen. Grundlage für die Feststellung der Wertminderung sind im Wesentlichen Annahmen über das Länder- und Branchenrisiko des Kunden, überfällige Forderungen (größer 90 Tage) sowie vorliegende Informationen über Zahlungsschwierigkeiten in Einzelfällen. Das Länder- bzw. Branchenrisiko wird auf Basis der verfügbaren S&P Länderratings bzw. historischen S&P Ausfalldaten für Branchen ermittelt. Das maximal mögliche Ausfallrisiko ist auf den um die Umsatzsteuer verminderten Nettobuchwert der finanziellen Vermögenswerte begrenzt. Die Ausfallrisiken betreffen hauptsächlich wertgeminderte Kundenforderungen im Segment Europa in Höhe von 2.103 TEUR (Vorjahr 2.335 TEUR).

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden ausgebucht, wenn nach angemessener Einschätzung keine Realisierbarkeit mehr gegeben ist. Indikatoren dafür sind Versäumnis des Schuldners, sich zu einem Ratenzahlungsplan zu verpflichten, und das Versäumnis, nach mehr als 90 Tagen Zahlungsverzug, vertragliche Zahlungen zu leisten. Wertminderungsaufwendungen werden im Betriebsergebnis im Posten Sonstige Aufwendungen (Verluste aus der Ausbuchung von finanziellen Vermögenswerten und Wertminderungsaufwendungen) ausgewiesen.

Vorherige Rechnungslegungsmethode für die Wertminderung von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen: Im Vorjahr waren Grundlage für die Wertminderung im Wesentlichen erhebliche finanzielle Schwierigkeiten des Schuldners, Zahlungsausfall oder -verzug (mehr als 90 Tage überfällig) sowie erhöhte Wahrscheinlichkeit, dass über das Vermögen des Schuldners ein Insolvenzverfahren eröffnet wird.

Aufgrund der verschiedenen, internationalen Absatzmärkte und diversifizierten Kundenstruktur bestehen im Konzern wie im Vorjahr keine bedeutenden Risikokonzentrationen.

Liquiditätsrisiken

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit und finanziellen Flexibilität überwacht der Konzern laufend die Liquidität aus der operativen Geschäftstätigkeit sowie der Zahlungserwartungen aus dem Obligo der erteilten Investitionsaufträge der Konzerngesellschaften. Der Liquiditätsstatus wird regelmäßig berichtet. Risikokonzentrationen ergeben sich aus dem nachfolgenden Emittentenrating.

Neben den Zahlungsmitteln und Zahlungsmitteläquivalenten in Höhe von 52,5 Mio. EUR (Vorjahr 68,0 Mio. EUR) stehen dem SIMONA Konzern noch nicht ausgeschöpfte Kreditlinien in Höhe von 17,0 Mio. EUR (18,6 Mio. EUR) zur Verfügung. Das Ziel des Konzerns ist es, ein ausgewogenes Verhältnis zwischen der kontinuierlichen Deckung des Finanzmittelbedarfs und der Sicherstellung der Flexibilität durch die Nutzung von Kontokorrentkrediten und Darlehen zu wahren.

Das Kreditrisiko aus den Zahlungsmitteln besteht ausschließlich gegenüber Banken, die folgendes langfristiges Rating haben:

EMITTENTENRATING ZAHLUNGSMITTEL		
in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
A1	3.801	3.753
A2	1.762	516
Aa2	5.948	3.856
Aa3	15.654	21.987
Baa1	0	10.293
Baa2	0	13.080
Baa3	11.511	0
Ohne Rating	13.807	14.537
	52.483	68.022

Die Zahlungsverpflichtungen der finanziellen Schulden des Konzerns weisen folgende Fälligkeiten auf:

in TEUR	Bis 1 Jahr	2-5 Jahre	Mehr als 5 Jahre	Summe
Finanzschulden	3.425	13.700	1.580	18.705
Sonstige finanzielle Schulden	2.119	59	0	2.178
Schulden aus Lieferungen und Leistungen	20.987	0	0	20.987
Finanzielle Schulden 31.12.2018	26.531	13.759	1.580	41.870

in TEUR	Bis 1 Jahr	2-5 Jahre	Mehr als 5 Jahre	Summe
Finanzschulden	3.425	13.700	5.005	22.130
Sonstige finanzielle Schulden	1.764	231	0	1.995
Schulden aus Lieferungen und Leistungen	11.116	0	0	11.116
Finanzielle Schulden 31.12.2017	16.305	13.931	5.005	35.241

Zum 31. Dezember 2018 sind wie im Vorjahr keine Devisentermingeschäfte und keine Devisenoptionen abgeschlossen, die in der Zukunft zu Zahlungsansprüchen oder -verpflichtungen führen würden.

Kapitalmanagement

Zu den wichtigsten finanzwirtschaftlichen Zielen des SIMONA Konzerns zählen: die nachhaltige Steigerung des Unternehmenswertes, die Sicherung der Zahlungsfähigkeit und ausreichender Liquiditätsreserven sowie eine Eigenkapitalquote von mindestens 50 Prozent.

Der Konzern steuert seine Kapitalstruktur hauptsächlich anhand der Eigenkapitalquote und nimmt gegebenenfalls Anpassungen unter Berücksichtigung sich ändernder wirtschaftlicher Rahmenbedingungen vor. Die Fremdfinanzierung erfolgt hauptsächlich durch kurz- und langfristige Bankkredite und Bankdarlehen. Zudem wird die Rendite des betriebsnotwendigen Vermögens jährlich im Rahmen des Planungsprozesses überprüft und stellt ein wesentliches Kriterium zur Steuerung des Investitionsbudgets im Konzern dar. Der ROCE (Return on Capital Employed) wird als Rentabilitätsgröße für das eingesetzte Kapital herangezogen.

Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2018 lag bei 55 Prozent (Vorjahr 56 Prozent). Der Verschuldungsgrad lag bei 77 Prozent (Vorjahr 75 Prozent).

[34] FINANZINSTRUMENTE

In der nachfolgenden Tabelle werden die Buchwerte und beizulegenden Zeitwerte sämtlicher im Abschluss bilanzierter Finanzinstrumente des Konzerns einander gegenübergestellt.

FINANZINSTRUMENTE		BUCHWERT		BEIZULEGENDER ZEITWERT	
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
in TEUR					
Langfristige finanzielle Vermögenswerte					
Finanzielle Vermögenswerte	AC	340	340	340	340
At Equity bilanzierte Beteiligungen	AC	949	483	949	483
Kurzfristige finanzielle Vermögenswerte					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	AC	64.017	56.461	64.017	56.461
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	AC	1.406	692	1.406	692
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	AC	52.483	68.022	52.483	68.022
Langfristige Finanzschulden und Sonstige finanzielle Schulden					
Darlehen	AC	-15.280	-18.705	-15.280	-18.705
Sonstige finanzielle Schulden	AC	-59	-231	-59	-231
Kurzfristige Finanzschulden und Sonstige finanzielle Schulden					
Darlehen	AC	-3.425	-3.425	-3.425	-3.425
Schulden aus Lieferungen und Leistungen	AC	-20.987	-11.116	-20.987	-11.116
Sonstige finanzielle Schulden	AC	-2.119	-1.764	-2.119	-1.764
Summe nach Bewertungskategorien					
AC – Amortized Cost Vermögenswerte		119.194	125.998	119.194	125.998
AC – Amortized Cost Schulden		-41.870	-35.241	-41.870	-35.241

Die als „AC – Amortized Cost“ klassifizierten langfristigen finanziellen Vermögenswerte sind Anteile an verbundenen Unternehmen. Für diese Instrumente besteht kein aktiver Markt und der beizulegende Zeitwert kann anderweitig nicht verlässlich ermittelt werden. Diese Anteile werden zu Anschaffungskosten bewertet. Es ist nicht geplant, Anteile davon in naher Zukunft zu veräußern.

Die vorgenannten Finanzinstrumente haben überwiegend kurze Restlaufzeiten. Daher entsprechen die bilanzierten Werte zum Bilanzstichtag näherungsweise dem beizulegenden Zeitwert.

Die als „AC – Amortized Cost“ gehaltenen Zahlungsmittel und -äquivalente enthalten Termingeldanlagen mit einer Laufzeit von maximal drei Monaten.

Der beizulegende Zeitwert der Darlehen wurde unter Verwendung von marktüblichen Zinssätzen durch Abzinsung der erwarteten künftigen Cashflows sowie unter Verwendung von Optionspreismodellen berechnet. Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Darlehen zu unveränderten marktüblichen Konditionen variabel bzw. feststehend verzinst werden.

In der nachfolgenden Tabelle werden die Nettoergebnisse aus der Folgebewertung der bilanzierten Finanzinstrumente nach den jeweiligen Bewertungskategorien dargestellt:

NETTOERGEBNISSE NACH BEWERTUNGSKATEGORIEN

in TEUR	Zinsen	Fair Value	Währungs- umrech- nung	Wertbe- richtigung/ Abgang	Summe 2018
AC	-117	0	76	-185	-225

in TEUR	Zinsen	Fair Value	Währungs- umrech- nung	Wertbe- richtigung/ Abgang	Summe 2017
AC	-184	0	-1.294	-464	-1.942

Der Konzern verwendet folgende Hierarchie zur Bestimmung und zum Ausweis beizulegender Zeitwerte von Finanzinstrumenten je Bewertungsverfahren:

- **Stufe 1:** Nicht angepasste notierte Preise auf aktiven Märkten für gleichartige Vermögenswerte oder Schulden
- **Stufe 2:** Verfahren, bei denen sämtliche Input-Parameter, die sich wesentlich auf den erfassten beizulegenden Zeitwert auswirken, entweder direkt oder indirekt beobachtbar sind
- **Stufe 3:** Verfahren, die Input-Parameter verwenden, die sich wesentlich auf den erfassten beizulegenden Zeitwert auswirken und nicht auf beobachtbaren Marktdaten basieren

Bei den finanziellen Vermögenswerten und Schulden wird mit Ausnahme derivativer Finanzinstrumente auf die Angabe der Fair-Value-Hierarchie verzichtet, da der Buchwert hier einen angemessenen Näherungswert an den beizulegenden Zeitwert darstellt.

Sicherungsgeschäfte

Sicherungsgeschäfte zur Absicherung des Cashflows

Zum 31. Dezember 2018 hielt der Konzern wie zum Vorjahr weder Devisenterminkontrakte noch Devisenoptionen und keine Zinsswaps.

[35] SONSTIGE ANGABEN

Tochterunternehmen

In den Konzernabschluss sind neben der SIMONA AG als Mutterunternehmen die nachfolgenden Gesellschaften einbezogen. Der Anteil am Kapital war im Vorjahr identisch mit dem des Geschäftsjahres, sofern nicht anders angegeben.

ANTEIL AM KAPITAL

	in %
SIMONA Beteiligungs-GmbH, Kirn, Deutschland	100,0
SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG, Kirn, Deutschland	100,0
SIMONA Kirn Management GmbH, Kirn, Deutschland	100,0
SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG, Ringsheim, Deutschland	100,0
SIMONA Ringsheim Management GmbH, Ringsheim, Deutschland	100,0
SIMONA Immobilien GmbH & Co.KG, Kirn, Deutschland	100,0
SIMONA Immobilien Management GmbH, Kirn, Deutschland	100,0
SIMONA UK Ltd., Stafford, Großbritannien	100,0
SIMONA S.A.S., Domont, Frankreich	100,0
SIMONA S.r.l. Società UNIPERSONALE, Cologno Monzese (MI), Italien	100,0
SIMONA IBERICA SEMIELABORADOS S.L., Barcelona, Spanien	100,0
SIMONA POLSKA Sp. z o.o., Breslau, Polen	100,0
SIMONA-PLASTICS CZ, s.r.o., Prag, Tschechien	100,0
SIMONA FAR EAST LIMITED, Hongkong, China	100,0
SIMONA AMERICA Inc., Archbald, USA	100,0
Laminations Inc., Archbald, USA	100,0
Boltaron Inc., Newcomerstown, USA	100,0
DANO, LLC, Akron, USA	100,0
SIMONA PMC, LLC, Findlay, USA	100,0
SIMONA PMC Acquisition Inc., Archbald, USA	100,0
SIMONA AMERICA Industries LLC, Archbald, USA	100,0
SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD., Shanghai, China	100,0
SIMONA ASIA LIMITED, Hongkong, China	100,0
SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd., Jiangmen, China	100,0
64 NORTH CONAHAN DRIVE HOLDING, LLC, Hazleton, USA	100,0
DEHOPLAST POLSKA, Sp. z o.o., Kwidzyn, Polen	51,0
SIMONA Plast-Technik s.r.o., Litvinov, Tschechien	100,0
OOO „SIMONA RUS“, Moskau, Russische Föderation	100,0
SIMONA INDIA PRIVATE LIMITED, Mumbai, Indien	100,0
SIMONA ASIA PACIFIC PTE. LTD., Singapur, Singapur	100,0

Die folgenden Gesellschaften wurden im Geschäftsjahr 2018 erstmalig voll konsolidiert: SIMONA PMC, LLC, Findlay, SIMONA PMC Acquisition Inc., Archbald, und SIMONA AMERICA Industries LLC, Archbald. Veränderungen am Kapitalanteil der Tochterunternehmen haben sich im Geschäftsjahr nicht ergeben.

Finanzanlagen

An den nachfolgenden Gesellschaften hält die SIMONA AG mindestens den fünften Anteil der Anteile, ohne einen beherrschenden oder maßgeblichen Einfluss auf die Finanz- und Geschäftspolitik der Unternehmen ausüben zu können. Der Anteil am Kapital war im Vorjahr identisch mit dem des Geschäftsjahres, sofern nicht anders angegeben.

UNTERNEHMEN

	Anteil am Kapital	Eigenkapital 31.12.2017	Ergebnis 2017
	in %	in TEUR	in TEUR
SIMONA Sozialwerk GmbH, Kirn, Deutschland	50,0	12.017	-327
SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH, Kirn, Deutschland	50,0	2.365	522

Die SIMONA Sozialwerk GmbH wird entsprechend IAS 19.8 aufgrund der Klassifikation der Gesellschaft als Pensionsfond nicht in den Konzernabschluss einbezogen.

Die SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH wird nicht in den Konzernabschluss einbezogen, weil das Gesellschaftsvermögen dieser Gesellschaft ausschließlich für die Versorgungszwecke der SIMONA Sozialwerk GmbH verwendet werden darf und damit nicht in die wirtschaftliche Verfügungsmacht der SIMONA AG fällt.

Die Anteile an der SIMONA Sozialwerk GmbH und der SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH werden zu Buchwerten bilanziert, da der beizulegende Zeitwert nicht verlässlich bestimmbar ist. Die Buchwerte für die SIMONA Sozialwerk GmbH und die SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH betragen 10 TEUR bzw. 13 TEUR.

Unternehmensakquisitionen

Der Konzern hat mit Wirkung zum 01. August 2018 100 Prozent der Kapital- und Stimmrechtsanteile an der Premier Material Concepts, LLC, USA erworben. Der Erwerb erfolgte, um die Position des Konzerns im US-amerikanischen Markt für Kunststoffhalbzeuge weiter zu stärken, das Produktangebot zu erweitern sowie neue Anwendungsfelder in Nischenmärkten für Tiefziehenwendungen auf High-Performance-Plastics zu erschließen. Die Gegenleistung beträgt insgesamt 31.043 TUSD, umgerechnet 26.451 TEUR, und ist vollständig in bar gezahlt. Ausstehende oder bedingte Kaufpreiszahlungen bestehen nicht. Die Auszahlung für den Erwerb abzüglich erworbener Nettzahlungsmittel beträgt 25.167 TEUR.

Die folgenden aus der Kaufpreisallokation resultierenden Angaben zeigen die Werte der Hauptgruppen erworbener und identifizierbarer Vermögenswerte und Schulden zum Erwerbszeitpunkt:

Immaterielle Vermögenswerte 5.155 TEUR, Sachanlagen 10.820 TEUR, Vorräte 3.494 TEUR, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen an Kunden 2.880 TEUR und sonstige Vermögenswerte 82 TEUR, Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente 1.284 TEUR, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie sonstige Schulden von 1.567 TEUR. Der Bruttowert der erworbenen Kundenforderungen beträgt 2.987 TEUR, die Wertminderungen betragen 107 TEUR. Es sind keine uneinbringlichen Forderungen am Tag der Akquisition erkennbar. Immaterielle Vermögenswerte bezogen sich im Wesentlichen auf Kundenbeziehungen sowie Produktionstechnologie und Markennamen. Der Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 4.304 TEUR beinhaltet nicht separierbare immaterielle Vermögenswerte wie Fachwissen der Mitarbeiter sowie erwartete Synergieeffekte aus Produktportfolio und Vertrieb. Der Geschäfts- oder Firmenwert ist in den USA steuerlich abzugsfähig.

Das erworbene Unternehmen hat im Zeitraum 01. August bis 31. Dezember 2018 im Konzern Umsatzerlöse von 9.305 TEUR und ein Periodenergebnis (einschließlich der Effekte aus der Kaufpreisallokation) von -540 TEUR erwirtschaftet. Wäre das erworbene Unternehmen seit dem 01. Januar 2018 in den Konzernabschluss einbezogen worden, hätte die Auswirkung auf die Konzernumsatzerlöse 23.628 TEUR und das Periodenergebnis -730 TEUR betragen.

Die mit dem Unternehmenszusammenschluss verbundenen Kosten betragen insgesamt 648 TEUR und sind in der Gewinn- und Verlustrechnung in den sonstigen Aufwendungen erfasst.

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Mitarbeitenden

KONZERN	2018	2017
Gewerbliche Arbeitnehmer	803	736
Angestellte	524	495
Arbeitnehmer	1.327	1.231
Auszubildende	60	54
Gesamtbelegschaft	1.387	1.285

Eventualverbindlichkeiten und Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Eventualverbindlichkeiten betreffen insbesondere verlängerte Gewährleistungsfristen aus dem Absatz von Kunststoffprodukten. Auf die Angaben zu finanziellen Auswirkungen sowie Unsicherheiten hinsichtlich der Höhe von Risiken der Fälligkeiten von Mittelabflüssen wird aus Gründen der Praktikabilität verzichtet. Zum gegenwärtigen Zeitpunkt erwartet SIMONA keinen Mittelabfluss aus Eventualverbindlichkeiten.

SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Zahlungsverpflichtungen aus operativen Miet- und Leasingverträgen		
Fällig innerhalb von:		
1 Jahr	924	777
2 – 5 Jahren	1.724	1.661
nach 5 Jahren	198	381
	2.845	2.819

BESTELLOBLIGO

in TEUR	31.12.2018	31.12.2017
Investitionsvorhaben	14.318	6.690
Rohstoffbestellungen	12.078	14.171
	26.396	20.861

Der Anteil von immateriellen Vermögenswerten am Gesamtobligo ist unwesentlich.

Erklärung zum Deutschen Corporate Governance Kodex

Die SIMONA AG hat – als einziges börsennotiertes Unternehmen des Konzerns – für 2018 die nach § 161 AktG vorgeschriebene Erklärung am 22. Februar 2019 abgegeben und den Aktionären dauerhaft auf der Internetseite www.simona.de zugänglich gemacht.

Angaben gemäß § 313 (2) Handelsgesetzbuch

Die SIMONA Kirn Management GmbH, Kirn, ist persönlich haftender Gesellschafter der SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG, Kirn. Die SIMONA Ringsheim Management GmbH, Ringsheim, ist persönlich haftender Gesellschafter der SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG, Ringsheim. Die SIMONA Immobilien Management GmbH, Kirn, ist persönlich haftender Gesellschafter der SIMONA Immobilien GmbH & Co. KG, Kirn.

Die SIMONA AG, Kirn, stellt den Konzernabschluss für den größten und kleinsten Kreis von Unternehmen auf. Dieser ist am Sitz der Gesellschaft beim Amtsgericht Bad Kreuznach unter der Nummer HRB 1390 erhältlich.

Aktienbesitz von Mitgliedern des Vorstandes und des Aufsichtsrates an der SIMONA AG

Mitglieder des Vorstandes meldeten am 08. Juni 2018 (Tag der Hauptversammlung) insgesamt 70.826 Stück Aktien; dies entspricht rund 11,80 Prozent des Grundkapitals der SIMONA AG.

Mitglieder des Aufsichtsrates meldeten am 08. Juni 2018 (Tag der Hauptversammlung) insgesamt 1.300 Stück Aktien; dies entspricht rund 0,22 Prozent des Grundkapitals der SIMONA AG.

Mitglieder des Aufsichtsrates und des Vorstandes sowie ihnen nahestehende Personen sind nach § 15 a Wertpapierhandelsgesetz gesetzlich verpflichtet, wesentlichen Erwerb oder wesentliche Veräußerung von Aktien der SIMONA AG offenzulegen.

Honorar des Abschlussprüfers

Das im Geschäftsjahr berechnete Gesamthonorar des Abschlussprüfers der SIMONA AG und Tochtergesellschaften beträgt 431 TEUR und gliedert sich wie folgt auf: Abschlussprüfungsleistungen 403 TEUR, Steuerberatung 12 TEUR und andere Bestätigungsleistungen 16 TEUR. Die Steuerberatungsleistungen unseres Abschlussprüfers umfassen Steuererklärungen sowie die steuerliche Würdigung von Sachverhalten. Die anderen Bestätigungsleistungen betreffen Prüfungen nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz.

Nachtragsbericht

Im Segment Amerika wird nach der Insolvenz eines Kunden mit Aufwendungen aus der Wertberichtigung von Vorräten und Forderungen von insgesamt 500 TEUR gerechnet.

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Konzernabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Konzernlagebericht, der mit dem Lagebericht der SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn, zusammengefasst ist, der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns beschrieben sind.

Kirn, den 29. März 2019
SIMONA Aktiengesellschaft
Der Vorstand

Wolfgang Moyses Dirk Möller Dr. Jochen Hauck

Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES KONZERNABSCHLUSSES UND DES KONZERNLAGEBERICHTS

Prüfungsurteile

Wir haben den Konzernabschluss der SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn, und ihrer Tochtergesellschaften (der Konzern) – bestehend aus der Konzernbilanz zum 31. Dezember 2018, der Konzerngesamtergebnisrechnung, der Konzerngewinn- und Verlustrechnung, der Konzerneigenkapitalveränderungsrechnung und der Konzernkapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Konzernanhang, einschließlich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Konzernlagebericht der SIMONA Aktiengesellschaft, der mit dem Lagebericht der Gesellschaft zusammengefasst ist, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft. Die im Abschnitt „Sonstige Informationen“ unseres Bestätigungsvermerks genannten Bestandteile des Konzernlageberichts haben wir in Einklang mit den deutschen gesetzlichen Vorschriften nicht inhaltlich geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigegefügte Konzernabschluss in allen wesentlichen Belangen den IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315e Abs. 1 HGB anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung dieser Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Konzerns zum 31. Dezember 2018 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigegefügte Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Konzernlagebericht in Einklang mit dem Konzernabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Unser Prüfungsurteil zum Konzernlagebericht erstreckt sich nicht auf den Inhalt der im Abschnitt „Sonstige Informationen“ genannten Bestandteile des Konzernlageberichts.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-Abschlussprüferverordnung (Nr. 537/2014; im Folgenden „EU-APrVO“) unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von den Konzernunternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den europarechtlichen sowie den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Darüber hinaus erklären wir gemäß Artikel 10 Abs. 2 Buchst. f) EU-APrVO, dass wir keine verbotenen Nichtprüfungsleistungen nach Artikel 5 Abs. 1 EU-APrVO erbracht haben.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht zu dienen.

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte in der Prüfung des Konzernabschlusses

Besonders wichtige Prüfungssachverhalte sind solche Sachverhalte, die nach unserem pflichtgemäßen Ermessen am bedeutsamsten in unserer Prüfung des Konzernabschlusses für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 waren. Diese Sachverhalte wurden im Zusammenhang mit unserer Prüfung des Konzernabschlusses als Ganzem und bei der Bildung unseres Prüfungsurteils hierzu berücksichtigt; wir geben kein gesondertes Prüfungsurteil zu diesen Sachverhalten ab.

Aus unserer Sicht waren folgende Sachverhalte am bedeutsamsten in unserer Prüfung:

1. Unternehmenserwerb der Premier Material Concepts LLC (PMC)
2. Werthaltigkeit der Geschäfts- oder Firmenwerte
3. Pensionsrückstellungen

Unsere Darstellung dieser besonders wichtigen Prüfungssachverhalte haben wir jeweils wie folgt strukturiert:

1. Sachverhalt und Problemstellung
2. Prüferisches Vorgehen und Erkenntnisse
3. Verweis auf weitergehende Informationen

Nachfolgend stellen wir die besonders wichtigen Prüfungssachverhalte dar:

1. Unternehmenserwerb der Premier Material Concepts LLC (PMC)

1. Am 31. Juli 2018 hat die SIMONA Aktiengesellschaft das US-amerikanische Extrusionsunternehmen Premier Material Concepts LLC, Findlay/USA, (PMC) zu einem Kaufpreis von € 26,5 Mio (USD 31,0 Mio) erworben und den Unternehmenszusammenschluss nach der Erwerbsmethode gemäß IFRS 3 im Konzernabschluss der SIMONA Aktiengesellschaft bilanziert. Dabei wurden im Rahmen der Kaufpreisallokation die identifizierbaren Vermögenswerte und übernommenen Schulden des erworbenen Unternehmens grundsätzlich mit den beizulegenden Zeitwerten zum Erwerbszeitpunkt angesetzt. Unter Berücksichtigung eines erworbenen Reinvermögens von € 22,2 Mio ergab sich ein erworbener Geschäfts- oder Firmenwert von € 4,3 Mio. Aufgrund der wesentlichen Auswirkungen des Unternehmenserwerbs auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des SIMONA-Konzerns sowie der Komplexität der im Rahmen der Kaufpreisallokation vorzunehmenden Bewertung der zu bilanzierenden Vermögenswerte und Schulden war dieser Sachverhalt im Rahmen unserer Prüfung von besonderer Bedeutung.

2. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir uns unter anderem intensiv mit den vertraglichen Vereinbarungen des Unternehmenserwerbs auseinandergesetzt. Damit einhergehend haben wir unter anderem den von der SIMONA AG gezahlten Kaufpreis als Gegenleistung für die erhaltenen Vermögenswerte mit den uns vorgelegten Nachweisen über die geleisteten Zahlungen abgestimmt. Darauf aufbauend wurde im Rahmen der Konzernabschlussprüfung die dem Unternehmenserwerb zugrunde liegende Eröffnungsbilanzwerte beurteilt. Angesichts der spezifischen Besonderheiten und Komplexität der Bewertung im Zusammenhang mit der Kaufpreisallokation haben uns unsere internen Bewertungsspezialisten unterstützt. Mit diesen gemeinsam haben wir die der Kaufpreisallokation zugrunde liegenden Bewertungen beurteilt und nachvollzogen, ob die Vereinbarungen des Kaufvertrags sachgerecht berücksichtigt werden. Dabei haben wir insbesondere die verwendeten Annahmen und Parameter auf deren Angemessenheit gewürdigt. Darüber hinaus haben wir die bilanzielle Abbildung des Unternehmenserwerbs und dessen Darstellung in der Kapitalflussrechnung nachvollzogen. Durch die Verwendung von Checklisten wurde die Vollständigkeit der nach IFRS 3 geforderten Anhangangaben nachvollzogen. Insgesamt konnten wir uns davon überzeugen, dass unter Berücksichtigung der verfügbaren Informationen der Unternehmenserwerb hinreichend dokumentiert ist und sachgerecht abgebildet wurde.

3. Die Angaben der Gesellschaft zu der Abbildung des Unternehmenserwerbs und dem zugehörigen Geschäfts- oder Firmenwert sind in den Textziffern 17 und 35 des Konzernanhangs enthalten.

2. Werthaltigkeit der Geschäfts- oder Firmenwerte

1. In dem Konzernabschluss der Gesellschaft werden Geschäfts- oder Firmenwerte mit einem Betrag von insgesamt € 30,2 Mio (7,5 % der Bilanzsumme bzw. 13,7 % des Eigenkapitals) unter dem Bilanzposten „Immaterielle Vermögenswerte“ ausgewiesen. Geschäfts- oder Firmenwerte werden einmal jährlich sowie anlassbezogen von der Gesellschaft einem Werthaltigkeitstest unterzogen, um einen möglichen Abschreibungsbedarf zu ermitteln. Der Werthaltigkeitstest erfolgt auf Ebene der Gruppen von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten, denen der jeweilige Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet ist. Im Rahmen des Werthaltigkeitstests wird der Buchwert der jeweiligen zahlungsmittelgenerierenden Einheiten inklusive des Geschäfts- oder Firmenwerts dem entsprechenden erzielbaren Betrag gegenübergestellt. Die Ermittlung des erzielbaren Betrags erfolgt grundsätzlich anhand des Nutzungswerts. Grundlage der Bewertung ist dabei regelmäßig der Barwert künftiger Zahlungsströme der jeweiligen Gruppe von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten. Die Barwerte werden mittels Discounted-Cash-Flow Modellen ermittelt. Dabei bildet die von den gesetzlichen Vertretern erstellte und vom Aufsichtsrat verabschiedete Einjahresplanung des Konzerns den Ausgangspunkt, die ergänzt um detaillierte Prognoserechnungen über weitere drei Planjahre mit Annahmen über langfristige Wachstumsraten fortgeschrieben wird. Hierbei werden auch Erwartungen über die zukünftige Marktentwicklung und Annahmen über die Entwicklung makroökonomischer Einflussfaktoren berücksichtigt. Die Diskontierung erfolgt mittels der gewichteten durchschnittlichen Kapitalkosten der jeweiligen Gruppe von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten. Als Ergebnis des Werthaltigkeitstests wurde kein Wertminderungsbedarf festgestellt. Das Ergebnis dieser Bewertung ist in hohem Maße von der Einschätzung der gesetzlichen Vertreter hinsichtlich der künftigen Zahlungsmittelzuflüsse der jeweiligen Gruppe von zahlungsmittelgenerierenden Einheiten, des verwendeten Diskontierungssatzes, der Wachstumsrate sowie weiteren Annahmen abhängig und dadurch mit einer erheblichen Unsicherheit behaftet. Vor diesem Hintergrund und aufgrund der Komplexität der Bewertung war dieser Sachverhalt im Rahmen unserer Prüfung von besonderer Bedeutung.

2. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir unter anderem das methodische Vorgehen zur Durchführung des Werthaltigkeitstests nachvollzogen. Nach Abgleich der bei der Berechnung verwendeten künftigen Zahlungsmittelzuflüsse mit der verabschiedeten Einjahresplanung des Konzerns und der Prognoserechnungen über das zweite bis vierte Planjahr haben wir die Angemessenheit der Berechnung insbesondere durch Abstimmung mit allgemeinen und branchenspezifischen Markterwartungen beurteilt. Ergänzende Anpassungen der Planungsrechnungen für Zwecke der Werthaltigkeitsprüfung wurden von uns mit den zuständigen Mitarbeitern der Gesellschaft diskutiert und nachvollzogen. Zudem haben wir

auch die sachgerechte Berücksichtigung der Kosten von Konzernfunktionen beurteilt. Mit der Kenntnis, dass bereits relativ kleine Veränderungen des verwendeten Diskontierungszinssatzes wesentliche Auswirkungen auf die Höhe des auf diese Weise ermittelten Unternehmenswerts haben können, haben wir uns mit den bei der Bestimmung des verwendeten Diskontierungszinssatzes herangezogenen Parametern beschäftigt und das Berechnungsschema nachvollzogen. Um den bestehenden Prognoseunsicherheiten Rechnung zu tragen haben wir die von der Gesellschaft erstellten Sensitivitätsanalysen nachvollzogen. Insgesamt haben wir festgestellt, dass die Buchwerte der zahlungsmittelgenerierenden Einheiten inklusive des zugeordneten Geschäfts- oder Firmenwerts unter Berücksichtigung der verfügbaren Informationen ausreichend durch die diskontierten künftigen Zahlungsmittelüberschüsse gedeckt sind. Für die zahlungsmittelgenerierende Einheit „SIMONA America Inc.“, bei der eine für möglich gehaltene Änderung einer Annahme zu einem erzielbaren Betrag unterhalb des Buchwerts der zahlungsmittelgenerierenden Einheit inklusive des zugeordneten Geschäfts- oder Firmenwerts führen würde, haben wir uns davon vergewissert, dass die erforderlichen Anhangangaben gemacht wurden.

Die von den gesetzlichen Vertretern angewandten Bewertungsparameter und -annahmen stimmen insgesamt mit unseren Erwartungen überein und liegen auch innerhalb der aus unserer Sicht vertretbaren Bandbreiten.

3. Die Angaben der Gesellschaft zu den Geschäfts- oder Firmenwerten sind in Textziffer 17 des Konzernanhangs enthalten.

3. Pensionsrückstellungen

1. In dem Konzernabschluss der Gesellschaft werden unter dem Bilanzposten „Rückstellungen für Pensionen“ insgesamt € 106,0 Mio (26,4 % der Konzernbilanzsumme) ausgewiesen. Die Pensionsrückstellungen setzen sich zusammen aus den Verpflichtungen aus leistungsorientierten Versorgungsplänen in Höhe von € 147,9 Mio abzüglich des Planvermögens in Höhe von € 41,9 Mio. Die Bewertung der Verpflichtungen aus leistungsorientierten Versorgungsplänen erfolgt nach der Methode der laufenden Einmalprämien (Projected Unit Credit Method). Dabei sind insbesondere Annahmen über die langfristigen Gehalts- und Rententrends, die durchschnittliche Lebenserwartung und die Fluktuation zu treffen. Der Abzinsungssatz ist aus der Rendite hochwertiger, währungskongruenter Unternehmensanleihen mit vergleichbaren Laufzeiten abzuleiten. Dabei müssen regelmäßig Extrapolationen vorgenommen werden, da keine ausreichenden langfristigen Unternehmensanleihen existieren. Die Bewertung des Planvermögens erfolgt zum beizulegenden Zeitwert. Aus unserer Sicht waren diese Sachverhalte im Rahmen unserer Prüfung von besonderer Bedeutung, da der Ansatz und die Bewertung dieses betragsmäßig bedeutsamen Postens in einem wesentlichen Maß auf Einschätzungen und Annahmen der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft basieren.

2. Im Rahmen unserer Prüfung haben wir die eingeholten versicherungsmathematischen Gutachten und die fachliche Qualifikation der externen Gutachter gewürdigt. Ferner haben wir uns unter anderem mit den spezifischen Besonderheiten der versicherungsmathematischen Berechnungen befasst und das Mengengerüst, die versicherungsmathematischen Parameter, sowie das den Bewertungen zugrundeliegende Bewertungsverfahren auf Standardkonformität und Angemessenheit überprüft. Zudem wurde die Entwicklung der Verpflichtung und der Aufwandskomponenten gemäß versicherungsmathematischem Gutachten vor dem Hintergrund der eingetretenen Änderungen in den Bewertungsparametern und im Mengengerüst analysiert und plausibilisiert. Für die Prüfung des beizulegenden Zeitwerts des Planvermögens haben wir Bankbestätigungen und Stichtagsdepotauszüge erhalten. Auf Basis unserer Prüfungshandlungen konnten wir uns davon überzeugen, dass die von den gesetzlichen Vertretern vorgenommenen Einschätzungen und getroffenen Annahmen begründet und hinreichend dokumentiert sind.

3. Die Angaben der Gesellschaft zu den Pensionsrückstellungen sind in den Textziffern 27 und 28 des Konzernanhangs enthalten.

Sonstige Informationen

Die gesetzlichen Vertreter sind für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die folgenden von uns vor Datum dieses Bestätigungsvermerks erlangten nicht inhaltlich geprüften Bestandteile des Konzernlageberichts:

- die in Abschnitt 5.1 des Konzernlageberichts enthaltene Erklärung zur Unternehmensführung nach § 289f HGB und § 315d HGB
- die in Abschnitt 6 des Konzernlageberichts enthaltene nichtfinanzielle Erklärung nach § 289b Abs. 1 HGB und § 315b Abs. 1 HGB

Der Geschäftsbericht wird uns voraussichtlich nach dem Datum des Bestätigungsvermerks zur Verfügung gestellt.

Unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht erstrecken sich nicht auf die sonstigen Informationen, und dementsprechend geben wir weder ein Prüfungsurteil noch irgendeine andere Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu ab.

Im Zusammenhang mit unserer Prüfung haben wir die Verantwortung, die sonstigen Informationen zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen

- wesentliche Unstimmigkeiten zum Konzernabschluss, zum Konzernlagebericht oder unseren bei der Prüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder
- anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Konzernabschlusses, der den IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315e Abs. 1 HGB anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Konzernabschluss unter Beachtung dieser Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Konzernabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Konzernabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, es sei denn, es besteht die Absicht den Konzern zu liquidieren oder der Einstellung des Geschäftsbetriebs oder es besteht keine realistische Alternative dazu.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Konzernlageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Konzernlageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Konzernlagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Konzerns zur Aufstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Konzernabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Konzernlagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Konzernabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der

zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und der EU-APrVO unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Konzernabschlusses und Konzernlageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Konzernabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Konzernlageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit des Konzerns zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Konzernabschluss und im Konzernlagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben

unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise.

Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass der Konzern seine Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Konzernabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Konzernabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Konzernabschluss unter Beachtung der IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und der ergänzend nach § 315e Abs. 1 HGB anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt.
- holen wir ausreichende geeignete Prüfungsnachweise für die Rechnungslegungsinformationen der Unternehmen oder Geschäftstätigkeiten innerhalb des Konzerns ein, um Prüfungsurteile zum Konzernabschluss und zum Konzernlagebericht abzugeben. Wir sind verantwortlich für die Anleitung, Überwachung und Durchführung der Konzernabschlussprüfung. Wir tragen die alleinige Verantwortung für unsere Prüfungsurteile.
- beurteilen wir den Einklang des Konzernlageberichts mit dem Konzernabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Konzerns.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Konzernlagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Wir geben gegenüber den für die Überwachung Verantwortlichen eine Erklärung ab, dass wir die relevanten Unabhängigkeitsanforderungen eingehalten haben, und erörtern mit ihnen alle Beziehungen und sonstigen Sachverhalte, von denen vernünftigerweise angenommen werden kann, dass sie sich auf unsere Unabhängigkeit auswirken, und die hierzu getroffenen Schutzmaßnahmen.

Wir bestimmen von den Sachverhalten, die wir mit den für die Überwachung Verantwortlichen erörtert haben, diejenigen Sachverhalte, die in der Prüfung des Konzernabschlusses für den aktuellen Berichtszeitraum am bedeutsamsten waren und daher die besonders wichtigen Prüfungssachverhalte sind. Wir beschreiben diese Sachverhalte im Bestätigungsvermerk, es sei denn, Gesetze oder andere Rechtsvorschriften schließen die öffentliche Angabe des Sachverhalts aus.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Übrige Angaben gemäß Artikel 10 EUAPrVO

Wir wurden von der Hauptversammlung am 8. Juni 2018 als Konzernabschlussprüfer gewählt. Wir wurden am 3. September 2018 vom Aufsichtsrat beauftragt. Wir sind ununterbrochen seit dem Geschäftsjahr 2013 als Konzernabschlussprüfer der SIMONA Aktiengesellschaft, Kirn, tätig.

Wir erklären, dass die in diesem Bestätigungsvermerk enthaltenen Prüfungsurteile mit dem zusätzlichen Bericht an den Prüfungsausschuss nach Artikel 11 EU-APrVO (Prüfungsbericht) in Einklang stehen.

Verantwortlicher Wirtschaftsprüfer

Der für die Prüfung verantwortliche Wirtschaftsprüfer ist Christian Kwasni.

Frankfurt am Main, den 3. April 2019

PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Christian Kwasni	ppa. Christopher Schlig
Wirtschaftsprüfer	Wirtschaftsprüfer

Sonstige Angaben

ERKLÄRUNG DES VORSTANDES UND VERSICHERUNG NACH §§ 297 ABS. 2, 315 ABS. 1 HGB

„Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Konzernabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des SIMONA Konzerns vermittelt und im Konzernlagebericht, der mit dem Lagebericht der SIMONA AG zusammengefasst ist, der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des SIMONA Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des SIMONA Konzerns beschrieben sind.“

Kirn, 29. März 2019
SIMONA Aktiengesellschaft
Der Vorstand

Wolfgang Moyses Dirk Möller Dr. Jochen Hauck

Beteiligungsbesitz der SIMONA AG

SIMONA AG, KIRN

SIMONA Beteiligungs-GmbH Kirn, Deutschland	100,0%
SIMONA S.A.S. Domont, Frankreich	100,0%
SIMONA S.r.l. Società UNIPERSONALE Cologno Monzese (MI), Italien	100,0%
SIMONA UK Ltd. Stafford, Großbritannien	100,0%
SIMONA IBERICA SEMIELABORADOS S.L. Barcelona, Spanien	100,0%
SIMONA INDIA PRIVATE LIMITED Mumbai, Indien	0,01%
SIMONA Produktion Kirn GmbH & Co. KG Kirn, Deutschland	100,0%
SIMONA Kirn Management GmbH Kirn, Deutschland	100,0%
SIMONA Produktion Ringsheim GmbH & Co. KG Ringsheim, Deutschland	100,0%
SIMONA Ringsheim Management GmbH Ringsheim, Deutschland	100,0%
SIMONA Immobilien GmbH & Co. KG Kirn, Deutschland	100,0%
SIMONA Immobilien Management GmbH Kirn, Deutschland	100,0%
SIMONA Sozialwerk GmbH Kirn, Deutschland	50,0%
SIMONA Vermögensverwaltungsgesellschaft der Belegschaft mbH Kirn, Deutschland	50,0%
SIMONA-PLASTICS CZ, s.r.o. Prag, Tschechien	100,0%
SIMONA Plast-Technik s.r.o. Litvínov, Tschechien	100,0%
SIMONA POLSKA Sp. z o.o. Breslau, Polen	100,0%
DEHOPLAST POLSKA Sp. z o.o. Kwidzyn, Polen	51,0%
ООО „SIMONA RUS“ Moskau, Russische Föderation	100,0%
SIMONA AMERICA Inc. Archbald, USA	100,0%
64 NORTH CONAHAN DRIVE HOLDING, LLC Hazleton, USA	100,0%
Laminations Inc. Archbald, USA	100,0%
Boltaron Inc. Newcomerstown, USA	100,0%
DANOH, LLC Akron, USA	100,0%
CARTIERWILSON, LLC Marietta, USA	25,0%
SIMONA PMC, LLC Findlay, USA	100,0%
SIMONA PMC Acquisition Inc. Archbald, USA	100,0%
SIMONA AMERICA Industries LLC Archbald, USA	100,0%
Sandusky Technologies LLC Ferrmont, USA	25,0%
SIMONA FAR EAST LIMITED Hongkong, China	100,0%
SIMONA ENGINEERING PLASTICS TRADING (SHANGHAI) CO. LTD. Shanghai, China	100,0%
SIMONA ASIA LIMITED Hongkong, China	100,0%
SIMONA ENGINEERING PLASTICS (Guangdong) Co. Ltd. Jiangmen, China	100,0%
SIMONA ASIA PACIFIC PTE. LTD. Singapur, Singapur	100,0%
SIMONA INDIA PRIVATE LIMITED Mumbai, Indien	99,99%

IMPRESSUM**Herausgeber:**

SIMONA AG
Investor Relations
Teichweg 16
55606 Kirn

Phone +49(0)67 52 14-383

Fax +49(0)67 52 14-738

ir@simona.de

www.simona.de

Konzept und Design:

kommunikation + design
werbeagentur raab gmbh, Mainz
www.komdes.de

Fotografien:

Seiten 11, 14, 18, 24, 29, 31, 33:

René Antonoff, Darmstadt

Seite 27:

Silvia Kröger-Steinbach, Bergisch Gladbach

Druck:

W.B. Druckerei,
Hochheim am Main

Papier:

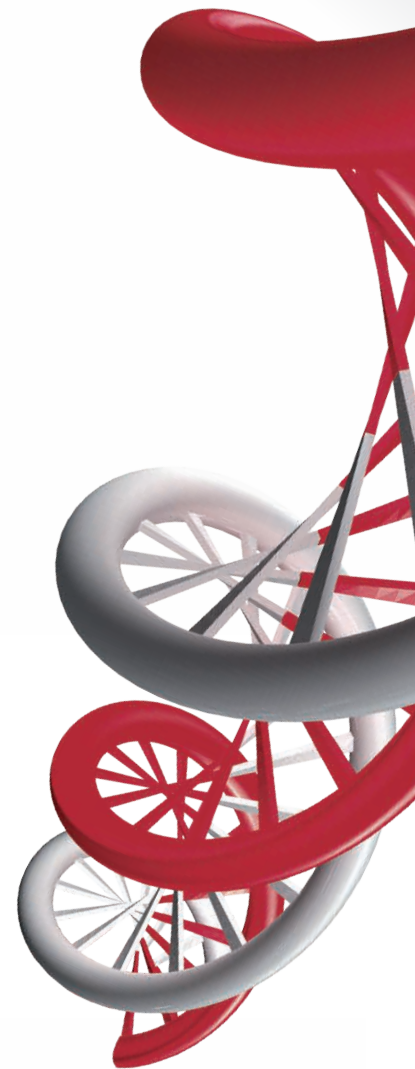
heaven 42, Igepa group



Finanzkalender 2019

2019

24. April	Jahrespressekonferenz (Frankfurt) Veröffentlichung SIMONA Konzernabschluss und Jahresabschluss SIMONA AG für das Geschäftsjahr 2018 Presse-Information zum ersten Quartal 2019
07. Juni	Hauptversammlung 2019 11:00 Uhr im Gesellschaftshaus der Stadt Kirn, Neue Straße 13, 55606 Kirn
31. Juli	Veröffentlichung Konzernzwischenbericht erstes Halbjahr 2019
23. Oktober	Presse-Information zum dritten Quartal 2019



SIMONA weltweit

Global Thermoplastic Solutions





SIMONA AG, Kirn, DE

Produkte:

- Platten
- Voll-/Hohlstäbe
- Profile
- Schweißdrähte

Verfahrenstechniken:

- Mono-, Co-, RAM-Extrusion
- Pressen
- Schäumen
- Forschung und Entwicklung
- Technologiezentrum

SIMONA UK Ltd.

SIMONA S.A.S.
FRANCE

SIMONA IBERICA
SEMIELABORADOS S.L.

SIMONA AG
SCHWEIZ

SIMONA S.r.l.
ITALIA

SIMONA
POLSKA Sp. z o.o.

OOO „SIMONA RUS“

SIMONA-PLASTICS CZ, s.r.o.



SIMONA Plast-Technik s.r.o., Litvínov, CZ

Produkte:

- Platten
- Rohre
- Formteile

Verfahrenstechniken:

- Extrusion
- Warmverformen
- Kunststoffwerkstatt



SIMONA Produktion Ringsheim, DE

Produkte:

- Rohre
- Formteile
- Fertigteile

Verfahrenstechniken:

- Extrusion
- Co-Extrusion
- Spritzguss
- Zerspanung
- Kunststoffwerkstatt

SIMONA ENGINEERING PLASTICS
TRADING (SHANGHAI) CO. LTD.

SIMONA
FAR EAST
LIMITED
Hongkong

SIMONA INDIA
PRIVATE LIMITED



SIMONA ENGINEERING PLASTICS
(Guangdong) Co. Ltd., Jiangmen, CN

Produkte:

- Platten
- Schweißdrähte

Verfahrenstechniken:

- Extrusion
- Co-Extrusion



SIMONA AG

Teichweg 16
55606 Kirn
Germany

Phone +49(0)67 52 14-383

Fax +49(0)67 52 14-738

ir@simona.de
www.simona.de