Konzernabschluss, zusammengefasster Lagebericht und Bestätigungsvermerk für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 der SÜSS MicroTec AG Garching

SÜSS MicroTec AG
IFRS - KONZERNBILANZ
IFRS - Consolidated Balance Sheet

TEUR **AKTIVA** / Assets	Tz. Anhang	**31.12.2013**	**31.12.2012** angepasst[1)]
LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE / NON-CURRENT ASSETS		**46.995**	**37.325**
Immaterielle Vermögenswerte / Intangible assets	(11)	4.517	7.504
Geschäfts- oder Firmenwert / Goodwill	(12)	15.318	15.394
Sachanlagen / Tangible assets	(13)	20.906	12.068
Steuererstattungsansprüche / Current tax assets	(19)	65	80
Sonstige Vermögenswerte / Other assets	(14)	522	773
Latente Steueransprüche / Deferred tax assets	(8)	5.667	1.506 [1)]
KURZFRISTIGE VERMÖGENSWERTE / CURRENT ASSETS		**132.872**	**143.088**
Vorräte / Inventories	(15)	71.133	82.179
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / Accounts receivable	(16)	11.073	21.758
Sonstige finanzielle Vermögenswerte / Other financial assets	(17)	320	547
Wertpapiere / Securities	(18)	2.072	11.394
Steuererstattungsansprüche / Current tax assets	(19)	721	295
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente / Cash and cash equivalents		45.059	25.192
Sonstige Vermögenswerte / Other assets	(20)	2.494	1.723
Bilanzsumme / TOTAL ASSETS		**179.867**	**180.413**
PASSIVA / Liabilities & shareholders' equity			
Eigenkapital / Equity		**109.432**	**127.193**
Eigenkapital der Aktionäre der SÜSS MicroTec AG / Total equity attributable to shareholders of SUSS MicroTec AG		**109.432**	**127.193**
Gezeichnetes Kapital / Subscribed capital	(21)	19.116	19.116
Rücklagen / Reserves	(21)	93.971	109.944
Kumuliertes übriges Eigenkapital / Accumulated other comprehensive income	(21)	-3.655	-1.867 [1)]
LANGFRISTIGE SCHULDEN / NON-CURRENT LIABILITIES		**14.613**	**11.039**
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / Pension plans and similar commitments	(22)	3.760	4.119 [1)]
Rückstellungen / Provisions	(23)	62	296
Finanzschulden / Financial debt	(24)	10.280	3.981
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten / Other financial liabilities	(25)	496	2.577
Latente Steuerschulden / Deferred tax liabilities	(8)	15	66
KURZFRISTIGE SCHULDEN / CURRENT LIABILITIES		**55.822**	**42.181**
Rückstellungen / Provisions	(26)	5.939	3.602
Steuerschulden / Tax liabilities	(29)	651	1.050
Finanzschulden / Financial debt	(24)	1.191	288
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten / Other financial liabilities	(27)	6.366	6.815
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / Accounts payable		5.563	6.862
Sonstige Verbindlichkeiten / Other liabilities	(28)	36.112	23.564
Bilanzsumme / TOTAL LIABILITIES AND SHAREHOLDERS' EQUITY		**179.867**	**180.413**

1) Seit 1. Januar 2013 wendet die SÜSS MicroTec Gruppe IAS 19 (revised) an. Diese Änderung der Grundsätze zur Rechnungslegung wurde retrospektiv angewendet; die Vergleichszahlen zum 31. Dezember 2012 wurden angepasst. Die Effekte dieser Anpassungen sind im Anhang in Kapitel D dargestellt.

SÜSS MicroTec AG
IFRS - KONZERNGEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
IFRS - Consolidated Statement of Income

TEUR

	Tz. Anhang		01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012
Umsatzerlöse / sales	(3)		**134.508**		**163.827**
Umsatzkosten / Cost of sales	(4)		-112.724		-106.437
Bruttoergebnis vom Umsatz / Gross profit			**21.784**		**57.390**
Vertriebskosten / Selling costs			-17.493		-20.673
Forschungs- und Entwicklungskosten / Research and development costs			-10.186		-9.705
Verwaltungskosten / Administration costs			-14.976		-16.976
Sonstige betriebliche Erträge / Other operating income	(5)		5.501		6.069
Sonstige betriebliche Aufwendungen / Other operating expenses	(6)		-4.053		-4.365
Analyse des operativen Ergebnisses (EBIT): / Analysis of net income from operations (EBIT):					
EBITDA (Earnings before Interest and Taxes, Depreciation and Amortization)		-13.400		18.581	
Abschreibungen auf Sachanlagen, immaterielle Vermögenswerte und Finanzanlagen / Depreciation and amortization of tangible assets, intangible assets and investments in subsidiaries	(10)	-6.023		-6.841	
Operatives Ergebnis (EBIT) / Net income from operations (EBIT)			**-19.423**		**11.740**
Finanzerträge / Financial income			464		940
Finanzaufwendungen / Financial expense			-597		-929
Finanzergebnis / Financial result	(7)		**-133**		**11**
Gewinn aus fortgeführten Aktivitäten vor Steuern / Proft from continuing operations before taxes			**-19.556**		**11.751**
Ertragsteuern / Income taxes	(8)		3.584		-4.131
Gewinn aus fortgeführten Aktivitäten / Proft from continuing operations			**-15.972**		**7.620**
Gewinn / Verlust aus nicht fortgeführten Aktivitäten (nach Steuern) / Net profit or loss from discontinued operations (after taxes)			**0**		**1.507**
Gewinn/Verlust / Net profit or loss			**-15.972**		**9.127**
Davon SÜSS MicroTec-Aktionäre / Thereof equity holders of SUSS MicroTec			**-15.972**		**9.097**
Davon nicht beherrschende Anteile / Thereof non-controlling interests			**0**		**30**
Ergebnis je Aktie (unverwässert) / Earnings per share (undiluted)	(9)				
Ergebnis je Aktie aus fortgeführten Aktivitäten in EUR / Basic earnings per share from continuing operations in EUR			**-0,84**		**0,40**
Ergebnis je Aktie aus nicht fortgeführten Aktivitäten in EUR / Basic earnings per share from discontinued operations in EUR			**0,00**		**0,08**
Ergebnis je Aktie (verwässert) / Earnings per share (diluted)	(9)				
Ergebnis je Aktie aus fortgeführten Aktivitäten in EUR / Basic earnings per share from continuing operations in EUR			**-0,84**		**0,40**
Ergebnis je Aktie aus nicht fortgeführten Aktivitäten in EUR / Basic earnings per share from discontinued operations in EUR			**0,00**		**0,08**

SÜSS MicroTec AG
IFRS - GESAMTERGEBNISRECHNUNG
IFRS - Statement of Comprehensive Income

TEUR	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012 angepasst	
Periodenergebnis / Net profit or loss	**-15.972**	**9.127**	
Posten, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden			
Neubewertung leistungsorientierter Pensionspläne	-89	-691	1)
Latente Steuern / Deferred taxes	6	187	1)
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Bestandteile, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden	**-83**	**-504**	
Posten die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden			
Marktwertänderungen der zur Veräußerung verfügbaren Wertpapiere / Fair value fluctuations of available for sale securities	-218	9	
Fremdwährungsanpassung / Foreign currency adjustment	-1.657	228	
Absicherung künftiger Zahlungsströme / Cash flow hedges	163	-189	
Latente Steuern / Deferred taxes	7	22	
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Posten, die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden	**-1.705**	**70**	
Im Eigenkapital zu erfassende Erträge und Aufwendungen / Total income and expenses recognized in equity	**-1.788**	**-434**	
Summe der in der Periode erfassten Erträge und Aufwendungen / Total income and expenses reported in the reporting period	**-17.760**	**8.693**	
Davon SÜSS MicroTec-Aktionäre / Thereof equity holders of SUSS MicroTec	-17.760	8.654	
Davon nicht beherrschende Anteile / Thereof non-controlling interests	0	39	

1) Seit 1. Januar 2013 wendet die SÜSS MicroTec Gruppe IAS 19 (revised) an. Diese Änderung der Grundsätze zur Rechnungslegung wurde retrospektiv angewendet; die Vergleichszahlen 2012 wurden angepasst. Die Effekte dieser Anpassungen sind im Anhang unter Kapitel D. dargestellt.

SÜSS MicroTec AG
IFRS - KONZERNEIGENKAPITAL-VERÄNDERUNGSRECHNUNG
IFRS - Consolidated statement of shareholders' equity

TEUR	Gezeich-netes Kapital Subscribed capital	Kapital-rücklage Additional paid-in capital	Gewinn-rücklage Earnings reserve	Bilanz-gewinn/ -verlust Retained Earnings	Kumuliertes übriges Eigenkapital Posten, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	Latente Steuern	Posten die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgeglieder werden Fremdwährungs-anpassungen	Absicherung künftiger Zahlungsströme	Marktwert-Änderungen der zur Veräußerung verfügbaren Wertpapiere	Latente Steuern	Eigenkapital der Aktionäre der SÜSS MicroTec AG Total equity attributable to shareholders of SUSS MicroTec AG	nicht beherrschende Anteile non-controlling interests	Eigenkapital Equity
Stand 01.01.2012 As of January 01 2012	**19.101**	**98.383**	**433**	**2.799**	**0**	**0**	**-987**	**-316**	**239**	**51**	**119.703**	**689**	**120.392**
Anpassungen [1]					**-551**	**140**					**-411**		**-411**
Stand 01.01.2012 (angepasst) / As of January 01 2012	**19.101**	**98.383**	**433**	**2.799**	**-551**	**140**	**-987**	**-316**	**239**	**51**	**119.292**	**689**	**119.981**
Periodenergebnis / Net loss				9.097							9.097	30	9.127
Im Eigenkapital zu erfassende Erträge und Auf-wendungen / Total income and expenses recognized in equity					-691	187 [1]	219	-189	9	22	-443	9	-434
Gesamtergebnis / Total comprehensive income				9.097	-691	187	219	-189	9	22	8.654	39	8.693
Ausübung von Aktienoptionen	15	4									19		19
Zuführung auf Grund Ausgabe von Bezugsrechten / Issuance of subscription rights											0		0
Erwerb von nicht beherrschenden Anteilen SMO		-773									-773	-728	-1.501
Stand 31.12.2012 As of December 31, 2012	**19.116**	**97.614**	**433**	**11.896**	**-1.242**	**327**	**-768**	**-505**	**248**	**73**	**127.192**	**0**	**127.192**
Stand 01.01.2013 As of January 01 2013	**19.116**	**97.614**	**433**	**11.896**	**-1.242**	**327**	**-768**	**-505**	**248**	**73**	**127.192**	**0**	**127.192**
Periodenergebnis / Net loss				-15.972							-15.972		-15.972
Im Eigenkapital zu erfassende Erträge und Auf-wendungen / Total income and expenses recognized in equity					-89	6	-1.657	163	-218	7	-1.788		-1.788
Gesamtergebnis / Total comprehensive income				-15.972	-89	6	-1.657	163	-218	7	-17.760	0	-17.760
Ausübung von Aktienoptionen											0		0
Zuführung auf Grund Ausgabe von Bezugsrechten / Issuance of subscription rights											0		0
Stand 31.12.2013 As of December 31 2013	**19.116**	**97.614**	**433**	**-4.076**	**-1.331**	**333**	**-2.425**	**-342**	**30**	**80**	**109.432**	**0**	**109.432**

0

1) Seit 1. Januar 2013 wendet die SÜSS MicroTec Gruppe IAS 19 (revised) an. Diese Änderung der Grundsätze zur Rechnungslegung wurde retrospektiv angewendet; die Vortragswerte wurden angepasst.

SÜSS MicroTec AG
IFRS - KONZERN - KAPITALFLUSSRECHNUNG
IFRS - Consolidated Statement of Cash Flows

	TEUR	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2012 - 31.12.2012
	Gewinn/Verlust (nach Steuern) / Net profit or loss (after taxes)	-15.972	9.127
	Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte / Amortization of intangible assets	3.464	4.661
	Abschreibungen auf Sachanlagen / Depreciation of tangible assets	2.558	2.180
	Ergebnis aus dem Abgang von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen / Profit or loss on disposal of intangible and tangible assets	68	0
	Ergebnis aus dem Abgang von Wertpapieren / Profit or loss on disposal of available-for-sale securities	8	0
	Veränderung der Wertberichtigung auf das Vorratsvermögen / Change of reserves on inventories	10.465	2.729
	Veränderung der Wertberichtigung auf Forderungen / Change of reserves for bad debts	1.198	70
	Zahlungsunwirksame Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen / Non-cash income from the reversal of provisions	-10	-480
	Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen / Other non-cash effective income and expenses	1.531	-1.469
	Gewinn aus nachträglicher Kaufpreiszahlung für den Bereich Test	0	-1.507
	Veränderung des Vorratsvermögens / Change in inventories	-145	-4.712
	Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / Change in accounts receivable	8.187	-3.910
	Veränderung der übrigen Vermögenswerte / Change in other assets	-293	1.410
	Veränderung der Pensionsrückstellungen / Change in pension provisions	-359	5
	Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / Change in accounts payable	-900	-555
	Veränderung der erhaltenen Anzahlungen	13.575	-6.123
	Veränderung der übrigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen / Change in other liabilities and other provisions	-2.339	782
	Veränderung der Steuerforderungen und Steuerverbindlichkeiten / Change of tax refund claims, tax liabilities and deferred taxes	-4.729	-2.773
=	**Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit /** Cash flow from operating activities	**16.307**	**-565**

	TEUR	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012
	Auszahlungen für den Kauf der Immobilie Garching (Grundstück und Gebäude)	-8.939	[1)]	0
	Auszahlungen für Investitionen in sonstige Sachanlagen / Disbursements for other tangible assets	-2.679		-3.377
	Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte / Disbursements for intangible assets	-588		-801
	Auszahlungen für den Erwerb von kurzfristigen zur Veräußerung verfügbaren Wertpapieren / Purchases of current available-for-sale securities	0		-3.071
	Einzahlungen aus Einlösung von zur Veräußerung verfügbaren Wertpapieren / Proceeds from redemption of available-for-sale securities	9.097		11.046
	Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen / Proceeds from disposal of intangible and tangible assets	0		0
	Einzahlungen aus nachträglicher Kaufpreiszahlung für den Bereich Test	0		1.507
	Auszahlungen für den Erwerb Tamarack / Payments for purchase of Tamarack	0		-5.184
=	**Cash Flow aus der Investitionstätigkeit /** Cash flow from investing activities	**-3.109**		**120**
	Aufnahme von Bankdarlehen	7.500		0
	Tilgung von Bankdarlehen	-180		-180
	Tilgung des Schuldscheindarlehens / repayment of promissory notes	0		-9.000
	Veränderung von Kontokorrentverbindlichkeiten / Change in current bank liabilities	-97		-118
	Veränderung der übrigen Finanzverbindlichkeiten / Change in other financial debt	-21		-843
	Auszahlungen für den Erwerb von Anteilen an der SMO	0		-1.155
	Einzahlungen aus der Ausübung von Bezugsrechten	0		19
=	**Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit** / Cash flow from financing activities	**7.202**		**-11.277**
	Wechselkursbedingte Veränderung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente / Adjustments to funds caused by exchange-rate fluctuations	-533		-122
	Veränderung der Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente / Change in cash and cash equivalents	19.867		-11.844
+	**Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum Jahresanfang /** Funds at beginning of the year	25.192		37.036
=	**Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente zum Ende der Periode /** Funds at end of the period	45.059		25.192

[1)] In dem Betrag sind neben dem Kaufpreis von 8.600 k€ Erwerbsnebenkosten in Höhe von 339 k€ enthalten.

Der Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit enthält: / Cash flow from operating activities includes:		
Zinszahlungen während der Periode / Interest paid during the period	189	816
Zinseinnahmen während der Periode / Interest received during period	592	1.052
Steuerzahlungen während der Periode / Tax paid during the period	1.146	6.801
Steuererstattungen während der Periode / Tax refunds during the period	41	0

ANHANG ZUM IFRS – KONZERNABSCHLUSS

der SÜSS -MicroTec AG für das Geschäftsjahr 2013

(1) Beschreibung der Geschäftstätigkeit

Die SÜSS MicroTec AG (das „Unternehmen“ oder die „Gesellschaft“) mit Sitz in D-85748 Garching, Schleißheimer Str. 90, und ihre Tochtergesellschaften bilden ein international tätiges Unternehmen, das Produkte im Bereich der Mikrosystemtechnik und der Mikroelektronik fertigt und vertreibt. Die Produktion konzentriert sich auf die Standorte Garching und Sternenfels in Deutschland sowie Corona (seit März 2012) in den USA und Hauterive (Kanton Neuchâtel) in der Schweiz. Vertrieben werden die Produkte sowohl über die Produktionsstandorte selbst als auch zusätzlich über selbständige Vertriebsgesellschaften in den USA, in Frankreich, Großbritannien, Japan, Singapur, Taiwan, China und Korea. In den Ländern, in denen der Konzern nicht selbst vertreten ist, wird der Vertrieb über Handelsvertretungen abgewickelt.

(2) Zusammenfassung der wesentlichen Rechnungslegungsgrundsätze

A) GRUNDLAGE DER DARSTELLUNG

Der vorliegende Konzernabschluss wurde nach den vom International Accounting Standards Board (IASB) verabschiedeten und veröffentlichten International Financial Reporting Standards (IFRS) sowie den zugehörigen Interpretationen des IFRS Interpretations Committee (IFRIC) aufgestellt, wie sie in der Europäischen Union verpflichtend anzuwenden sind. Die Anforderungen der IFRS wurden vollständig erfüllt und führen zur Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des SÜSS MicroTec-Konzerns.

Die Gesellschaft ist eine Aktiengesellschaft nach deutschem Recht. Nach den Regelungen des Handelsgesetzbuches muss die Gesellschaft einen Konzernabschluss nach den Rechnungslegungsvorschriften des § 315a HGB aufstellen, da es sich bei der SÜSS MicroTec AG um ein kapitalmarktorientiertes Unternehmen handelt. Der Konzernlagebericht wurde nach den Vorschriften des § 315 HGB erstellt.

Der Konzernabschluss und der Konzernlagebericht zum 31. Dezember 2013 werden beim elektronischen Bundesanzeiger eingereicht und veröffentlicht.

B) ERSTMALIG ANGEWANDTE STANDARDS UND INTERPRETATIONEN

Das IASB und das International Financial Reporting Interpretations Committee haben die nachfolgenden Standards geändert; die geänderten Standards sind verpflichtend im Konzernabschluss zum 31. Dezember 2013 anzuwenden und haben Auswirkungen auf den Konzernabschluss der Gesellschaft:

IAS 1: „DARSTELLUNG DES ABSCHLUSSES“

Am 16. Juni 2011 veröffentlichte das IASB Änderungen des IAS 1 „Darstellung des Abschlusses“. Nach dem geänderten Standard ist die IFRS-Erfolgsrechnung formal als ein einziger Abschlussbestandteil darzustellen, dem „Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income“. Gleichwohl muss diese formal zusammengefasste Erfolgsrechnung nun verpflichtend in zwei Sektionen unterteilt werden, die zum einen den Gewinn oder Verlust und zum anderen das sonstige Ergebnis ausweisen. Zudem verlangt

der geänderte Standard, dass die Bestandteile des sonstigen Ergebnisses separat dargestellt werden als Posten, die später in die Gewinn- und Verlustrechnung reklassifiziert werden und Posten, die niemals reklassifiziert werden, sondern im sonstigen Ergebnis verbleiben.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 6. Juni 2012 wurde die Verordnung Nr. 475 / 2012 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichten Änderungen des IAS 1 übernommen wurden.

Der Konzern hat die sich aus dem geänderten IAS 1 ergebenden erforderlichen Angaben in der Gesamtergebnisrechnung sowie in der Konzerneigenkapital-Veränderungsrechnung abgebildet. Die Vergleichszahlen des Vorjahres wurden entsprechend angepasst.

IAS 19: „LEISTUNGEN AN ARBEITNEHMER“

Am 16. Juni 2011 veröffentlichte das IASB Änderungen des IAS 19 „Leistungen an Arbeitnehmer“. Der geänderte Standard regelt, dass künftig unerwartete Schwankungen der Pensionsverpflichtungen sowie etwaiger Planvermögensbestände unmittelbar im sonstigen Ergebnis (other comprehensive income) erfasst werden müssen. Das bisherige Wahlrecht zwischen sofortiger Erfassung im Gewinn oder Verlust, im sonstigen Ergebnis (other comprehensive income) oder der zeitverzögerten Erfassung nach der sogenannten Korridormethode wurde abgeschafft. Die erwarteten Erträge des Planvermögens sind nach IAS 19 (2011) ausschließlich als typisierende Verzinsung des Planvermögens unter Anwendung des aktuellen Diskontierungszinssatzes der Pensionsverpflichtung zu ermitteln. Eine Ermittlung anhand der subjektiven Erwartungen des Managements über die Wertentwicklung des Anlageportfolios ist nicht mehr zulässig.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 6. Juni 2012 wurde die Verordnung Nr. 475 / 2012 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichten Änderungen des IAS 19 übernommen wurden.

Der geänderte IAS 19 ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen.

Der Konzern hat die erstmalige Anwendung von IAS 19 (2011) retrospektiv vorgenommen und die Vergleichszahlen entsprechend angepasst. Die Auswirkungen der retrospektiven Anpassung sind unter Punkt D dieses Abschnitts „Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ dargestellt.

IFRS 13: „BEMESSUNG DES BEIZULEGENDEN ZEITWERTS“

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den neuen Standard IFRS 13 „Bemessung des beizulegenden Zeitwerts“. Der Standard ersetzt und erweitert die Angabepflichten hinsichtlich der Bewertung zum beizulegenden Zeitwert (Fair Value) in anderen IFRS (mit Ausnahme spezieller Regelungen in IAS 17 und IFRS 2). Der Fair Value nach IFRS 13 ist als Abgangspreis (exit price) definiert, das heißt als Preis, der durch den Verkauf eines Vermögenswertes erzielt werden würde bzw. als Preis, der gezahlt werden müsste, um eine Schuld zu übertragen. Hierfür wird ein dreistufiges Hierarchiesystem eingeführt, das hinsichtlich der Abhängigkeit von beobachtbaren Marktpreisen abgestuft ist. In Übereinstimmung mit den Übergangsvorschriften des IFRS 13 werden die neuen Vorschriften zur Bewertung zum beizulegenden Zeitwert prospektiv angewendet und keine Vorjahres-Vergleichsinformationen für neue Angaben zur Verfügung gestellt. Ungeachtet dessen hat die Änderung keine wesentlichen Auswirkungen auf die Bewertung der Vermögenswerte und Schulden der SÜSS MicroTec AG.

ANNUAL IMPROVEMENT PROJECT:

Im Rahmen der jährlichen Verbesserungen (Zyklus 2009 – 2011) sind kleinere Änderungen an einzelnen Standards zur Klarstellung und Anpassung zu beachten.

C) NICHT VORZEITIG ANGEWANDTE STANDARDS UND INTERPRETATIONEN

Das IASB hat den nachfolgend dargestellten Standard herausgegeben, dessen Anwendung noch die Übernahme in EU-Recht („Endorsement“) erfordert:

IFRS 9: „FINANCIAL INSTRUMENTS“

Im November 2009 veröffentlichte das IASB den neuen Standard IFRS 9 „Financial Instruments“ zur Klassifizierung und Bewertung von finanziellen Vermögenswerten. Dieser Standard ist der erste Teil des dreiteiligen Projekts zur vollständigen Ablösung von IAS 39 „Financial Instruments: Recognition and Measurement“. Im Oktober 2010 veröffentlichte das IASB Vorschriften zur Bilanzierung finanzieller Verbindlichkeiten, die den IFRS 9 „Financial Instruments“ ergänzen und die Phase zur Klassifizierung und Bewertung des IASB-Projekts zur Ablösung von IAS 39 „Financial Instruments: Recognition and Measurement“ abschließen. Ergänzend zum IFRS 9 (2009) enthält der IFRS 9 (2010) Regelungen für die Klassifizierung und Bewertung von finanziellen Verbindlichkeiten sowie zur Ausbuchung von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten. Am 16. Dezember 2011 hat das IASB unter dem Titel „Verpflichtender Anwendungszeitpunkt und Anhangangaben bei Übergang“ Änderungen an IFRS 9 veröffentlicht.

Gemäß der Methodik von IFRS 9 sind finanzielle Vermögenswerte entweder zu fortgeführten Anschaffungskosten oder zum beizulegenden Zeitwert zu bewerten. Die Zuordnung zu einer der beiden Bewertungskategorien hängt davon ab, wie das Unternehmen seine Finanzinstrumente steuert (sog. Geschäftsmodell) und welche Produktmerkmale die einzelnen finanziellen Vermögenswerte haben.

Am 19.11.2013 hat das IASB die Veröffentlichung von Ergänzungen an IFRS 9 „Financial Instruments“ bekanntgegeben. Die Ergänzungen an IFRS 9 enthalten neue Regelungen zum Hedge Accounting in Form eines neuen allgemeinen Modells für die Bilanzierung von Sicherungsbeziehungen. Die Ergänzung wurde als Kapitel 6 in IFRS 9 eingefügt und ersetzt die entsprechenden Regelungen zum Hedge Accounting in IAS 39. Allerdings besteht bei Anwendung der neuen Hedge Accounting Regeln in IFRS 9 die Möglichkeit, die Spezialregeln für Portfolio Fair Value Hedges für Zinsrisiken in IAS 39 weiter anzuwenden. Durch die Ergänzungen des IFRS 9 wird zudem die Möglichkeit geschaffen, den ergebnisneutralen Ausweis von bonitätsbedingten Fair Value-Änderungen für Verbindlichkeiten, die zum beizulegenden Zeitwert bewertete werden, vorzeitig umzusetzen, ohne die vollständigen Regelungen von IFRS 9 anzuwenden.

Des Weiteren hat das IASB den bisher in IFRS 9 enthaltenen Zeitpunkt für seine Erstanwendungspflicht ab dem 1. Januar 2015 aufgehoben. Ein neuer Erstanwendungszeitpunkt wird erst festgelegt, wenn der Standard vollständig vorliegt. Erst dann ist ein Endorsement durch die EU vorgesehen.

Die SÜSS MicroTec AG kann derzeit noch nicht abschließend beurteilen, welche Auswirkungen die Erstanwendung des Standards haben wird, sofern der Standard verabschiedet und von der EU in dieser Form übernommen wird.

Die nachfolgend dargestellten neuen und geänderten Standards wurden bereits von der EU-Kommission in EU-Recht übernommen, sind jedoch im Geschäftsjahr 2013 noch nicht verpflichtend anzuwenden. Eine Anwendung der neuen und geänderten Standards ist ab

den obligatorischen Erstanwendungszeitpunkten vorgesehen. Von einer vorzeitigen Anwendung der neuen und geänderten Standards wurde kein Gebrauch gemacht.

IFRS 10: „CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS“

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den neuen Standard IFRS 10 „Consolidated Financial Statements”, mit dem eine einheitliche Definition für den Begriff „Beherrschung“ und damit eine einheitliche Grundlage für das Vorliegen einer Mutter-Tochter-Beziehung und die hiermit verbundene Abgrenzung des Konsolidierungskreises geschaffen wird. Der neue Standard ersetzt die bisher relevanten IAS 27 (2008) „Consolidated and Separate Financial Statements“ und SIC-12 „Consolidation – Special Purpose Entities“.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1254 / 2012 bekannt gemacht, mit der der vom IASB veröffentlichte IFRS 10 übernommen wurde. Darüber hinaus hat die Europäische Kommission auch die Übergangsleitlinien an IFRS 10 und Änderungen an IFRS 10, die für die Konsolidierung von Tochterunternehmen von Investmentgesellschaften relevant sind, in EU-Recht übernommen (Amtsblatt der Europäischen Union, Verordnung Nr. 313/2013 vom 4. April 2013 bzw. Verordnung Nr. 1174/2013 vom 20. November 2013).

IFRS 10 ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen; eine frühere Anwendung ist nur zeitgleich mit IFRS 11 und IFRS 12 sowie mit den in 2011 geänderten IAS 27 und IAS 28 zulässig. Für EU-IFRS-Anwender sind IFRS 10 und die Übergangsleitlinien an IFRS 10 erstmals verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IFRS 11: „JOINT ARRANGEMENTS“

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den neuen Standard IFRS 11 „Joint Arrangements”. Der Standard regelt die Bilanzierung von Sachverhalten, in denen ein Unternehmen gemeinschaftliche Führung (joint control) über ein Gemeinschafts-unternehmen (joint venture) oder eine gemeinschaftliche Tätigkeit (joint operation) ausübt. Der neue Standard ersetzt IAS 31 „Interests in Joint Ventures“ und SIC-13 „Jointly Controlled Entities – Non-Monetary Contributions by Venturers“ als die bisher für Fragen der Bilanzierung von Gemeinschaftsunternehmen einschlägigen Vorschriften.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1254 / 2012 bekannt gemacht, mit der der vom IASB veröffentlichte IFRS 11 übernommen wurde. Darüber hinaus hat die Europäische Kommission auch die Übergangsleitlinien an IFRS 11 in EU-Recht übernommen (Amtsblatt der Europäischen Union, Verordnung Nr. 313/2013 vom 4. April 2013).

IFRS 11 ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen; eine frühere Anwendung ist nur zeitgleich mit IFRS 10 und IFRS 12 sowie mit den in 2011 geänderten IAS 27 und IAS 28 zulässig. Für EU-IFRS-Anwender sind IFRS 11 und die Übergangsleitlinien an IFRS 11 erstmals verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IFRS 12: „DISCLOSURE OF INTERESTS IN OTHER ENTITIES“

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den neuen Standard IFRS 12 „Disclosure of Interests in Other Entities”. Aus dem Standard ergeben sich die Anhangangaben zu Unternehmensverbindungen im Konzernabschluss (neuer IFRS 10) und Joint Arrangements (neuer IFRS 11).

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1254 / 2012 bekannt gemacht, mit der der vom IASB veröffentlichte IFRS 12 übernommen wurde. Darüber hinaus hat die Europäische Kommission auch die Übergangsleitlinien an IFRS 12 und Änderungen an IFRS 12, die für die Konsolidierung von Tochterunternehmen von Investmentgesellschaften relevant sind, in EU-Recht übernommen (Amtsblatt der Europäischen Union, Verordnung Nr. 313/2013 vom 4. April 2013 bzw. Verordnung Nr. 1174/2013 vom 20. November 2013).

IFRS 12 ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen; eine frühere Anwendung ist nur zeitgleich mit IFRS 10 und IFRS 11 sowie mit den in 2011 geänderten IAS 27 und IAS 28 zulässig. Für EU-IFRS-Anwender sind IFRS 12 und die Übergangsleitlinien an IFRS 12 erstmals verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IAS 27 (2011): „SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS”

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den geänderten Standard IAS 27 (2011) „Separate Financial Statements“. Im Rahmen der Verabschiedung des IFRS 10 „Consolidated Financial Statements“ werden die Regelungen für das Kontrollprinzip und die Anforderungen an die Erstellung von Konzernabschlüssen aus dem IAS 27 ausgelagert und abschließend im IFRS 10 behandelt (siehe Ausführungen zu IFRS 10). Im Ergebnis enthält IAS 27 künftig nur die Regelungen zur Bilanzierung von Tochtergesellschaften, Gemeinschaftsunternehmen und assoziierten Unternehmen in IFRS-Einzelabschlüssen.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1254 / 2012 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichten Änderungen des IAS 27 (2011) übernommen wurden. Darüber hinaus hat die Europäische Kommission auch Änderungen an IAS 27, die für die Konsolidierung von Tochterunternehmen von Investmentgesellschaften relevant sind, in EU-Recht übernommen (Amtsblatt der Europäischen Union, Verordnung Nr. 1174/2013 vom 20. November 2013).

IAS 27 (2011) ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen. Für EU-IFRS-Anwender ist IAS 27 (2011) erstmals verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IAS 28 (2011): „INVESTMENTS IN ASSOCIATES AND JOINT VENTURES”

Am 12. Mai 2011 veröffentlichte das IASB den geänderten Standard IAS 28 (2011) „Investments in Associates and Joint Ventures”. Im Rahmen der Verabschiedung des IFRS 11 „Joint Arrangements“ erfolgten auch Anpassungen des IAS 28, dessen Anwendungsbereich durch den neuen IFRS 11 erheblich erweitert wird.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1254 / 2012 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichten Änderungen des IAS 28 (2011) übernommen wurden.

IAS 28 (2011) ist verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2013 beginnen. Für EU-IFRS-Anwender ist IAS 28 (2011) erstmals verpflichtend anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IAS 32: „FINANZINSTRUMENTE: DARSTELLUNG“

Am 16. Dezember 2011 veröffentlichte das IASB eine Ergänzung zum IAS 32 „Finanzinstrumente: Darstellung“, die die Voraussetzungen für die Saldierung von Finanzinstrumenten klarstellt.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 29. Dezember 2012 wurde die Verordnung Nr. 1256 / 2012 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichte Ergänzung des IAS 32 übernommen wurde.

Die Ergänzung zu IAS 32 ist verpflichtend retrospektiv anzuwenden auf Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IAS 36: „WERTMINDERUNG VON VERMÖGENSWERTEN“

Am 29. Mai 2013 veröffentlichte das IASB Änderungen zu IAS 36 „Wertminderung von Vermögenswerten“ hinsichtlich der Angaben zum erzielbaren Betrag bei nicht-finanziellen Vermögenswerten.

Im Zuge der Entwicklung von IFRS 13 „Bewertung zum beizulegenden Zeitwert“ hatte das IASB IAS 36 dahingehend angepasst, dass detaillierte Informationen für alle zahlungsmittelgenerierenden Einheiten zu machen sind, die einen wesentlichen Anteil am Goodwill enthalten, unabhängig davon, ob sie wertgemindert sind. Die nun veröffentlichten Änderungen stellen klar, dass diese Angaben nur für wertgeminderte Vermögenswerte oder wertgeminderte zahlungsmittelgenerierende Einheiten zu machen sind. Zudem beinhalten die Änderungen Konkretisierungen bei den Angaben, wann ein Vermögenswert wertgemindert ist.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 20. Dezember 2013 wurde die Verordnung Nr. 1374/2013 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichte Änderung des IAS 36 übernommen wurde.

Die Änderungen zu IAS 36 sind verpflichtend anzuwenden für Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen. Eine frühere Anwendung ist zulässig, soweit IFRS 13 bereits angewendet wird.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

IAS 39: „FINANZINSTRUMENTE: ANSATZ UND BEWERTUNG“

Am 27. Juni 2013 veröffentlichte das IASB eine Änderung an IAS 39 „Finanzinstrumente: Ansatz und Bewertung“, die Novationen von Derivaten zum Inhalt hat.

Im Amtsblatt der Europäischen Union vom 20. Dezember 2013 wurde die Verordnung Nr. 1375/2013 bekannt gemacht, mit der die vom IASB veröffentlichte Änderung des IAS 39 übernommen wurde.

Die Änderung an IAS 39 ist verpflichtend anzuwenden für Geschäftsjahre, die am oder nach dem 1. Januar 2014 beginnen. Eine frühere Anwendung ist zulässig.

Die SÜSS MicroTec AG erwartet aus der erstmaligen Anwendung keine Auswirkungen.

D) WESENTLICHE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

Der Konzernabschluss erfüllt unter Beachtung der qualitativen Kriterien der Rechnungslegung sowie der anzuwendenden IFRS den Grundsatz des true and fair views sowie der fair presentation. Bei der Erstellung des IFRS-Konzernabschlusses wurden im Wesentlichen die folgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – mit Ausnahme der im Folgenden beschriebenen Änderung – unverändert gegenüber Vorjahr angewendet.

Die überarbeitete Fassung des IAS 19 „Leistungen an Arbeitnehmer“ ist erstmals für Geschäftsjahre, die ab dem 1. Januar 2013 beginnen, verpflichtend anzuwenden. Aus der erstmaligen Anwendung des IAS 19 (2011) ergeben sich folgende Änderungen:

- Wegfall der Korridormethode: Durch den Wegfall des bisherigen Wahlrechts bei der Erfassung versicherungsmathematischer Gewinne und Verluste sind diese sofort in voller Höhe im Eigenkapital zu erfassen.
- Berechnung des Vorsorgeaufwands: Der Nettozinsaufwand aus den leistungsorientierten Pensionsplänen wird auf Basis einer Nettoverbindlichkeit (dem Saldo aus der Pensionsverpflichtung und dem beizulegenden Wert des Planvermögens) ermittelt.
- Nachzuverrechnender Dienstzeitaufwand: Im Fall künftiger Planänderungen wird der nachzuverrechnende Dienstzeitaufwand sofort ergebniswirksam erfasst.
- Risikoaufteilung: Die neue Regelung zur Risikoaufteilung zwischen Arbeitnehmern und Arbeitgeber wirkt sich sowohl auf die Vorsorgeverpflichtung als auch auf die Verteilung des Dienstzeitaufwands aus.

Der Konzern hat die erstmalige Anwendung von IAS 19 (2011) retrospektiv vorgenommen und die Vergleichszahlen entsprechend angepasst. Hieraus resultieren die nachfolgend dargestellten Auswirkungen auf die Gesamtergebnisrechnung 2012 sowie auf die Konzernbilanz 2012. Auf eine Anpassung der Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung 2012 wurde aufgrund der geringen Effekte verzichtet. Insoweit ergaben sich auch keine Auswirkungen auf das unverwässerte bzw. verwässerte Ergebnis je Aktie.

Geänderte Darstellung in der Gesamtergebnisrechnung:

	01.01. - 31.12.2012 ursprünglich ausgewiesen	Anpassung nach IAS 8	01.01. - 31.12.2012 angepasst
Periodenergebnis	9.127	0	9.127
Posten, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden			
Neubewertung leistungsorientierter Pensionspläne	0	-691	-691
Latente Steuern	0	187	187
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Bestandteile, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegiedert werden	0	-504	-504
Posten, die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden			
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Posten, die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden	70	0	70
Im Eigenkapital zu erfassende Erträge und Aufwendungen	70	-504	-434
Summe der in der Periode erfassten gesamten Erträge und Aufwendungen	9.197	-504	8.693
Davon SÜSS MicroTec Aktionäre	9.158	-504	8.654
Davon nicht beherrschende Anteile	39	0	39

Geänderte Darstellung in der Konzernbilanz:

	01.01.2012 ursprünglich ausgewiesen	Anpassung nach IAS 8	01.01.2012 angepasst
Summe Aktiva	187.746	140	187.886
davon: Latente Steueransprüche	5.383	140	5.523
Summe Langfristige Schulden	10.500	551	11.051
davon: Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.872	551	3.423
Summe Eigenkapital	120.392	-411	119.981
davon: kumuliertes übriges Eigenkapital	-1.013	-411	-1.424

	31.12.2012 ursprünglich ausgewiesen	Anpassung nach IAS 8 auf 01.01.2012	Anpassung nach IAS 8 auf 31.12.2012	31.12.2012 angepasst
Summe Aktiva	180.086	140	187	180.413
davon: Latente Steueransprüche	1.179	140	187	1.506
Summe Langfristige Schulden	9.797	551	691	11.039
davon: Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.877	551	691	4.119
Summe Eigenkapital	128.108	-411	-504	127.193
davon: kumuliertes übriges Eigenkapital	-952	-411	-504	-1.867

Vergleichende Darstellung zwischen IAS 19 (2011) und IAS 19 (2008):

Wäre in 2013 weiterhin der bisherige IAS 19 in der Fassung von 2008 zur Anwendung gekommen, hätte sich – im Vergleich zu IAS 19 (2011) – folgender Deckungsstatus ergeben:

	2013 IAS 19 rev.	2013 IAS 19 alt	2012 IAS 19 rev.	2012 IAS 19 alt
Anwartschaftsbarwert	5.935	6.026	6.086	6.201
Nicht realisierte versicherungsmath. Gewinne / Verluste	0	-815	0	-1.358
Planvermögen	2.175	2.175	1.967	1.966
Deckungsstatus	**3.760**	**3.036**	**4.119**	**2.877**

Das sonstige Ergebnis und das kumulierte übrige Eigenkapital für das Geschäftsjahr 2013 ist durch die Umstellung auf IAS 19 (2011) wie folgt beeinflusst:

	2013 unter Anwendung von IAS 19 rev.	Effekt aus Umstellung auf IAS 19 rev.	2013 unter Anwendung von IAS 19 alt
Periodenergebnis	-15.972	603	-16.575
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Bestandteile, die nicht aufwands- oder ertragswirksam umgegiedert werden	-83	-83	0
Sonstiges Ergebnis nach Steuern für Posten, die in späteren Perioden aufwands- oder ertragswirksam umgegliedert werden	-1.705	0	-1.705
Im Eigenkapital zu erfassende Erträge und Aufwendungen	-1.788	-83	-1.705
Summe der in der Periode erfassten gesamten Erträge und Aufwendungen	-17.760	520	-18.280

	2013
Eigenkapital des Konzerns zum 31.12.2013	109.432
Summe der Effekte aufgrund der Umstellung auf IAS 19 rev.	-520
Veränderungen im kumulierten übrigen Eigenkapital in 2012, die unter Anwendung des neuen IAS 19 (2011) erfasst wurden	504
Anpassungsbetrag, der zum 31.12.2011 / 01.01.2012 aufgrund der Umstellung auf IAS 19 (2011) berücksichtigt wurde	411
Eigenkapital des Konzerns zum 31.12.2013, das sich bei Anwendung des alten IAS 19 (2008) ergeben hätte	**109.827**

Hätte der Konzern in 2013 die Pensionsverpflichtungen weiterhin nach IAS 19 in der Fassung von 2008 passiviert, hätte sich für 2013 ein um 603 Tsd. € niedrigeres Periodenergebnis ergeben. Das Eigenkapital zum 31.12.2013 wäre bei Anwendung von IAS 19 (2008) – unter Berücksichtigung der Effekte in 2012 und 2013 – insgesamt um rund 395 Tsd. € höher gewesen und hätte 109.827 Tsd. € betragen.

GESCHÄFTS- ODER FIRMENWERT

Nach IFRS 3 wird der derivative Geschäfts- oder Firmenwert nicht planmäßig abgeschrieben, sondern wird einmal jährlich auf Wertminderung überprüft. Eine Überprüfung erfolgt auch, wenn Ereignisse oder Umstände (Triggering Events) eintreten, die auf eine mögliche Wertminderung hindeuten.

Die Überprüfung der Werthaltigkeit des Goodwills erfolgt auf der Ebene zahlungsmittelgenerierender Einheiten (Cash Generating Units), die im SÜSS-Konzern den Segmenten entsprechen.

Eine Wertminderung wird vorgenommen, sofern die Buchwerte der Vermögenswerte nicht mehr durch den erzielbaren Betrag der jeweiligen Cash Generating Unit gedeckt sind. Der erzielbare Betrag ist der höhere der beiden Beträge aus beizulegendem Zeitwert abzüglich Verkaufskosten und Nutzungswert. Die SÜSS MicroTec AG hat im Berichtsjahr den erzielbaren Betrag der zahlungsmittelgenerierenden Einheiten auf der Basis des Nutzungswertes errechnet. Dieser Wert beruht grundsätzlich auf Bewertungen mittels diskontierter Mittelzuflüsse.

SONSTIGE 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 planmäßig linear über ihre jeweilige Nutzungsdauer, die maximal zehn Jahre beträgt, abgeschrieben.

Entwicklungskosten im Rahmen der Produktentwicklung werden zu Herstellungskosten aktiviert, soweit eine eindeutige Aufwandszuordnung möglich und sowohl technische Realisierbarkeit als auch erfolgreiche Vermarktung sichergestellt ist. Die Entwicklungstätigkeit muss ferner mit hinreichender Wahrscheinlichkeit einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen erzeugen. Die aktivierten Entwicklungsleistungen umfassen alle direkt dem Entwicklungsprozess zurechenbaren Kosten einschließlich entwicklungsbezogener Gemeinkosten. Aktivierte Entwicklungskosten werden ab Produktionsstart planmäßig linear

über den erwarteten Produktlebenszyklus von in der Regel drei bis fünf Jahren abgeschrieben.

Sonstige immaterielle Vermögenswerte mit einer unbestimmten Nutzungsdauer liegen in der SÜSS-Gruppe nicht vor.

SACHANLAGEN

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert und nach Maßgabe der voraussichtlichen Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert. Die Abschreibungsdauern für die wesentlichen Anlagekategorien sind nachstehend wiedergegeben:

Gebäude, Einbauten	10 - 40 Jahre
Technische Anlagen und Maschinen	4 - 5 Jahre
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 - 5 Jahre
Fahrzeuge	5 Jahre

Bei Anlagenabgängen werden die zugehörigen historischen Anschaffungskosten und kumulierten Abschreibungen ausgebucht und die Differenz zum Verkaufserlös als sonstiger betrieblicher Aufwand oder Ertrag erfasst.

Bei gemieteten Anlagegegenständen wird gemäß IAS 17 zwischen „Finance Lease“ und „Operating Lease“ unterschieden. Gegenstände des „Finance Lease“ werden unter Ansatz des Barwertes aller künftigen Mindestleasingzahlungen bei gleichzeitiger Passivierung der Leasingschuld aktiviert. Die aktivierten Gegenstände werden über ihre maßgebliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die Leasingschuld wird gemäß den vertraglichen Bedingungen des Leasingvertrages getilgt und verzinst. Beim „Operating Lease“ erfolgt keine Aktivierung, sondern eine Erfassung der periodisierten Leasingzahlungen im Aufwand.

Eine Neubewertung der Sachanlagen gemäß den Regelungen des IAS 16 erfolgte nicht.

WERTMINDERUNGEN AUF IMMATERIELLE VERMÖGENSWERTE UND SACHANLAGEN

Eine Wertminderung auf immaterielle Vermögenswerte einschließlich des Geschäfts- oder Firmenwerts sowie auf Sachanlagen wird vorgenommen, sofern die Buchwerte der Vermögenswerte nicht mehr durch die zu erwartenden Veräußerungserlöse bzw. die diskontierten Netto-Cashflows aus der weiteren Nutzung gedeckt sind. Ist die Ermittlung des erzielbaren Betrags für einzelne Vermögenswerte nicht möglich, wird der Cashflow für die nächsthöhere Gruppierung von Vermögenswerten bestimmt, für die ein derartiger Cashflow ermittelt werden kann. Die Zuordnung des Geschäfts- oder Firmenwerts erfolgt auf der Grundlage der Berichtseinheiten (Segmente).

Sofern in den Folgeperioden die Gründe für die Wertminderungen entfallen sind, werden Zuschreibungen vorgenommen. Die Zuschreibung erfolgt dabei höchstens auf den Betrag, der sich ohne die Vornahme der Wertminderung ergeben hätte. Eine Zuschreibung auf abgewertete Geschäfts- oder Firmenwerte erfolgt nicht.

VORRÄTE

Die Vorräte werden zu Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten oder zum niedrigeren Nettoveräußerungswert bewertet. Der Nettoveräußerungswert stellt dabei den voraussichtlich erzielbaren Verkaufserlös abzüglich der bis zum Verkauf noch anfallenden Kosten dar. Zudem werden Bestandsrisiken des Vorratsvermögens, die sich aus geminderter Verwertbarkeit und technischen Risiken ergeben, durch angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt.

Die Herstellungskosten der unfertigen bzw. fertigen Erzeugnisse beinhalten direkte Material- und Fertigungskosten sowie zurechenbare Material- und Fertigungsgemeinkosten.

Für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt die Ermittlung der Anschaffungskosten auf der Grundlage eines gewichteten Durchschnittswertes.

Bei Wegfall der Gründe, die zu einer Wertberichtigung der Vorräte geführt haben, wird eine entsprechende Wertaufholung vorgenommen.

FINANZINSTRUMENTE

Finanzinstrumente sind Vertragsverhältnisse, die bei der einen Partei zu einem finanziellen Vermögenswert und bei der anderen Partei zu einer finanziellen Schuld oder zu einem Eigenkapitalinstrument führen. Diese werden in die Klassen „bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten“, „bewertet zu Marktwerten“ und in „Leasingverbindlichkeiten“ eingeteilt.

Das Unternehmen erfasst Finanzinstrumente in der Bilanz, sobald die SÜSS-Gruppe Vertragspartner eines Finanzinstruments wird. Der erstmalige Ansatz erfolgt zum Marktwert. Die Folgebewertung finanzieller Vermögenswerte und Verbindlichkeiten erfolgt entsprechend der Kategorie, der sie zugeordnet sind – den zur Veräußerung verfügbaren finanziellen Vermögenswerten, den Krediten und Forderungen, den finanziellen Verbindlichkeiten oder den zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten.

Die Kategorien „Held to Maturity“ sowie die „Fair Value Option” werden nicht genutzt.

FORDERUNGEN UND SONSTIGE FINANZIELLE VERMÖGENSWERTE

Forderungen und sonstige finanzielle Vermögenswerte werden mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente der Kategorie Kredite und Forderungen zugeordnet und zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Es erfolgen angemessene Wertberichtigungen bei zweifelhaften und als uneinbringlich betrachteten Forderungen. Darüber hinaus werden Wertberichtigungen in Abhängigkeit von der Altersstruktur überfälliger Forderungen gebildet. Diese Wertminderungen werden auf separaten Wertberichtigungskonten erfasst.

WERTPAPIERE

Wertpapiere werden als zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte klassifiziert, da sie nicht zu Spekulations-zwecken gehalten werden. Sie werden zum beizulegenden Zeitwert bilanziert, sofern dieser verlässlich ermittelbar ist. Unrealisierte Gewinne und Verluste werden unter Berücksichtigung latenter Steuern im kumulierten übrigen Eigenkapital ausgewiesen.

ZAHLUNGSMITTEL UND ZAHLUNGSMITTELÄQUIVALENTE

Die Zahlungsmitteläquivalente umfassen alle liquiditätsnahen Vermögenswerte, die zum Zeitpunkt der Anschaffung bzw. der Anlage eine Restlaufzeit von weniger als drei Monate haben. Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente werden zu Anschaffungskosten bewertet.

AKTIENBASIERTE VERGÜTUNGEN

Die Gesellschaft bilanziert ihre Verpflichtungen aus den Aktienoptionsplänen gemäß IFRS 2. Der Zeitwert der ausgegebenen Aktienoptionen wird unter Berücksichtigung des Erdienungszeitraums aufwandswirksam im Eigenkapital erfasst. Die Ermittlung des Zeitwerts erfolgt dabei auf Grundlage des Black-Scholes-Modells.

PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Die Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wird gemäß IAS 19 („Employee Benefits“) bilanziert.

Beitragsorientierte Pläne („Defined Contribution Plans“) führen in der Regel nicht zu einer Rückstellungsbildung, da sich die Verpflichtung des Unternehmens auf die Zahlung von Beiträgen an den Versorgungsträger / Fonds beschränken. Die Prämienzahlungen an die Versorgungsträger / Fonds werden in der Periode ihres Anfalls als Aufwand erfasst.

Bei leistungsorientierten Plänen („Defined Benefit Plans“) besteht die Verpflichtung des Unternehmens in der Gewährung der zugesagten Leistungen an aktive und frühere Arbeitnehmer. Leistungsorientierte Pläne führen in der Regel zur Bildung von Pensionsrückstellungen.

Die Nettoschuld aus leistungsorientierten Versorgungsplänen (Barwert der leistungsorientierten Verpflichtung abzüglich bewertetem Planvermögen) wird mittels des Anwartschaftsbarwertverfahrens („Projected Unit Credit Method“) berechnet. Zukünftige Gehaltssteigerungen und sonstige Erhöhungen der Leistungen werden berücksichtigt. Die Bewertung der Pensionsverpflichtungen erfolgt auf Basis von Pensionsgutachten unter Einbeziehung der zur Deckung dieser Verpflichtungen bestehenden Vermögenswerte (zum beizulegenden Zeitwert bewertetes Planvermögen). Die Effekte aus der Neubewertung der Nettoschuld (versicherungsmathematische Gewinne und Verluste, Erträge aus dem Planvermögen sowie die Veränderungen in der Auswirkung der Vermögensobergrenze) werden in voller Höhe im kumulierten übrigen Eigenkapital erfasst. Im Fall künftiger Planänderungen wird der nachzuverrechnende Dienstzeitaufwand sofort ergebniswirksam erfasst.

Aus der erstmaligen Anwendung des IAS 19 (2011) ergeben sich folgende Änderungen:

- Wegfall der Korridormethode: Durch den Wegfall des bisherigen Wahlrechts bei der Erfassung versicherungsmathematischer Gewinne und Verluste sind diese sofort in voller Höhe im Eigenkapital zu erfassen.
- Berechnung des Vorsorgeaufwands: Der Nettozinsaufwand aus den leistungsorientierten Pensionsplänen wird auf Basis einer Nettoverbindlichkeit (dem Saldo aus der Pensionsverpflichtung und dem beizulegenden Wert des Planvermögens) ermittelt.
- Nachzuverrechnender Dienstzeitaufwand: Im Fall künftiger Planänderungen wird der nachzuverrechnende Dienstzeitaufwand sofort ergebniswirksam erfasst.
- Risikoaufteilung: Die neue Regelung zur Risikoaufteilung zwischen Arbeitnehmern und Arbeitgeber wirkt sich sowohl auf die Vorsorgeverpflichtung als auch auf die Verteilung des Dienstzeitaufwands aus.

Der Konzern hat die erstmalige Anwendung von IAS 19 (2011) retrospektiv vorgenommen und die Vergleichszahlen 2012 entsprechend angepasst. Der Effekt aus der retrospektiven Anpassung ist in Punkt 2 D dargestellt.

RÜCKSTELLUNGEN

Rückstellungen werden gemäß IAS 37 gebildet, wenn eine Verpflichtung gegenüber Dritten besteht, deren Inanspruchnahme wahrscheinlich und die voraussichtliche Höhe des notwendigen Rückstellungsbetrages zuverlässig schätzbar ist. Die Bewertung erfolgt zu Vollkosten. Langfristige Rückstellungen werden auf Grundlage angemessener Zinssätze mit ihrem auf den Bilanzstichtag abgezinsten Erfüllungsbetrag angesetzt.

FINANZSCHULDEN

Die Finanzschulden umfassen die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Verbindlichkeiten aus dem Finanzierungsleasing. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden der Kategorie finanzielle Verbindlichkeiten zugeordnet und zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet. Die Verbindlichkeiten aus dem Finanzierungsleasing, die der Klasse „Leasingverbindlichkeiten“ zugeordnet sind, werden gemäß IAS 17 bewertet.

SONSTIGE FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN

Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten werden mit Ausnahme der derivativen Finanzinstrumente der Kategorie finanzielle Verbindlichkeiten zugeordnet und zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

VERBINDLICHKEITEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden der Kategorie finanzielle Verbindlichkeiten zugeordnet und zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

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 Vermögenswerts oder bestimmter Vermögenswerte abhängig ist und ob die Vereinbarung ein Recht auf die Nutzung des Vermögenswerts einräumt, selbst wenn dieses Recht in einer Vereinbarung nicht ausdrücklich festgelegt ist.

Bei Leasingvereinbarungen, die vor dem 1. Januar 2005 abgeschlossen wurden, gilt in Übereinstimmung mit den Übergangsvorschriften von IFRIC 4 der 1. Januar 2005 als Zeitpunkt des Abschlusses der Leasingvereinbarung.

Finanzierungs-Leasingverhältnisse, bei denen im Wesentlichen alle mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken am Leasinggegenstand auf den Konzern übertragen werden, führen zur Aktivierung des Leasinggegenstands zu Beginn der Laufzeit des Leasingverhältnisses. Der Leasinggegenstand wird mit seinem beizulegenden Zeitwert angesetzt oder mit dem Barwert der Mindestleasingzahlungen, sofern dieser Wert niedriger ist. Leasingzahlungen werden derart in Finanzierungsaufwendungen und den Tilgungsanteil der Restschuld aufgeteilt, dass sich über die Laufzeit des Leasingverhältnisses ein konstanter Zinssatz auf die verbliebene Leasingverbindlichkeit ergibt. Finanzierungsaufwendungen werden erfolgswirksam erfasst.

Leasinggegenstände werden über die Nutzungsdauer des Gegenstands abgeschrieben. Ist der Eigentumsübergang auf den Konzern am Ende der Laufzeit des Leasingverhältnisses jedoch nicht hinreichend sicher, wird der Leasinggegenstand über den kürzeren der beiden Zeiträume aus erwarteter Nutzungsdauer und Laufzeit des Leasingverhältnisses vollständig abgeschrieben. Leasingzahlungen für Operating-Leasingverhältnisse werden linear über die Laufzeit des Leasingverhältnisses als Aufwand für Operating-Leasingverhältnisse in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

NICHT FORTGEFÜHRTE AKTIVITÄTEN

Nicht fortgeführte Aktivitäten werden ausgewiesen, sobald ein Unternehmensbestandteil mit Geschäftsaktivitäten und Cashflows, die operativ und für Zwecke der Rechnungslegung vom restlichen Unternehmen klar abgegrenzt werden können, als zur Veräußerung klassifiziert wird oder bereits abgegangen ist und der Geschäftsbereich einen gesonderten wesentlichen Geschäftszweig darstellt.

UMSATZREALISIERUNG

Umsatzerlöse aus Maschinenverkäufen werden gemäß IAS 18 erfasst, wenn die Voraussetzungen zur Umsatzrealisierung erfüllt sind. Umsatzerlöse werden zum Zeitpunkt der Übertragung der maßgeblich mit dem Eigentum der verkauften Ware verbundenen Risiken und Chancen auf den Käufer realisiert, wenn es hinreichend wahrscheinlich ist, dass der Gesellschaft der wirtschaftliche Nutzen aus dem Verkauf zufließen wird. Die Höhe der erfassten Umsatzerlöse basiert auf den beizulegenden Zeitwerten der zu erhaltenen oder zu beanspruchenden Gegenleistung.

Kundenaufträge der Gesellschaft beinhalten in der Regel Installationsleistungen, die notwendig sind, um die verkaufte Maschine in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen. Aufgrund der Komplexität der Installationsvorgänge geht die Gesellschaft davon aus, dass signifikante Eigentumsrisiken bis zum Abschluss der Installation beim Unternehmen verbleiben. Daher wird bei Verträgen, bei denen neben der Lieferung einer Maschine auch die Installation und die Endabnahme mit dem Kunden vereinbart ist, der Umsatz erst realisiert, wenn Aufstellung und Montage erbracht sind und die Endabnahme durch den Kunden erfolgt ist.

Umsätze aus Serviceleistungen werden bei erbrachter Leistung oder, bei vorhandenen Serviceverträgen, zeitanteilig realisiert. Im Fall von Ersatzteilverkäufen wird der Umsatz bei Lieferung realisiert.

UMSATZKOSTEN

Die Umsatzkosten umfassen die den Umsatzerlösen zuzuordnenden Herstellungs- und Beschaffungskosten der verkauften Erzeugnisse und Ersatzteile. Sie beinhalten neben den direkt zurechenbaren Material- und Fertigungseinzelkosten auch Gemeinkosten einschließlich der Abschreibungen auf die Produktionsanlagen und die immateriellen Vermögenswerte sowie die Abwertungen auf die Vorräte.

FORSCHUNGS- UND ENTWICKLUNGSKOSTEN

Aufwendungen für Forschung und nicht aktivierungsfähige Entwicklungen werden bei Entstehung als Aufwand erfasst.

SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen und Erträge werden dem operativen Ergebnis zugeordnet und periodengerecht erfasst. Dies betrifft auch die Aufwendungen und Erträge aus der Fremdwährungsumrechnung.

LATENTE STEUERN

Latente Steueransprüche und -verbindlichkeiten werden entsprechend IAS 12 („Income Taxes“) für alle temporären Differenzen zwischen den steuerlichen Bemessungsgrundlagen der Vermögenswerte und Schulden und deren Wertansätzen in der IFRS-Konzernbilanz sowie auf steuerliche Verlustvorträge gebildet. Die latenten Steuern werden auf Basis der Steuersätze ermittelt, die nach der derzeitigen Rechtslage in den einzelnen Ländern zum Realisationszeitpunkt gelten bzw. erwartet werden. Latente Steueransprüche auf temporäre Differenzen bzw. Verlustvorträge werden nur dann angesetzt, sofern ihre Realisierbarkeit in näherer Zukunft hinreichend gesichert erscheint.

Auf temporäre Unterschiede beim Geschäfts- oder Firmenwert werden latente Steuern nur dann angesetzt, wenn die Abschreibungen auf derivative Geschäfts- oder Firmenwerte steuerlich geltend gemacht werden können.

ERGEBNIS PRO AKTIE (EPS – EARNINGS PER SHARE)

Die Gesellschaft berechnet das Ergebnis pro Aktie nach IAS 33 („Earnings per Share“).

Das unverwässerte Ergebnis pro Aktie (EPS) wird berechnet, indem das Jahresergebnis durch den gewichteten Durchschnitt der ausgegebenen Aktien dividiert wird.

Das verwässerte Ergebnis pro Aktie wird ermittelt, indem das bereinigte Jahresergebnis durch den gewichteten Durchschnitt der ausgegebenen Aktien zuzüglich der zu einer Verwässerung führenden Aktienäquivalente dividiert wird.

DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE

Zur Absicherung von Währungs- und Zinsrisiken werden in der SÜSS-Gruppe derivative Finanzinstrumente abgeschlossen.

Die Bilanzierung der derivativen Finanzinstrumente erfolgt gemäß IAS 39. Derivative Finanzinstrumente werden den zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten zugeordnet, zum Marktwert bilanziert und unter den sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerten bzw. sonstigen kurzfristigen finanziellen Verbindlichkeiten ausgewiesen. Der erstmalige Ansatz erfolgt zum Handelstag. Marktwertänderungen werden entweder in der Gewinn- und Verlustrechnung oder, sofern es sich um einen Cashflow Hedge handelt, nach der Berücksichtigung von latenten Steuern im kumulierten übrigen Eigenkapital ausgewiesen.

CASHFLOW HEDGES

Der effektive Teil der Marktwertänderungen derivativer Instrumente, die als Cashflow Hedges bestimmt sind, wird nach Berücksichtigung von latenten Steuern im kumulierten übrigen Eigenkapital erfasst. Der ineffektive Teil wird sofort erfolgswirksam in der Gewinn- und Verlustrechnung erfasst.

BILANZIERUNG VON ZUSCHÜSSEN

Zuwendungen aus der öffentlichen Hand werden gemäß IAS 20 („Accounting for Government Grants“) nur erfasst, wenn eine angemessene Sicherheit dafür besteht, dass die damit verbundenen Bedingungen erfüllt und die Zuwendungen gewährt werden. Sie werden erfolgswirksam behandelt und grundsätzlich in den Perioden verrechnet, in denen die Aufwendungen anfallen, die durch die Zuwendungen kompensiert werden sollen. Zuschüsse, die sich auf aktivierungsfähige Entwicklungskosten beziehen, werden von diesen abgesetzt.

TRANSAKTIONEN IN FREMDWÄHRUNG

Einkäufe und Verkäufe in Fremdwährungen werden mit dem zum Zeitpunkt der Lieferung geltenden Tageskurs umgerechnet. Vermögenswerte und Schulden in Fremdwährung werden mit dem geltenden Währungskurs am Bilanzstichtag in die funktionale Währung umgerechnet. Die aus diesen Umrechnungen entstandenen Fremdwährungsgewinne und -verluste werden ergebniswirksam erfasst.

E) VERWENDUNG VON SCHÄTZUNGEN

Die Aufstellung eines Konzernabschlusses nach den IFRS verlangt Einschätzungen und Annahmen, die Einfluss auf den Ausweis von Vermögenswerten und Schulden, die Angabe von Eventualverbindlichkeiten zum Bilanzstichtag sowie den Ausweis von Erträgen und Aufwendungen haben. Die tatsächlichen Werte können in Einzelfällen von den getroffenen Annahmen und Schätzungen abweichen.

FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN

Die Wertberichtigung zweifelhafter Forderungen umfasst in erheblichem Maß Einschätzungen und Beurteilungen einzelner Forderungen, die auf der Kreditwürdigkeit des jeweiligen Kunden, den aktuellen Konjunkturentwicklungen und der Analyse historischer Forderungsausfälle auf Portfoliobasis beruhen. Soweit das Unternehmen die Wertberichtigung aus historischen Ausfallraten auf Portfoliobasis ableitet, vermindert ein Rückgang des Forderungsvolumens solche Vorsorgen entsprechend und umgekehrt. Zum 31. Dezember 2013 betrug die gesamte Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 1.815 Tsd. € (Vorjahr: 617 Tsd. €).

WERTMINDERUNGEN

Die SÜSS MicroTec AG überprüft den Geschäfts- oder Firmenwert mindestens einmal jährlich auf mögliche Wertminderung. Die Bestimmung des erzielbaren Betrags einer Cash Generating Unit, der der Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet wurde, ist mit Schätzungen des Managements verbunden. Der erzielbare Betrag ist der höhere Wert aus dem beizulegenden Zeitwert, abzüglich der Verkaufskosten, und dem Nutzungswert. Die Gesellschaft bestimmt diese Werte grundsätzlich mit Bewertungsmethoden, die auf diskontierten Cashflows basieren. Diese diskontierten Cashflows werden für einen Fünf-Jahres-Zeitraum ermittelt. Dabei werden für die unmittelbare Zukunft die aus der Konzernplanung abgeleiteten Cashflows zugrunde gelegt. Für die über die Detailplanungsperiode hinausgehenden Cashflow-Prognosen werden geeignete Forecasts aus der Halbleiterzulieferindustrie herangezogen. Auf Basis dieser Forecasts wird für jedes Jahr des Betrachtungszeitraums eine Wachstumsrate ermittelt. Für den Fünf-Jahres-Zeitraum errechnet sich dabei für das Segment Lithografie, dem der bilanzierte Geschäfts- oder Firmenwert zugeordnet ist, ein durchschnittliches jährliches Wachstum von 9,7 % (Vorjahr: 13,0 %). Die Diskontierung der prognostizierten Netto-Cashflows wird unter Nutzung eines risikoadjustierten Zinssatzes in Höhe von 10,0 % (Vorjahr: 10,0 %) durchgeführt. Diese Prämissen sowie die zugrundeliegende Methodik können einen erheblichen Einfluss auf die jeweiligen Werte und letztlich auf die Höhe einer möglichen Wertminderung des Geschäfts- oder Firmenwerts haben.

Ist im Rahmen von Wertminderungstests bei Sachanlagen oder sonstigen immateriellen Vermögenswerten die Ermittlung des erzielbaren Betrags für einzelne Vermögenswerte nicht möglich, wird der Cashflow für die nächsthöhere Gruppierung von Vermögenswerten bestimmt, für die ein derartiger Cashflow ermittelt werden kann. Auch bei Sachanlagen oder sonstigen immateriellen Vermögenswerten ist die Bestimmung des erzielbaren Betrags der Vermögenswerte gleichermaßen mit Schätzungen des Managements verbunden, was einen erheblichen Einfluss auf die jeweiligen Werte und letztlich auf die Höhe einer möglichen Wertminderung haben kann.

PENSIONEN UND ÄHNLICHE VERPFLICHTUNGEN

Verpflichtungen für Pensionen und damit zusammenhängende Aufwendungen und Erträge werden in Übereinstimmung mit versicherungsmathematischen Bewertungen ermittelt. Diese Bewertungen beruhen auf Schlüsselprämissen, darunter Abzinsungsfaktoren, die erwartete Rendite des Fondsvermögens, Gehaltstrends sowie Lebenserwartungen. Die angesetzten Abzinsungsfaktoren spiegeln die Zinssätze wider, die am Bilanzstichtag für hochwertige festverzinsliche Anlagen mit entsprechender Laufzeit erzielt werden.

Aufgrund schwankender Markt- und Wirtschaftslage können die zugrunde gelegten Prämissen von der tatsächlichen Entwicklung abweichen, was wesentliche Auswirkungen auf die Verpflichtungen für Pensionen haben kann.

RÜCKSTELLUNGEN

Die Bestimmung von Rückstellungen für vertraglich vereinbarte Garantien und Gewährleistungsansprüche ist in erheblichem Maß mit Einschätzungen verbunden. Soweit das Unternehmen diese Rückstellungen aus historischen Garantie- und Gewährleistungsfällen ableitet, vermindert ein Rückgang des Umsatzvolumens solche Vorsorgen entsprechend und umgekehrt.

SONSTIGE FINANZIELLE VERBINDLICHKEITEN

Die sonstigen finanziellen Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert. Sie werden ausgebucht, wenn die vertraglichen Verpflichtungen erfüllt, aufgehoben oder ausgelaufen sind. Abhängig vom Inhalt der vertraglichen Vereinbarungen sind Schätzungen notwendig, um den wahrscheinlichen Erfüllungsbetrag zu bestimmen.

PURCHASE PRICE ALLOCATION

Bei Unternehmenserwerben nach IAS 27 (rev. 2008) und IFRS 3 (rev. 2008) ist der Kaufpreis für den Unternehmenserwerb auf die beim Kauf erworbenen identifizierbaren Vermögenswerte, Schulden und Eventualschulden vorzunehmen. Vermögenswerte, Schulden und Eventualschulden sind mit einzelnen Ausnahmen (z. B. Steuerschulden, Pensionsverpflichtungen, anteilsbasierte Vergütungen) zum beizulegenden Zeitwert anzusetzen. Hierbei sind nicht nur bilanzierte Vermögenswerte zu berücksichtigen, sondern auch bislang nicht angesetzte immaterielle Vermögenswerte.

F) KONSOLIDIERUNG

KONSOLIDIERUNGSGRUNDSÄTZE

In den Konzernabschluss werden die Abschlüsse der SÜSS MicroTec AG und aller wesentlichen Gesellschaften, bei denen nach dem Control-Prinzip unabhängig von der Beteiligungshöhe die Beherrschungsmöglichkeit besteht, einbezogen. Bei einer Mehrheit der Stimmrechte wird grundsätzlich von der Kontrolle ausgegangen.

Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Erträge und Aufwendungen zwischen den in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen werden ebenso wie die Zwischenergebnisse eliminiert.

UMRECHNUNG VON JAHRESABSCHLÜSSEN IN FREMDER WÄHRUNG

Die Darstellungswährung des Konzerns ist der Euro, die der funktionalen Währung der Muttergesellschaft entspricht. Alle Angaben erfolgen in Tausend Euro, sofern nichts anderes vermerkt ist.

Bilanzposten von Tochtergesellschaften, deren funktionale Währung die jeweilige lokale Währung ist, werden (mit Ausnahme des Eigenkapitals, das zu historischen Kursen umgerechnet wird) zum Kurs am Bilanzstichtag umgerechnet, die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung zu Durchschnittskursen.

	2013		2012	
	Bilanz	G&V	Bilanz	G&V
1 EUR vs 1 USD	1,377	1,329	1,319	1,293
1 EUR vs 1 JPY	144,510	128,878	113,620	103,253
1 EUR vs 1 GBP	0,833	0,848	0,816	0,813
1 EUR vs 1 CHF	1,227	1,227	1,207	1,205
1 EUR vs 1 TWD	41,337	39,609	38,491	38,262
1 EUR vs 1 SGD	1,739	1,663	1,611	1,613
1 EUR vs 1 CNY	8,418	8,250	8,349	8,161
1 EUR vs 1 KRW	1.463,890	1.456,471	1.411,150	1.456,037
1 EUR vs 1 THB	45,238	41,018	40,333	40,300

Die resultierenden Umrechnungsdifferenzen werden als separate Komponente des Eigenkapitals (kumuliertes übriges Eigenkapital) ausgewiesen.

ANGABEN ZUM KONSOLIDIERUNGSKREIS

Im Vergleich zum Konzernabschluss zum 31. Dezember 2012 ergaben sich folgende Veränderungen im Konsolidierungskreis:

Die SUSS MicroTec Precision Photomask, Inc., Sunnyvale (USA) – eine 100-%-Tochtergesellschaft der SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale (USA) – betrieb bis Oktober 2011 das Maskengeschäft der SÜSS MicroTec Gruppe. Nach Verkauf des Maskengeschäfts im Oktober 2011 ruhte der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft. Die SUSS MicroTec Precision Photomask, Inc. wurde im November 2013 liquidiert und zum 31.12.2013 entkonsolidiert.

Die Tamarack Scientific Ltd., London (Großbritannien) – eine 100-%-Tochtergesellschaft der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc., Corona (USA) (vormals: Tamarack Scientific Co., Inc.) – fungierte bis zum Erwerb von Tamarack Scientific durch SÜSS MicroTec als Vertriebsgesellschaft für die Tamarack-Produkte in Großbritannien. Seit der Zugehörigkeit zum SÜSS MicroTec Konzern werden sämtliche Vertriebsaktivitäten für SÜSS MicroTec Produkte in Großbritannien von der SUSS MicroTec Ltd., Coventry (Großbritannien) wahrgenommen. Die Tamarack Scientific Ltd. wurde daher im Dezember 2013 liquidiert und zum 31.12.2013 entkonsolidiert.

Weitere Veränderungen im Konsolidierungskreis haben sich im abgelaufenen Geschäftsjahr nicht ergeben.

In den Konzernabschluss zum 31. Dezember 2013 werden demzufolge folgende Tochterunternehmen und Beteiligungen der SÜSS MicroTec AG (Konzernobergesellschaft) einbezogen (Angaben zu Kapital und Jahresergebnis der einzelnen Gesellschaften gemäß lokalem Recht und in lokaler Währung):

Gesellschaft / Sitz	Währung	gezeichnetes Kapital	Beteiligung	Eigenkapital	Jahresergebnis	Konsoli-dierung
SÜSS MicroTec AG, Garching (1)	EUR	19.115.538,00	Holding	106.598.213,25	-3.161.739,79	voll
SUSS MicroTec Lithography GmbH, Garching (2)	EUR	2.000.100,00	100%	22.502.623,91	-18.223.852,34	voll
SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG, Sternenfels	EUR	3.000.000,00	100%	356.400,99	344.129,30	voll
SUSS MicroTec Photomask Equipment Beteiligungs GmbH, Sternenfels	EUR	25.000,00	100%	15.885,13	491,61	voll
SUSS MicroTec Ltd., Coventry	GBP	10.000,00	100%	1.151.154,00	15.766,00	voll
SUSS MicroTec KK, Yokohama	JPY	30.000.000,00	100%	-516.905.890,00	-213.511.226,00	voll
SUSS MicroTec S.a.r.l., Pierre Bénite	EUR	114.750,00	100%	965.975,83	86.184,00	voll
SUSS MicroOptics S.A., Hauterive	CHF	500.000,00	100%	8.115.336,00	274.092,00	voll
SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale	USD	4.197.000,00	100%	20.162.069,92	-739.750,38	voll
SUSS MicroTec (Taiwan) Company Ltd., Hsin Chu	TWD	5.000.000,00	100%	216.217.018,00	85.005.665,00	voll
SUSS MicroTec Company Ltd., Shanghai	CNY	1.655.320,00	100%	32.177.591,25	5.679.384,02	voll
HUGLE Lithography Inc., San Jose (3)	USD	1.190.442,00	53,1%	-39.579,00	-1.968,00	at cost
SUSS MicroTec REMAN GmbH, Oberschleissheim (2)	EUR	25.564,59	100%	990.432,01	784.559,95	voll
SUSS MicroTec (Singapore) Pte Ltd., Singapur	SGD	25.000,00	100%	618.276,81	-464.113,88	voll
SUSS MicroTec Korea Co. Ltd., Seoul	KRW	50.000.000,00	100%	2.084.513.221,00	1.121.855.551,00	voll
SUSS MicroTec Photonic Sysmtems Inc., Corona	USD	10.400,00	100%	-3.047.422,43	-6.783.485,22	voll
ELECTRON MEC. S.R.L., Mailand (4)	EUR	52.000,00	10%	716.815,00	-214.883,00	at cost

(1) Eigenkapital und Jahresergebnis vor Berücksichtigung der Ergebnisabführungsverträge mit der SUSS MicroTec Lithography GmbH und der SUSS MicroTec Reman GmbH

(2) Eigenkapital und Jahresergebnis vor Berücksichtigung des Ergebniabführungsvertrages mit der SÜSS MicroTec AG

(3) auf Grund Unwesentlichkeit keine Konsolidierung

(4) Zahlen laut Jahresabschluss 31.12.2012; der Fair Value der Beteiligung wurde wegen Unwesentlichkeit nicht ermittelt.

Für alle einbezogenen Unternehmen liegen Abschlüsse zum 31. Dezember des jeweiligen Jahres zugrunde.

Von den inländischen Tochtergesellschaften in der Rechtsform der Kapitalgesellschaft haben die SUSS MicroTec Lithography GmbH, Garching, und die SUSS MicroTec REMAN GmbH, Oberschleißheim, die gemäß § 264 Abs. 3 HGB erforderlichen Bedingungen für die Inanspruchnahme der Befreiungsvorschrift erfüllt. Auf eine Offenlegung der Jahres-abschlussunterlagen wird daher verzichtet.

Die SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG (in der Rechtsform der Personengesellschaft) hat die gemäß § 264b HGB erforderlichen Bedingungen für die Inanspruchnahme der Befreiungsvorschrift erfüllt. Auf eine Offenlegung der Jahresabschlussunterlagen wird daher verzichtet.

UNTERNEHMENSERWERBE

Im Vorjahr: Erwerb von 100 % an Tamarack Scientific Co., Inc.

Mit Kaufvertrag vom 29. März 2012 hat der SÜSS MicroTec-Konzern 100 % der Anteile an der Tamarack Scientific Co., Inc. (Corona / USA) (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems Inc.) erworben.

SUSS MicroTec Photonic Systems entwickelt, produziert und vertreibt UV-Projektions-belichtungsgeräte sowie laserbasierte Mikrostrukturierungssysteme. Schwerpunktmärkte sind Advanced Packaging, 3D-Integration, MEMS und LED. Die Geräte kommen sowohl in der industriellen Produktion als auch in der Forschung und Entwicklung zum Einsatz. Mit der Akquisition der Gesellschaft verfolgte SÜSS MicroTec eine Konsolidierungsstrategie im Halbleiter Backend und ergänzte die vorhandene Lithografie-Kompetenz um die Projektionsbelichtung.

Der Erwerb der Anteile und Vermögenswerte bzw. Schulden wurde im Vorjahr im Konzernabschluss der SÜSS MicroTec AG nach den International Financial Reporting Standards als Unternehmenszusammenschluss gemäß IFRS 3 (rev. 2008) abgebildet. In diesem Zusammenhang sind die erworbenen Vermögenswerte, Schulden und Eventualschulden (mit einzelnen Ausnahmen) zu ihrem beizulegenden Zeitwert im Erwerbszeitpunkt anzusetzen (IFRS 3.18). Hierbei sind – nach den Vorschriften des IFRS 3 in Verbindung mit IAS 38 – nicht nur bilanzierte Vermögenswerte zu berücksichtigen, sondern auch bislang nicht angesetzte immaterielle Vermögenswerte.

Vor diesem Hintergrund wurde für die erworbenen Vermögenswerte und Schulden eine Purchase Price Allocation durchgeführt. Die erworbenen Vermögenswerte und Schulden wurden im Erstkonsolidierungszeitpunkt, dem 31. März 2012, wie folgt angesetzt:

in Tsd. USD	Buchwert nach IFRS per 31.03.2012	Bei Erwerb angesetzt (gemäß PPA)
Immaterielle Vermögenswerte	1.146	3.733
Sachanlagen	1.728	1.938
Sonstige langfristige Vermögenswerte	300	300
Kurzfristige Vermögenswerte	12.820	14.881
Summe Vermögenswerte	**15.994**	**20.852**
Langfristige Schulden	-	-
Kurzfristige Schulden	9.181	9.181
Summe Schulden	**9.181**	**9.181**
Nettovermögen	6.813	11.671
Anschaffungskosten		9.340
Rückstellungen für Earn-Out		4.697
Geschäfts- oder Firmenwert		2.366

Im Erstkonsolidierungszeitpunkt wurden bisher nicht angesetzte immaterielle Vermögenswerte in Höhe von rund 2,6 Mio. USD aktiviert, die zum größten Teil die erworbene Technologie betreffen. Die Bewertung der Technologie basierte auf einer Planung für die Jahre 2012 bis 2020 und den daraus resultierenden Zahlungsströmen. Darüber hinaus wurden stille Reserven in den Sachanlagen in Höhe von 0,2 Mio. USD aufgedeckt. In den kurzfristigen Vermögenswerten wurden stille Reserven in Höhe von rund 2,0 Mio. USD angesetzt, die Maschinen und unfertige Erzeugnisse des Vorratsvermögens betreffen. Die kurzfristigen Vermögenswerte beinhalteten außerdem Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 0,4 Mio. USD. Stille Reserven waren hier nicht enthalten.

Neben dem fixen Kaufpreis von rund 9,34 Mio. USD war eine variable Kaufpreiskomponente vereinbart, die von der Umsatz- und Margenentwicklung der kommenden drei Jahre abhängt. Die Höhe der voraussichtlichen Earn-Out-Verpflichtung wurde anhand der vorliegenden Unternehmensplanungen auf rund 6,8 Mio. USD geschätzt. Davon entfielen rund 5,6 Mio. USD auf die beiden bisherigen Anteilseigner der Tamarack Scientific Co., Inc., die ihre Anteile an SÜSS MicroTec verkauft haben. Die übrigen 1,2 Mio. USD entfielen auf fünf Mitarbeiter, denen in der Vergangenheit Aktienoptionen gewährt wurden und die deshalb im Kaufvertrag ebenfalls als Anteilseigner behandelt wurden.

Der Earn-Out, der auf die beiden bisherigen Anteilseigner entfiel, wurde in der Purchase Price Allocation als Kaufpreis behandelt und im Rahmen der Erstkonsolidierung in Höhe des Barwerts von rd. 4,7 Mio. USD passiviert. Der variable Kaufpreis, der auf die fünf Mitarbeiter entfiel, wurde als Vergütung für Arbeitsleistung angesehen und wird über einen Zeitraum von 24 Monaten ratierlich zugeführt. In 2012 wurden für den variablen Kaufpreis, der auf die fünf Mitarbeiter entfällt, rund 0,4 Mio. USD aufwandswirksam passiviert.

Zum 31. Dezember 2012 wurde eine Neueinschätzung der Earn-Out-Verpflichtung vorgenommen und die Beträge entsprechend angepasst. Anhand der vorliegenden Unternehmensplanungen für Tamarack Scientific wurde die Höhe der gesamten Earn-Out Verpflichtung zum 31. Dezember 2012 auf rund 3,43 Mio. USD (nominal) geschätzt. Von den bisher für den variablen Kaufpreis gebildeten Rückstellungen konnten somit im Vorjahr rund 2,7 Mio. USD ertragswirksam aufgelöst werden.

In die Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung des Vorjahres waren die Erträge und Aufwendungen der Tamarack Scientific Co., Inc. der Monate April bis Dezember 2012 eingeflossen. In diesem Zeitraum trug Tamarack Scientific mit Umsätzen von 1,9 Mio. € sowie einem Ergebnis nach Steuern in Höhe von -2,9 Mio. € zum Konzernumsatz und -ergebnis bei. Darüber hinaus resultierte aus der Abwertung der durch die Purchase Price Allocation aufgedeckten stillen Reserven, der Zuführung zur Earn-Out-Verbindlichkeit für die Mitarbeiter und der Neubeurteilung der Earn-Out-Verbindlichkeiten zum Jahresende ein zusätzlicher positiver Ergebnisbeitrag von 1,2 Mio. €. Hätte der SÜSS MicroTec-Konzern die Tamarack Scientific bereits zum Beginn der Berichtsperiode 2012 erworben, hätten sich Konzernumsätze 2012 von 167,0 Mio. € und ein Konzernergebnis 2012 nach Steuern von 6,1 Mio. € (fortgeführte Aktivitäten) ergeben.

Zum 31.12.2013 wurde erneut eine Neueinschätzung der Earn-out-Verpflichtung vorgenommen und die Beträge wurden entsprechend angepasst. Aufgrund der vorliegenden Unternehmensplanung der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc. (vormals: Tamarack Scientific Co., Inc.) wurde die Höhe der gesamten Earn-Out-Verpflichtung zum 31. Dezember 2013 auf rund 0,52 Mio. USD (nominal) geschätzt. Von den bisher für den variablen Kaufpreis gebildeten Rückstellungen konnten somit zum 31.12.2013 rund 2,84 Mio. USD ertragswirksam aufgelöst werden. Zudem wurden die im Vorjahr im Rahmen der Purchase Price Allocation aufgedeckten stillen Reserven auf Maschinen und unfertige Erzeugnisse des Vorratsvermögens, die bisher einer planmäßigen Abschreibung unterlagen, komplett abgeschrieben. Dadurch ergaben sich im Geschäftsjahr 2013 zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 1,21 Mio. USD.

Im Vorjahr: Aufstockung der Beteiligung SUSS MicroOptics S.A., Hauterive (Schweiz) auf 100 %

Mit Kaufvertrag vom 14. Mai 2012 hat die SÜSS -MicroTec AG 15 % der Anteile der SUSS MicroOptics S.A., Hauterive (Schweiz) erworben und damit ihre Beteiligung von 85 % auf 100 % aufgestockt. Der fixe Kaufpreis betrug 1,35 Mio. CHF und wurde im Mai 2012 ausbezahlt. Neben dem fixen Kaufpreis wurde mit den Verkäufern ein variabler Kaufpreis

vereinbart, der in den Jahren 2013 bis 2015 zur Auszahlung kommen wird. Der variable Kaufpreis belief sich auf rund 0,45 Mio. CHF (nominal); hierfür wurden entsprechende Rückstellungen passiviert.

Im Vorjahres-Konzernabschluss der SÜSS MicroTec AG wurde der Kauf der Anteile gemäß IAS 27 als Eigenkapitaltransaktion abgebildet. Der Unterschiedsbetrag zwischen dem gesamten Kaufpreis von 1,8 Mio. CHF und dem niedrigeren Buchwert der erworbenen Minderheiten betrug im Vorjahr rund 0,8 Mio. € und wurde mit der Konzernkapitalrücklage verrechnet.

Am 31.12.2013 war die erste Tranche des variablen Kaufpreises zur Auszahlung fällig. Der Gesamtbetrag von 0,15 Mio. CHF kam im Januar 2014 zur Auszahlung.

G) NICHT FORTGEFÜHRTE AKTIVITÄTEN

In 2010 hat sich die SÜSS MicroTec AG von ihrem Geschäft mit Test Systemen getrennt und das Segment Test Systeme zum 28. Januar 2010 veräußert. Wesentlicher Bestandteil der Transaktion waren die Anteile an der SUSS MicroTec Test Systems GmbH. Zudem wurden einzelne Vermögenswerte von Auslandstöchtern veräußert, die ebenfalls dem Bereich Test Systeme zugeordnet waren.

Der Kaufpreis für das Segment Test Systeme bestand aus einem festen und einem treuhänderisch verwalteten Anteil. Die fixe Komponente betrug 4,5 Mio. €, wovon 2,0 Mio. € in bar und 2,5 Mio. € in Stammaktien der Käuferin (Cascade Microtech Inc.) bezahlt wurden. Ein weiterer Betrag von 2,5 Mio. € wurde auf ein Treuhandkonto eingestellt, dessen Auszahlung von bestimmten Bedingungen abhängig war, die nach der Transaktion von dem Verkäufer erfüllt werden mussten und zu einer entsprechenden Kaufpreisanpassung führten. Bis zum 31. Dezember 2011 sind der SÜSS MicroTec AG aus diesem Treuhandkonto 0,8 Mio. € zugeflossen. Darüber hinaus hat die SÜSS MicroTec AG aus Kaufpreis-anpassungen 0,8 Mio. € erhalten. Im Februar 2012 wurden die auf den Treuhandkonten verbliebenen Beträge in Höhe von 1,5 Mio. € an die SÜSS MicroTec AG ausbezahlt. Daraus resultierte in 2012 ein positives Ergebnis aus nicht fortgeführten Aktivitäten in Höhe von 1.507 Tsd. €.

Im Januar 2010 wurde die SUSS MicroTec Test Systems GmbH entkonsolidiert.

Das Ergebnis des Segments Test Systeme, das in der Konzern-Gewinn- und Verlust-rechnung als nicht fortgeführte Aktivitäten ausgewiesen wird, stellt sich wie folgt dar:

in T€	2013	2012
Umsatzerlöse	0	0
Kosten und Aufwendungen	0	0
Erträge aus nachträglicher Kaufpreiszahlung	0	1.507
Gewinn/Verlust aus nicht fortgeführten Aktivitäten vor Ertragsteuern	**0**	**1.507**
Ertragsteuern	0	0
Gewinn/Verlust aus nicht fortgeführten Aktivitäten nach Ertragsteuern	**0**	**1.507**

ERLÄUTERUNGEN ZUR IFRS-KONZERNGEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Die folgenden Erläuterungen zur Konzerngewinn- und Verlustrechnung beinhalten ausschließlich die fortgeführten Aktivitäten des Konzerns. Alle Angaben erfolgen – soweit nichts anderes angegeben ist – in Tsd. €.

(3) Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Maschinen	102.107	133.083
Ersatzteile und Upgrades	18.332	16.669
Serviceleistungen	9.481	9.751
Sonstige	4.588	4.324
Umsatzerlöse	**134.508**	**163.827**

Hinsichtlich der Aufteilung der Umsatzerlöse auf Produktlinien und Regionen verweisen wir auf die Segmentberichterstattung. Die sonstigen Umsatzerlöse beinhalten Erlöse aus dem Bereich Mikrooptik.

(4) Umsatzkosten

In den Umsatzkosten sind insgesamt planmäßige Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungsleistungen von 1.110 Tsd. € (Vorjahr: 2.519 Tsd. €) und außerplanmäßige Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungsleistungen von 1.156 Tsd. € enthalten. Die planmäßigen Abschreibungen betreffen mit 552 Tsd. € (Vorjahr: 769 Tsd. €) Entwicklungsprojekte im Segment Lithografie und mit 558 Tsd. € (Vorjahr: 1.750 Tsd. €) das Segment Substrat Bonder. Die außerplanmäßigen Abschreibungen wurden vorgenommen auf Entwicklungsleistungen, die in der Vergangenheit im Zusammenhang mit der Produktlinie Permanent Bond Cluster aktiviert wurden. Der zum 31.12.2013 verbleibende Restbuchwert der aktivierten Entwicklungskosten in Höhe von 793 Tsd. € betrifft ausschließlich das Segment Lithografie.

In den Umsatzkosten sind darüber hinaus planmäßige Abschreibungen auf die erworbene Technologie der SUSS MicroTec Photomask Equipment in Höhe von 43 Tsd. € (Vorjahr: 256 Tsd. €) sowie auf die erworbene Technologie der SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific) in Höhe von 236 Tsd. € (Vorjahr: 182 Tsd. €) enthalten. Die Technologie der SUSS MicroTec Photomask Equipment ist damit zum 31.12.2013 komplett (planmäßig) abgeschrieben.

Des Weiteren sind in die Umsatzkosten Wertminderungen auf Lagerbestände (Demogeräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie fertige und unfertige Erzeugnisse) von 17.194 Tsd. € (Vorjahr: 5.170 Tsd. €) eingeflossen. Dabei entfallen 4.161 Tsd. € (Vorjahr: 1.752 Tsd. €) auf Bestände des Segments Lithografie und 12.729 Tsd. € (Vorjahr: 3.031 Tsd. €) auf Bestände des Segments Substrat Bonder. In den Abwertungen des Segments Lithografie sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.904 Tsd. € auf insgesamt vier Demonstrationsmaschinen der SUSS MicroTec Photonic Systems enthalten, die im Rahmen der Purchase Price Allocation im Vorjahr neu bewertet wurden. Die Wertminderungen des Segments Substrat Bonder enthalten Sonderabwertungen in Höhe von 9.337 Tsd. €, die im Zusammenhang mit der Restrukturierung der Permanent Bond

Cluster Systeme gebildet wurden. Die Bestände des Segments Fotomasken Equipment wurden um 251 Tsd. € (Vorjahr: 384 Tsd. €) abgewertet. Auf die Bestände des Segments Sonstiges entfallen Abwertungen in Höhe von 52 Tsd. € (Vorjahr: 3 Tsd. €).

(5) Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Fremdwährungsgewinne	2.127	2.135
Kommissionen	430	391
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	253	14
KFZ-Sachbezüge	274	264
Sonstige Zuschüsse	130	192
Rückstellungsauflösungen	10	480
Auflösung Rückbauverpflichtung Reinraum Garching	75	0
Reduzierung Earn-Out-Verpflichtung SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific)	2.136	2.107
Erstattungen von Versicherungen	40	145
Sonstiges	26	341
Sonstige betriebliche Erträge	**5.501**	**6.069**

Die Fremdwährungsgewinne entstanden im Wesentlichen aus verschiedenen Geschäftsvorfällen im operativen Bereich, die in Fremdwährung abgewickelt wurden (vorwiegend in USD und JPY) und durch die unterjährige Veränderung der Wechselkurse beeinflusst waren. Zudem realisierte das Unternehmen Kursgewinne aus der Devisenkurssicherung.

Die Kommissionen wurden von unserer Tochtergesellschaft in China erzielt.

Sonstige Zuschüsse in Höhe von rund 50 Tsd. € wurden von unserer Tochtergesellschaft in China erzielt. Weitere Zuschüsse von rund 80 Tsd. € betrafen Zuschüsse des Kantons Neuchâtel, die der SMO gewährt wurden. Die Zuschüsse des Vorjahres wurden ebenfalls von der SMO erzielt.

Die Erträge aus der Reduzierung der Earn-Out-Verpflichtung SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific) resultieren aus einer Teil-Auflösung der Earn-Out-Verpflichtung, die im Rahmen der Erstkonsolidierung der Tamarack Scientific Co., Inc. passiviert wurde (1.817 Tsd. €). Darüber hinaus wurde auch ein Teil der Earn-Out-Verbindlichkeit für die Mitarbeiter aufgelöst (319 Tsd. €), die in 2012 und 2013 aufwandswirksam passiviert wurde. Auch im Vorjahr hat der Konzern bereits einen Ertrag aus der Auflösung eines Teilbetrags dieser Earn-Out-Rückstellung realisiert. Der Sachverhalt ist unter Punkt F „Konsolidierung“ näher erläutert.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen resultieren aus der SÜSS MicroTec AG. Im Vorjahr resultierten die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen im Wesentlichen aus der SUSS MicroTec Lithography GmbH (163 Tsd. €) sowie aus der Tamarack Scientific Co., Inc. (296 Tsd. €).

(6) Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Fremdwährungsverluste	1.485	3.423
Sonstige Steuern	391	395
Verluste aus Anlagenabgang	68	0
Vertragsstrafen	45	19
Lizenzgebühren	0	12
Zuführung von Wertberichtigungen auf zweifelhafte Forderungen	1.451	104
Aufwendungen im Zusammenhang mit der Reduzierung der Niederlassung Japan	295	0
Aufwendungen für Earn-Out SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific)	201	309
Sonstiges	117	103
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**4.053**	**4.365**

Die Fremdwährungsverluste entstanden – wie im Vorjahr – im Wesentlichen aus Bewertungsänderungen von Kundenforderungen in US-Dollar aufgrund unterjährig veränderter Wechselkurse sowie aus Bewertungsänderungen von konzerninternen Verrechnungskonten in Fremdwährung. Darüber hinaus sind dem Konzern Kursverluste aus Devisenkurssicherungsgeschäften entstanden. Im Vorjahr resultierten 574 Tsd. € der Fremdwährungsverluste aus der Rückführung von konzerninternen Fremdwährungskrediten durch die SÜSS MicroTec AG gegenüber der SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale. Dieser Betrag wurde bis zur Rückführung der Kredite im sonstigen Ergebnis (OCI) erfasst.

Die Lizenzgebühren des Vorjahres betrafen die SUSS MicroTec Precision Photomask, Inc.

Im Zusammenhang mit dem Erwerb der Tamarack Scientific Co., Inc. (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems Inc.) wurden einzelnen Mitarbeitern von Tamarack Scientific erfolgsabhängige Vergütungen gewährt, die innerhalb der nächsten drei Jahre zur Auszahlung kommen sollen. Diese Earn-Out-Verbindlichkeiten gegenüber den Mitarbeitern wurden – im Gegensatz zu den Earn-Out-Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern - aufwandswirksam passiviert. Im Geschäftsjahr 2012 wurden von insgesamt 24 Monatsraten acht Monatsraten als Aufwand erfasst. Im Geschäftsjahr 2013 wurden weitere zwölf Monatsraten aufwandswirksam erfasst.

Von den Aufwendungen für die Zuführung von Wertberichtigungen auf zweifelhafte Forderungen betreffen 490 Tsd. € Forderungen, die im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Bereichs Permanent Bond Cluster stehen. Weitere 645 Tsd. € resultieren aus Wertberichtigungen auf eine Kundenforderung der SUSS MicroTec Photomask Equipment. Die übrigen Wertberichtigungen auf zweifelhafte Forderungen wurden im Wesentlichen von der SUSS MicroTec Lithography gebildet.

(7) Finanzergebnis

Das Finanzergebnis setzt sich aus Zinsaufwendungen und Zinserträgen sowie sonstigen Finanzaufwendungen und sonstigen Finanzerträgen zusammen.

Die Finanzerträge in Höhe von 464 Tsd. € (Vorjahr: 940 Tsd. €) resultieren im Wesentlichen aus Zinserträgen für Geldmarktanlagen sowie Wertpapieren.

Die Finanzaufwendungen setzen sich folgendermaßen zusammen:

	2013	2012
Bankverbindlichkeiten	198	745
Zinsswaps	0	-161
Bezahlte Stückzinsen	0	55
Zinsen für Finanzierungsleasing	1	20
Avalprovisionen	37	48
Aufzinsung von Rückstellungen	350	186
Sonstige Zins- und Finanzaufwendungen	11	36
Finanzaufwendungen	**597**	**929**

Die Höhe der gesamten Finanzaufwendungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr verringert. Die Zinsen für Bankverbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Zinsaufwendungen für die Grundstücksfinanzierung Sternenfels (Darlehensstand zum 31. Dezember 2013: 3.960 Tsd. €). Für das im Dezember 2013 ausbezahlte Bankdarlehen für die Grundstücksfinanzierung Garching (Darlehensstand zum 31.12.2013: 7.500 Tsd. €) fielen 11 Tsd. € Zinsaufwand an. Im Vorjahr waren in den Zinsen für Bankverbindlichkeiten außerdem die Zinsen für das im Dezember 2012 getilgte Schuldscheindarlehen enthalten. Für die Zinsswaps, die im Zusammenhang mit dem Schuldscheindarlehen stehen, ergab sich im Vorjahr ein positiver Effekt und damit ein Ertrag in Höhe von insgesamt 161 Tsd. €. Die Zinsaufwendungen für die Aufzinsung von langfristigen Verbindlichkeiten resultieren aus der Barwertermittlung der Earn-Out-Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit dem Erwerb der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc. sowie in geringem Umfang aus der Barwertermittlung der bedingten Kaufpreisverpflichtung für den Erwerb der verbleibenden Anteile an der SUSS MicroOptics.

(8) Ertragsteuern

Der Steueraufwand und die Aufteilung in laufende und latente Steuern stellen sich wie folgt dar:

	2013	2012
Laufender Steueraufwand	587	2.595
Latenter Steuerertrag (-) / -aufwand	-4.171	1.536
… davon auf temporäre Differenzen	-886	332
Gesamtaufwand	**-3.584**	**4.131**

Die folgende Tabelle zeigt eine Überleitungsrechnung vom im jeweiligen Geschäftsjahr erwarteten zum ausgewiesenen Steueraufwand.

	2013	2012
Angenommener Steuersatz		
Körperschaftsteuer	15,00%	15,00%
Solidaritätszuschlag	5,50%	5,50%
Gewerbesteuer	12,43%	12,43%
Kombinierter Steuersatz	**28,25%**	**28,25%**

	2013	2012
Ergebnis vor Steuern	**-19.556**	**11.751**
Erwartete Ertragsteuern	**-5.525**	**3.320**
Abweichende Steuersätze im Ausland	-1.216	-946
Gewerbesteuerliche Hinzurechnungen und Kürzungen	33	19
Nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	195	282
Steueraufwand Vorjahre	-453	-73
Veränderung der Wertberichtigung auf aktive latente Steuern	3.789	2.600
Inanspruchnahme wertberichtigter Verlustvorträge	9	-69
Steuerfreie Erträge	-639	-1.103
Sonstiges	223	101
Effektive Ertragsteuern	**-3.584**	**4.131**

Die Gegenüberstellung der erwarteten zu den effektiven Ertragsteuern aus den fortgeführten Aktivitäten zeigt eine Abweichung von -1.941 Tsd. € (Vorjahr: 811 Tsd. €). Anstatt eines erwarteten Steuerertrags in Höhe von 5.525 Tsd. € ergab sich auf Konzernebene im Berichtsjahr ein Steuerertrag in Höhe von 3.584 Tsd. €.

Im Berichtsjahr wurden zusätzliche Wertberichtigungen auf aktive latente Steuern in Höhe von 3.789 Tsd. € gebildet. Der größte Wertberichtigungsbedarf entstand bei den US-Gesellschaften SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale (Kalifornien / USA), und SUSS MicroTec Photonic Systems Inc., Corona (Kalifornien / USA). Die beiden US-Gesellschaften SUSS MicroTec, Inc. und SUSS MicroTec Photonic Systems Inc. bilden eine „Tax Group“, deren zu versteuerndes Einkommen in den USA der Gruppenbesteuerung unterliegt. Auf Basis der aktuellen Konzernplanung wird für die SUSS MicroTec Photonic Systems in den nächsten drei Jahren ein negatives Ergebnis erwartet. Grund für das negative Ergebnis ist vor allem die für den aktuellen Auftragsbestand erwartete geringe Rohertragsmarge sowie eine verhaltene Umsatzerwartung bis 2016. Das Ergebnis der SUSS MicroTec, Inc. wird im kommenden Jahr voraussichtlich negativ sein. Für 2015 und 2016 erwarten wir ein positives Ergebnis. Insgesamt wird die US-amerikanische „Tax Group“ bis 2015 ein negatives Ergebnis erzielen, ab 2016 wird das Ergebnis in den USA voraussichtlich positiv sein.

Der positive Steuereffekt aus der Erzielung von steuerfreien Erträgen ist – wie auch im Vorjahr – im Wesentlichen auf die Erträge aus der Auflösung der Earn-Out-Verpflichtung zurückzuführen, die im Zuge der Neubeurteilung zum Jahresende erfasst wurden.

Der positive Effekt aus Steuern für Vorjahre resultiert im Wesentlichen aus einem steuerlichen Rücktrag des negativen zu versteuernden Einkommens 2013 der SÜSS MicroTec AG (Organträger).

Es wurde keine Steuerabgrenzung auf nicht ausgeschüttete Gewinne von Tochtergesellschaften vorgenommen. Von einer Ermittlung der möglichen steuerlichen Auswirkungen wurde wegen des unverhältnismäßig hohen Aufwands abgesehen.

Die Abgrenzungsposten für latente Steuern ermitteln sich wie folgt:

	Aktiva		Passiva	
	2013	2012	2013	2012
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	555	37	0	40
Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	959	612	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	17	63
Langfristige Rückstellungen	9	39	3	66
Immaterielle Vermögenswerte	2.653	2.616	0	703
Sonstige kurzfristige Vermögenswerte	64	64	0	0
Finanzschulden	1	5	0	0
Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	2.064	2.044
Passiver Ausgleichsposten SMT Photomask Equipment	0	0	370	403
Vorräte	338	182	68	68
Sachanlagen	0	0	5	82
Sonstiges	315	142	0	0
Verlustvorträge	3.285	885	0	0
Saldierung	-2.512	-3.403	-2.512	-3.403
Gesamt	**5.667**	**1.179**	**15**	**66**

Der Konzern verfügt über steuerliche Verlustvorträge in Höhe von 43.907 Tsd. € (Vorjahr: 27.730 Tsd. €). Davon verfallen im Zeitraum bis zum 31. Dezember 2022 insgesamt 4.621 Tsd. €. Im Zeitraum von 2028 bis 2033 verfallen insgesamt 26.861 Tsd. €. Verlustvorträge in Höhe von 12.425 Tsd. € sind unbegrenzt nutzbar.

Der Anstieg der Verlustvorträge im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus dem negativen Jahresergebnis der steuerlichen Organschaft der SÜSS MicroTec AG (mit den Organgesellschaften SUSS MicroTec Lithography GmbH und SUSS MicroTec REMAN GmbH). Zum 31. Dezember 2013 verfügt diese Organschaft in Deutschland über Verlustvorträge in Höhe von 11.627 Tsd. €. Daneben erhöhten sich durch das negative Ergebnis des laufenden Jahres die Verlustvorträge der Tax Group in den USA, die sich zum Jahresende auf insgesamt 26.861 Tsd. € belaufen.

Für Verlustvorträge in Höhe von 32.280 Tsd. € (Vorjahr: 25.663 Tsd. €) und temporäre Differenzen in Höhe von 4.651 Tsd. € (Vorjahr: 6.500 Tsd. €) wurden keine aktiven latenten Steuern angesetzt.

Nach IAS 12.74 f. ist eine Saldierung aktiver und passiver latenter Steuern vorzunehmen, wenn zum einen eine zivilrechtliche Aufrechnungslage gegeben ist und zum anderen die latenten Steueransprüche und latenten Steuerschulden sich auf Ertragsteuern beziehen, die von der gleichen Steuerbehörde erhoben werden. Zum 31.12.2013 wurden somit aktive und passive latente Steuern in Höhe von 2.512 Tsd. € (Vorjahr: 3.403 Tsd. €) saldiert.

(9) Ergebnis je Aktie

Die folgende Tabelle zeigt die Ermittlung des unverwässerten und verwässerten Ergebnisses je Aktie.

	2013	2012
Gewinn aus fortgeführten Aktivitäten	-15.972	7.620
Abzüglich: nicht beherrschende Anteile	0	-30
Gewinn aus fortgeführten Aktivitäten, der auf Aktionäre der SÜSS MicroTec AG entfällt	-15.972	7.590
Gewichteter Durchschnitt ausstehender Aktien (Stück)	19.115.538	19.108.700
Effekt aus der (potenziellen) Ausübung von Aktienoptionen (Stück)	0	6.838
Angepasste gewichtete durchschnittliche Anzahl ausstehender Aktien (Stück)	19.115.538	19.115.538
Ergebnis je Aktie in EUR aus fortgeführten Aktivitäten - unverwässert -	**-0,84**	**0,40**
Ergebnis je Aktie in EUR aus fortgeführten Aktivitäten - verwässert -	**-0,84**	**0,40**

Weitere Informationen zu den Aktienoptionsprogrammen finden sich im Anhang unter Textziffer 21.

(10) Sonstige Angaben zur IFRS-KONZERNGEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

AUFWENDUNGEN FÜR FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Neben den in der Gewinn- und Verlustrechnung explizit ausgewiesenen Aufwendungen für Forschung und Entwicklung sind im Geschäftsjahr auch Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten erfasst worden sowie in geringem Umfang Neu-Aktivierungen von Entwicklungskosten vorgenommen worden.

Die Netto-Investitionen und Aufwendungen für Forschung und Entwicklung stellen sich wie folgt dar:

	2013	2012
Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen	**10.186**	**9.705**
Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten	2.266	2.519
Neu-Aktivierungen von Entwicklungskosten	62	74
Netto-Investitionen	**-2.204**	**-2.445**

PERSONALAUFWAND

In der Gewinn- und Verlustrechnung der SÜSS-Gruppe sind im Folgenden dargestellte Personalaufwendungen in den verschiedenen Positionen enthalten:

	2013	2012
Löhne und Gehälter	45.458	46.001
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	3.875	4.054
Aufwendungen für Altersvorsorge	3.028	2.804
Personalaufwand	**52.361**	**52.859**

In den Löhnen und Gehältern sind Zuführungen zu den Earn-Out-Verbindlichkeiten für die Mitarbeiter von -Tamarack Scientific in Höhe von 201 Tsd. € (Vorjahr: 309 Tsd. €) enthalten.

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung enthalten vor allem die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und Berufsgenossenschaftsbeiträge.

Die Aufwendungen für Altersvorsorge beinhalten Pensionsaufwendungen aus betrieblichen Versorgungsplänen sowie Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Rentenversicherung.

MATERIALAUFWAND

Die Materialaufwendungen betrugen in 2013 62.550 Tsd. € (Vorjahr: 62.895 Tsd. €).

ABSCHREIBUNGEN

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Immaterielle Vermögenswerte	3.465	4.661
Sachanlagen	2.558	2.180
Abschreibungen	**6.023**	**6.841**

In den Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten von 2.266 Tsd. € sind außerplanmäßige Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten des Segments Substrate Bonder in Höhe von 1.156 Tsd. € enthalten. Im Vorjahr betrafen die Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten in Höhe von 2.519 Tsd. € ausschließlich planmäßige Abschreibungen. Daneben wurden im Geschäftsjahr Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten in Höhe von 854 Tsd. € (Vorjahr: 763 Tsd. €) abgeschrieben.

Außerdem wurden Abschreibungen auf die zum 1. Oktober 2009 an eine Leasinggesellschaft verkaufte und zurückgeleaste SAP-Software in Höhe von 74 Tsd. € (Vorjahr: 887 Tsd. €) vorgenommen. Damit endete der Leasingvertrag für die SAP-Software. Die SÜSS MicroTec AG erwarb im Januar 2013 die SAP-Software von der Leasinggesellschaft zurück. Der Kaufpreis betrug 228 Tsd. €.

Auf die im Rahmen der Unternehmensakquisition HamaTech (umfirmiert; nun: SUSS MicroTec Photomask Equipment) erworbene Technologie wurden Abschreibungen in Höhe von 43 Tsd. € (Vorjahr: 256 Tsd. €) vorgenommen. Die HamaTech-Technologie ist damit komplett abgeschrieben. Die im Rahmen der Erstkonsolidierung der Tamarack Scientific (umfirmiert; nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) angesetzte Technologie und weitere erworbene immaterielle Vermögenswerte wurden mit 259 Tsd. € (Vorjahr: 236 Tsd. €) abgeschrieben.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN AKTIVA

Die folgenden Erläuterungen zur Konzernbilanz beinhalten für das Berichtsjahr ausschließlich die fortgeführten Aktivitäten des Konzerns. Alle Angaben erfolgen – soweit nichts anderes angegeben ist – in Tsd. €.

(11) Immaterielle Vermögenswerte

Unter den immateriellen Vermögenswerten werden zum Stichtag neben Patenten, Lizenzen und ähnlichen Rechten in Höhe von 2.298 Tsd. € (Vorjahr: 2.663 Tsd. €) Entwicklungsleistungen von 793 Tsd. € (Vorjahr: 2.998 Tsd. €) und die erworbene Technologie der Tamarack Scientific (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) von 1.426 Tsd. € (Vorjahr: 1.726 Tsd. €) ausgewiesen.

In den Patenten, Lizenzen und ähnlichen Rechten ist das konzernweite SAP-System enthalten. Der zum 1. Oktober 2009 geschlossene Sale-and-Lease-Back-Vertrag endete im Januar 2013. Die SÜSS MicroTec AG erwarb im Januar 2013 das SAP-System von der Leasinggesellschaft für einen Kaufpreis von 228 Tsd. €. Im Vorjahr wurde das SAP-System mit seinem Restbuchwert von 74 Tsd. € unter „Aktivierte Leasinggegenstände: Software“ ausgewiesen.

Die aktivierten Entwicklungsleistungen stehen im Wesentlichen im Zusammenhang mit der Entwicklung neuer Maschinen. Der Restbuchwert zum 31. Dezember 2013 betrifft allein das Segment Lithografie.

Unter den anderen immateriellen Vermögenswerten wird die im Rahmen der Unternehmensakquisition der Tamarack Scientific (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) erworbene Technologie mit einem Restbuchwert von 1.426 Tsd. € (Vorjahr: 1.726 Tsd. €) ausgewiesen. Die Technologie der HamaTech (nun: SUSS MicroTec Photomask Equipment), die im Vorjahr noch einen Restbuchwert von 43 Tsd. € auswies, wurde in 2013 komplett abgeschrieben.

(12) Geschäfts- oder Firmenwert

Der zum Bilanzstichtag ausgewiesene Geschäfts- oder Firmenwert in Höhe von 15.318 Tsd. € (Vorjahr: 15.394 Tsd. €) entfällt in voller Höhe auf das Segment Lithografie. Der Geschäfts- oder Firmenwert, der auf die Akquisition der Tamarack Scientific Co., Inc. (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) entfällt, ist darin mit 1.719 Tsd. € (Vorjahr: 1.795 Tsd. €) enthalten. Dieser Geschäfts- oder Firmenwert wurde im Rahmen der Erstkonsolidierung mit 2.366 Tsd. USD erfasst und wird für die kommenden Jahre in USD fortgeführt. Die Veränderung resultiert ausschließlich aus Währungsschwankungen.

(13) Sachanlagen

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten Positionen des Sachanlagevermögens sowie ihre Entwicklung im Berichtsjahr sind im Anlagespiegel, der Bestandteil dieses Anhangs ist, enthalten.

Im Sachanlagevermögen sind mit einem Restbuchwert in Höhe von 15 Tsd. € (Vorjahr: 46 Tsd. €) auch geleaste technische Anlagen und Maschinen, geleaste Betriebs- und Geschäftsausstattung und geleaster Fuhrpark enthalten, die wegen der Gestaltung der ihnen zugrunde liegenden Leasingverträge („Finance Lease“) dem Konzern als wirtschaftlichem Eigentümer zuzurechnen sind.

In den Zugängen zum Sachanlagevermögen ist der Immobilienerwerb des Firmenhauptsitzes in Garching mit 8.939 Tsd. € berücksichtigt. Neben dem Kaufpreis von 8.600 Tsd. € sind hier Erwerbsnebenkosten von 339 Tsd. € enthalten.

(14) Sonstige (langfristige) Vermögenswerte

Die sonstigen langfristigen Vermögenswerte enthalten Aktivwerte von Rückdeckungsversicherungen, welche die Verrechnungskriterien mit bestehenden Pensionsrückstellungen nicht erfüllen, sowie geleistete Kautionen für angemietete Bürogebäude.

	2013	2012
Rückdeckungsversicherung	145	346
Kautionen	377	418
Sonstiges	0	9
Sonstige langfristige Vermögenswerte	**522**	**773**

(15) Vorräte

Die Vorräte lassen sich wie folgt aufteilen:

	2013	2012
Materialien und Hilfstoffe	25.204	27.527
Unfertige Erzeugnisse	23.332	33.997
Fertigerzeugnisse	24.156	14.586
Demonstrationsgeräte	21.467	18.960
Handelswaren	700	371
Wertberichtigungen	-23.726	-13.262
Vorratsvermögen	**71.133**	**82.179**

Von dem Gesamtbetrag der zum 31. Dezember 2013 bilanzierten Vorräte in Höhe von 71.133 Tsd. € (Vorjahr: 82.179 Tsd. €) sind 37.173 Tsd. € (Vorjahr: 33.960 Tsd. €) zu ihrem Nettoveräußerungswert bilanziert.

Der Betrag der Vorräte, die im Geschäftsjahr als Aufwand erfasst wurde, beträgt rund 85.316 Tsd. € (Vorjahr: 95.987 Tsd. €).

(16) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen teilen sich wie folgt auf:

	2013	2012
Forderungen gegen Dritte	12.888	22.375
Wertberichtigungen	-1.815	-617
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**11.073**	**21.758**

Die folgende Tabelle gibt die Veränderungen in den Wertberichtigungen auf den Bestand der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wieder.

	2013	2012
Wertberichtigungen zum Beginn des Geschäftsjahres	**617**	**546**
Ausbuchung von Forderungen	-89	-19
Zahlungseingänge und Wertaufholungen auf ursprünglich abgeschriebene Forderungen	-164	-14
Zuführung	1.451	104
Wertberichtigungen zum Geschäftsjahresende	**1.815**	**617**

(17) Sonstige finanzielle Vermögenswerte

Unter den sonstigen finanziellen Vermögenswerten sind folgende Positionen ausgewiesen:

	2013	2012
Zinsabgrenzungen	104	260
Förderprojekte	56	24
Lieferantenboni	37	37
Bietungsgarantien	71	89
Versicherungsentschädigungen	0	68
Sonstiges	52	69
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	**320**	**547**

Die Zinsabgrenzungen betreffen im Wesentlichen Zinsansprüche aus Wertpapieren.

(18) Wertpapiere

Die SÜSS MicroTec AG hat im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Teil ihrer Liquidität in zur Veräußerung verfügbare Wertpapiere investiert. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um verzinsliche Unternehmens- und Staatsanleihen. Die Bewertung der Wertpapiere erfolgt zu Marktpreisen. Etwaige Marktpreisschwankungen werden erfolgsneutral im kumulierten übrigen Eigenkapital abgebildet.

Zum Bilanzstichtag verfügte die Gesellschaft über Wertpapiere in Höhe von 2.072 Tsd. € (Vorjahr: 11.394 Tsd. €).

(19) Steuererstattungsansprüche

Die langfristigen Steuerforderungen resultieren ausschließlich aus der Aktivierung des Körperschaftsteuer-Guthabens deutscher Konzerngesellschaften in Höhe von 65 Tsd. € (Vorjahr: 80 Tsd. €) in Folge des Gesetzes über steuerliche Begleitmaßnahmen zur Einführung der Europäischen Gesellschaft und zur Änderung weiterer steuerrechtlicher Vorschriften (SEStEG). Das Guthaben wird in zehn gleichen Jahresbeträgen in den Jahren 2008 bis 2017 ausbezahlt. Da der Auszahlungsbetrag unverzinslich ist, erfolgte eine entsprechende Abzinsung. Dabei wurde ein durchschnittlicher Effektivzinssatz von 3,1 % p. a. zugrunde gelegt.

Die kurzfristigen Steuerforderungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Geleistete Steuervorauszahlungen	518	295
Steuerliche Zuschüsse	45	0
Rückerstattungsansprüche aufgrund eines steuerlichen Verlustrücktrags	158	0
Steuererstattungsansprüche	**721**	**295**

(20) Sonstige (kurzfristige) Vermögenswerte

Unter den sonstigen kurzfristigen Vermögenswerten sind folgende Positionen enthalten:

	2013	2012
Aktive Rechnungsabgrenzung	592	597
Geleistete Anzahlungen	1.357	651
Umsatzsteuer	514	352
Kautionen	20	32
Forderungen aus Förderprojekten	5	85
Sonstiges	6	6
Sonstige kurzfristige Vermögenswerte	**2.494**	**1.723**

Die aktive Rechnungsabgrenzung enthält Vorauszahlungen für zukünftige Aufwendungen, zum Beispiel Versicherungsbeiträge oder Mietvorauszahlungen.

Die geleisteten Anzahlungen betreffen zum Großteil Vorauszahlungen der SUSS MicroTec Lithography GmbH für ein Kooperationsprojekt mit einem Forschungsinstitut.

ERLÄUTERUNGEN ZU DEN PASSIVA

(21) Eigenkapital

GEZEICHNETES KAPITAL

Das Grundkapital der SÜSS MicroTec AG betrug unverändert zum Bilanzstichtag 19.115.538,00 € (eingeteilt in 19.115.538 auf den Namen lautende und voll einbezahlte Stückaktien mit einem rechnerischen Nennwert von je 1,00 €). Wir verweisen hier auf die Darstellung der Eigenkapitalveränderungsrechnung.

Jede Stückaktie berechtigt zur Abgabe einer Stimme bei Abstimmungen. Die Stückaktien sind nicht rückzahlbar und nicht konvertierbar. Dividenden können ausschließlich aus den ausschüttbaren Gewinnen gemäß handelsrechtlichem Jahresabschluss der SÜSS MicroTec AG ausgeschüttet werden.

Das genehmigte Kapital beträgt zum Bilanzstichtag 9.000 Tsd. € (Vorjahr: 9.053 Tsd. €).

Am 31. Dezember 2013 verfügt die Gesellschaft über ein bedingtes Kapital in Höhe von insgesamt 0 Tsd. € (Vorjahr: 0 Tsd. €).

	2013	2012
Grundkapital	19.116	19.116
genehmigtes Kapital	9.000	9.053
bedingtes Kapital	0	0

RÜCKLAGEN

Die Rücklagen des Konzerns setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Kapitalrücklage	97.614	97.614
Gewinnrücklage	433	433
Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-4.076	11.897
Rücklagen	**93.971**	**109.944**

Die Kapitalrücklage ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Die Gewinnrücklage ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Aufgrund des negativen Jahresergebnisses in Höhe von -15.972 Tsd. € ergibt sich zum 31. Dezember 2013 ein Bilanzverlust in Höhe von -4.076 Tsd. €.

KUMULIERTES ÜBRIGES EIGENKAPITAL

Die Entwicklung des kumulierten übrigen Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

	2013	2012
Retrospektive Anpassung aufgrund der erstmaligen Anwendung von IAS 19 (2011) - bisher nicht erfasste versicherungsmathematische Verluste	0	-551
Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	-1.242	0
Fremdwährungsanpassungen	-769	-988
Absicherung künftiger Zahlungsströme	-505	-316
Unrealisierte Gewinne / Verluste aus Wertpapieren	248	239
Steuereffekte		
Retrospektive Anpassung aufgrund der erstmaligen Anwendung von IAS 19 (2011) - latente Steuern auf bisher nicht erfasste versicherungsmathematische Verluste	0	140
Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	327	0
Unrealisierte Gewinne / Verluste aus Wertpapieren	-69	-67
Absicherung künftiger Zahlungsströme	143	119
Stand zu Beginn der Periode	-1.867	-1.424
Veränderungen vor Steuern		
Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	-89	-691
Fremdwährungsanpassungen	-1.657	219
Absicherung künftiger Zahlungsströme	163	-189
Unrealisierte Gewinne/Verluste aus Wertpapieren	-218	9
Steuereffekte		
Neubewertung von leistungsorientierten Plänen	6	187
Unrealisierte Gewinne/Verluste aus Wertpapieren	69	-2
Absicherung künftiger Zahlungsströme	-62	24
Stand am Ende der Periode	-3.655	-1.867

Der SÜSS MicroTec Konzern hat die erstmalige Anwendung von IAS 19 (2011) retrospektiv vorgenommen und die Vergleichszahlen zum 31.12.2011 / 01.01.2012 entsprechend angepasst. Dadurch ergab sich im kumulierten übrigen Eigenkapital ein Anpassungsbetrag in Höhe von -411 Tsd. €. Er resultiert aus (bisher nicht erfassten) versicherungsmathematischen Verlusten in Höhe von 551 Tsd. € und darauf entfallende aktive latente Steuern von 140 Tsd. €.

Die SÜSS MicroTec AG hat in 2010 einen Zinsswap als Sicherungsinstrument für das variabel verzinsliche Darlehen, das der Finanzierung des neu erworbenen Grundstücks in Sternenfels dient, abgeschlossen. Für diesen Zinsswap wurde Hedge Accounting angewendet: Anstelle der Abbildung in der Gewinn- und Verlustrechnung werden die Marktwertänderungen im kumulierten übrigen Eigenkapital abgebildet.

EIGENKAPITALMANAGEMENT

Der Vorstand der Gesellschaft geht nach derzeitigem Planungsstand davon aus, im kommenden Geschäftsjahr ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen. Bei einer Verfehlung der Planung besteht die Gefahr, dass sich das Eigenkapital in Folge eines Jahresfehlbetrags verringern könnte.

AKTIENOPTIONSPLÄNE DER SÜSS -MICROTEC AG

AKTIENOPTIONSPLAN 2005

Auf der Hauptversammlung am 21. Juni 2005 wurde die Schaffung eines bedingten Kapitals 2005 / I in Höhe von 750.000 € beschlossen. Es dient zur Gewährung von Bezugsrechten an Vorstands- bzw. Geschäftsführungsmitglieder und weitere Führungskräfte der Konzerngesellschaften. Aus diesem Teil des bedingten Kapitals wurden insgesamt 749.800 Bezugsrechte ausgegeben. Sämtliche ausgegebenen Bezugsrechte sind zum 31. Dezember 2012 verfallen.

AKTIENOPTIONSPLAN 2008

Auf der Hauptversammlung am 19. Juni 2008 wurde die Schaffung eines bedingten Kapitals 2008 / I in Höhe von 438.250 € beschlossen. Es dient zur Gewährung von Bezugsrechten an Vorstands- und Geschäftsführungsmitglieder und weitere Führungskräfte der Konzerngesellschaften. Aus diesem Teil des bedingten Kapitals wurden insgesamt 438.250 Bezugsrechte ausgegeben. Hieraus wurden im Geschäftsjahr 2011 379.990 und im Geschäftsjahr 2012 14.510 Bezugsrechte ausgeübt. Alle übrigen Bezugsrechte sind zum 31. Dezember 2012 verfallen.

Im Geschäftsjahr wurde eine erfolgswirksame Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 0 Tsd. € (Vorjahr: 0 Tsd. €) für diese Pläne vorgenommen.

Im Berichtsjahr wurden wie im Vorjahr keine Bezugsrechte ausgegeben.

Am 31. Dezember 2013 bestanden keine begebbaren Bezugsrechte mehr (Vorjahr: 0 begebbare Bezugsrechte).

(22) Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Das Unternehmen gewährt verschiedene Versorgungszusagen, die im Wesentlichen die Risiken Alter, Tod und Invalidität berücksichtigen. Die Pläne unterscheiden sich je nach rechtlichen, steuerlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der einzelnen Länder. Die Leistungen berechnen sich i.d.R. auf Basis der Gehälter und der Dauer der Betriebszugehörigkeit der versicherten Mitarbeiter.

Es ist zwischen leistungs- und beitragsorientierten Versorgungssystemen zu unterscheiden. Bei leistungsorientierten Versorgungszusagen besteht die Verpflichtung des Konzerns darin, die zugesagten Leistungen an ehemalige Mitarbeiter zu erfüllen, für die entsprechende Rückstellungen gebildet werden.

Bei beitragsorientierten Versorgungsplänen geht der Konzern über die Entrichtung von Beitragszahlungen an zweckgebundene Fonds hinaus keine weitere Verpflichtung ein. Die Beitragszahlungen werden ergebniswirksam erfasst, Rückstellungen werden hier nicht gebildet.

Die Pensionsverpflichtungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012 (angepasst)
Inländische Verpflichtungen	2.312	2.628
Ausländische Verpflichtungen	1.448	1.491
Gesamt	**3.760**	**4.119**

LEISTUNGSORIENTIERTE PLÄNE („DEFINED BENEFIT PLANS“)

Der Konzern verfügt in Deutschland, Japan und in der Schweiz über leistungsorientierte Pensionspläne.

Die vorhandenen Pensionszusagen in Deutschland umfassen Ansprüche auf Alters-, Invaliden- und Hinterbliebenenrenten, ausgestaltet einerseits in Abhängigkeit vom Jahresgehalt und andererseits als feste Zusagen. Anspruchsberechtigt sind ausgewählte Personen der Geschäftsleitung. Die wesentlichen versicherungsmathematischen Annahmen sind nachfolgend dargestellt:

	2013	2012
Abzinsungssatz	3,10%	2,54%
Erwartete Rendite auf das Planvermögen	3,10%	2,54%
Gehaltssteigerung	0,00%	0,00%
Rentensteigerung	2,00%	2,00%
Lebenserwartung gem. Richttafeln Dr. Heubeck 2005 G		

Beim Gehalt wurden nur in der Schweiz Steigerungsraten berücksichtigt, da in den deutschen Plänen keine aktiven Anwärter mehr enthalten sind.

Die Pensionszusagen der Tochtergesellschaft in der Schweiz umfassen Ansprüche auf Alters-, Invaliden- und Hinterbliebenenrenten, ausgestaltet in Abhängigkeit vom Grundgehalt. Anspruchsberechtigt sind alle Angestellten und Geschäftsführer der Tochtergesellschaft.

Die wesentlichen versicherungsmathematischen Annahmen sind nachfolgend dargestellt:

	2013	2012
Abzinsungssatz	2,30%	2,00%
Erwartete Rendite auf das Planvermögen	2,30%	3,00%
Gehaltssteigerung	1,50%	1,50%
Rentensteigerung	0,00%	0,00%

Die Tochtergesellschaft in Japan verfügt über einen beitragsfreien und ungedeckten leistungsorientierten Pensionsplan, aus dem bestimmte Mitarbeiter nach Ausscheiden aus dem Unternehmen eine Pensionszahlung erhalten. Die Höhe der Pensionszahlung richtet sich nach einem festgelegten Berechnungsschema und sieht für jeden anspruchsberechtigten Mitarbeiter eine Zuwendung von 80 % eines Monatsgehalts pro Beschäftigungsjahr vor. Anspruchsberechtigt ist jeder Mitarbeiter der Gesellschaft nach einer Betriebszugehörigkeit von mindestens drei Jahren.

Die wesentlichen versicherungsmathematischen Annahmen sind nachfolgend dargestellt:

	2013	2012
Abzinsungssatz	2,00%	2,00%
Gehaltssteigerung	1,62%	1,62%
Rentensteigerung	0,00%	0,00%

Die Anwartschaftsbarwerte der Versorgungsverpflichtungen und beizulegenden Zeitwerte des Planvermögens haben sich in den Geschäftsjahren 2013 und 2012 wie folgt entwickelt:

	2013	2012 angepasst
Anwartschaftsbarwert am 1.1.	**6.086**	**5.324**
Dienstzeitaufwand	277	264
Zinsaufwand	132	196
Pensionszahlungen	-438	-341
Versicherungsmathematischer (-) Gewinn / (+) Verlust aus Veränderungen der finanziellen Annahmen	-264	733
Versicherungsmathematischer (-) Gewinn / (+) Verlust aus Veränderungen der demografischen Annahmen	176	0
Versicherungsmathematischer (-) Gewinn / (+) Verlust aus erfahrungsbedingten Anpassungen	185	8
Währungsveränderungen	-219	-98
Anwartschaftsbarwert am 31.12.	**5.935**	**6.086**

	2013	2012
Planvermögen am 1.1.	**1.967**	**1.901**
Erwartete Erträge aus dem Planvermögen	43	82
Geleistete Fondsdotierungen	162	-7
Versicherungsmathematischer (+) Gewinn / (-) Verlust	21	-16
Währungsveränderungen	-18	7
Planvermögen am 31.12.	**2.175**	**1.967**

Die wesentlichen Komponenten des Planvermögens sind Rückdeckungsversicherungen. Im Zusammenhang mit den Pensionsverpflichtungen in Deutschland wurden entsprechende Rückdeckungsversicherungen bei der Allianz Lebensversicherungs-AG abgeschlossen. Die Pensionsverpflichtungen in der Schweiz sind über die Helvetia Sammelstiftung abgesichert, die hierfür entsprechende Rückdeckungsversicherungen abgeschlossen hat. Die beiden Rückdeckungsversicherungen sind als konservative, risikoarme Anlageform zu sehen, deren Wert nur geringen Marktschwankungen unterliegt.

Die Abstimmung des Deckungsstatus mit dem in der Konzernbilanz ausgewiesenen Betrag ergibt folgendes Bild:

	2013	2012 angepasst
Barwert der Pensionsverpflichtungen	5.935	6.086
Zeitwert des Planvermögens	-2.175	-1.967
Errechnete Pensionsverbindlichkeit	**3.760**	**4.119**

Der Barwert der Pensionsverpflichtungen entfällt in Höhe von 3.767 Tsd. € (Vorjahr: 3.677 Tsd. €) auf fondsfinanzierte Versorgungsansprüche.

Die Pensionsaufwendungen gliedern sich wie folgt:

	2013	2012
Dienstzeitaufwand	172	183
Personalaufwandskomponente	**172**	**183**
Zinsaufwand	110	196
Erwartete Erträge aus dem Planvermögen	-21	-79
versicherungsmathematische Gewinne/Verluste	-13	57
Zinsaufwandskomponente	**76**	**174**

Für 2014 erwartet der Konzern zur Erfüllung der Pensionsverpflichtungen Zahlungsmittelabflüsse von insgesamt 315 Tsd. €.

In der folgenden Übersicht wird aufgezeigt, in welcher Weise der Barwert aller definierten Leistungsverpflichtungen durch Veränderungen der maßgeblichen versicherungsmathematischen Annahmen beeinflusst worden wäre:

Barwert aller definierten Leistungsverpflichtungen falls	2013
der Abzinsungssatz 50 Basispunkte niedriger wäre	6.334
der Abzinsungssatz 50 Basispunkte höher wäre	5.584
die Lohnsteigerung 50 Basispunkte niedriger wäre	5.873
die Lohnsteigerung 50 Basispunkte höher wäre	6.000
die künftige Rentensteigerung 0,50 % niedriger wäre	5.813
die künftige Rentensteigerung 0,50 % höher wäre	6.178

Der Konzern hat die erstmalige Anwendung von IAS 19 (2011) retrospektiv vorgenommen und die Vergleichszahlen 2012 entsprechend angepasst. Die Auswirkungen der retrospektiven Anpassung sind unter Punkt 2 D „Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ dargestellt.

BEITRAGSORIENTIERTE PLÄNE („DEFINED CONTRIBUTION PLANS“)

Der Konzern hat für seine Mitarbeiter in den USA einen „Defined Contribution Plan“ eingerichtet. Von dem Plan profitieren alle Mitarbeiter der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc. (Corona) und der SUSS MicroTec, Inc. (Sunnyvale) ab einem Alter von 18 bzw. 21 Jahren und einem Minimum an geleisteten Arbeitsstunden von 1.000 Stunden pro Jahr. Beide Defined Contribution Plans beinhalten zwei Komponenten: eine Gewinnbeteiligung und einen 401 (k) Plan.

Bei der SUSS MicroTec Inc. werden die in den Gewinnbeteiligungsplan einfließenden Beiträge jährlich neu bestimmt. Sämtliche Beiträge des Unternehmens werden in einem „Trust Fund“ gehalten. Die anspruchsberechtigten Mitarbeiter erreichen den unverfallbaren Leistungsanspruch über einen Zeitraum von sechs Jahren.

Unter dem 401 (k) Plan beträgt der Arbeitgeberbeitrag 0,50 USD für jeden 1,00 USD des Arbeitnehmerbeitrages bis zu einem maximalen Arbeitnehmerbeitrag von 3.000 USD (d. h. der maximale Arbeitgeberbeitrag beträgt 1.500 USD). Anspruch auf den vollen Arbeitgeberbeitrag haben die Arbeitnehmer erst nach Vollendung des dritten Arbeitsjahres. Davor haben sie keinen Anspruch auf Arbeitgeberbeiträge.

Der 401 (k) Plan der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc. bietet den Mitarbeitern die Möglichkeit, 25 % ihrer jährlichen Vergütung in den 401 (k) Plan einzubezahlen. Für jeden 1,00 USD Arbeitnehmerbeitrag wird ein Arbeitgeberbeitrag von 1,00 USD beigesteuert bis

zu einem Maximalbetrag von 3 % des Gehalts. Die anspruchsberechtigten Mitarbeiter erreichen einen unverfallbaren Leistungsanspruch gestaffelt in 20- %-Schritten über einen Zeitraum von 6 Jahren.

Im Geschäftsjahr 2013 betrugen die Aufwendungen des Konzerns für den 401 (k) Plan 145 Tsd. USD (Vorjahr: 160 Tsd. USD).

Weiterhin wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Rentenversicherung in Höhe von 2.919 Tsd. € (Vorjahr: 2.621 Tsd. €) abgeführt.

(23) (Langfristige) Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen beinhalten Verpflichtungen des Konzerns aus Altersteilzeitvereinbarungen. Die Rückstellungen haben sich folgendermaßen entwickelt:

	Stand 01.01.2013	Verbrauch	Zuführung	Stand 31.12.2013
Altersteilzeit	296	-234	0	62

Die im Rahmen einer Betriebsvereinbarung geschlossene Altersteilzeitregelung gilt für Arbeitnehmer der SUSS MicroTec Lithography GmbH und der SÜSS MicroTec AG, die das 57. Lebensjahr vollendet haben und im aktuellen Arbeitsverhältnis in den letzten fünf Jahren vor Beginn der Altersteilzeit mindestens drei Jahre eine Vollzeitbeschäftigung / Teilzeitbeschäftigung ausgeübt haben.

Während der Dauer der Altersteilzeit wird die bisherige Regelarbeitszeit auf 50 % reduziert. Die während der Altersteilzeit-Gesamtdauer zu erbringende Arbeitszeit wird regelmäßig so verteilt, dass diese vollständig in der ersten Hälfte der Altersteilzeit geleistet wird (Arbeitsphase) und der Mitarbeiter in der zweiten Hälfte von der Arbeitsleistung freigestellt wird (Freistellungsphase).

Zusätzlich zum auf 50 % reduzierten Bruttoarbeitsentgelt erhält der Mitarbeiter einen Aufstockungsbetrag, der so zu bemessen ist, dass das monatliche Altersteilzeit-Nettoentgelt mindestens 82 % des monatlichen Vollzeitnettoarbeitsentgelts beträgt. Der Aufstockungsbetrag wird steuer- und sozialversicherungsfrei gezahlt.

(24) Finanzschulden

Die Fälligkeitsstruktur der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, der Verbindlichkeiten aus Schuldscheindarlehen sowie der Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing ergibt sich zum 31. Dezember 2013 bzw. zum Vorjahresstichtag wie folgt:

31. Dezember 2013	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von mehr als einem bis zu fünf Jahren	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	**Summe**
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.180	4.720	5.560	**11.460**
Verbindlichkeiten aus Finance Lease	11	0	0	**11**
Gesamt	**1.191**	**4.720**	**5.560**	**11.471**

31. Dezember 2012	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit von mehr als einem bis zu fünf Jahren	Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren	**Summe**
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	182	720	3.240	**4.142**
Verbindlichkeiten aus Finance Lease	106	21	0	**127**
Gesamt	**288**	**741**	**3.240**	**4.269**

VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER KREDITINSTITUTEN

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten Verbindlichkeiten aus einem langfristigen Darlehensvertrag in Höhe von 3.960 Tsd. € (Vorjahr: 4.140 Tsd. €), der der Finanzierung des Betriebsgrundstücks Sternenfels dient. Der Darlehensvertrag wurde am 25. / 28. Mai 2010 zwischen der SÜSS MicroTec AG und einer lokalen Bank abgeschlossen. Das Darlehen belief sich auf 4,5 Mio. € und hat eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2020. Es wurde am 6. Juli 2010 valutiert und zur Auszahlung gebracht.

Darüber hinaus sind Verbindlichkeiten in Höhe von 7.500 Tsd. € enthalten, die der Finanzierung des neu erworbenen Betriebsgrundstücks Garching dienen. Der neue Darlehensvertrag wurde am 23. / 28. Oktober 2013 zwischen der SÜSS MicroTec AG und einer lokalen Bank abgeschlossen. Das Darlehen hat eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2021. Es wurde am 16. Dezember 2013 valutiert und zur Auszahlung gebracht.

Im Einzelnen setzen sich die Darlehensstände per Ende des Geschäftsjahres wie folgt zusammen:

Konzerngesellschaft	**2013**	**2012**	**Zinssatz**	**Fälligkeit**
SÜSS MicroTec AG	3.960	4.140	3,98%	30.6.2020
SÜSS MicroTec AG	7.500	0	3,65%	30.6.2021
Gesamt	**11.460**	**4.140**		
...davon kurzfristig fällig	1.180	180		
...davon langfristig fällig	10.280	3.960		

... fällig in 2014	1.180
2015	1.180
2016	1.180
2017	1.180
2018	1.180
...später	5.560

Die Gesellschaft verfügt über diverse Kreditlinien bei nationalen und internationalen Bankinstituten und Versicherungen. Die gesamten Kreditlinien und deren Inanspruchnahme haben sich wie folgt entwickelt:

	2013	**2012**
Kreditlinie	8.000	11.200
Inanspruchnahme	3.347	1.913
Verfügbare Kreditlinie	**4.653**	**9.287**

Die von dem Bankenkonsortium unter Führung der BayernLB und unter Beteiligung der Deutschen Bank AG sowie der DZ Bank AG bereitgestellte Kredit- und Avallinie in Höhe von 7,5 Mio. € lief bis zum 31. März 2013.

Zum 1. April 2013 haben die SÜSS MicroTec AG und die SUSS MicroTec Lithography GmbH mit dem Bankenkonsortium neue Kreditverträge abgeschlossen. Mit den neuen Kreditverträgen wurden Kredit- und Avallinien von insgesamt 4,5 Mio. € vereinbart. Die neuen Kreditlinien wurden bis auf weiteres gewährt und wurden ohne Covenants gestellt. Sie dienen in erster Linie der Unterlegung von Anzahlungsbürgschaften. Die

SÜSS MicroTec AG hat sich für eine Reduzierung der Avallinien entschieden, da die bisher zur Verfügung stehenden Linien bei weitem nicht ausgeschöpft wurden.

Im Mai 2010 hat die SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG mit der BW-Bank Mannheim einen Rahmenkreditvertrag abgeschlossen, mit dem eine Kreditlinie in Höhe von 1 Mio. € gestellt wird. Die Kreditlinie läuft auf unbestimmte Zeit und wurde ohne Covenants gestellt. Die SÜSS MicroTec AG hat zur Besicherung der Kreditlinie eine harte Patronatserklärung für die SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG abgegeben.

Bei einer Versicherung besteht eine weitere Kreditlinie zur Unterlegung von Anzahlungsbürgschaften in Höhe von 2,5 Mio. €.

Zum Bilanzstichtag ist die Linie in Höhe von 3.347 Tsd. € (Vorjahr: 1.913 Tsd. €) in Form von Avalen genutzt.

Der durchschnittliche Zinssatz für die Inanspruchnahme der Kreditlinien in Form von Avalen betrug 1,01 % (Vorjahr: 1,25 %).

VERBINDLICHKEITEN AUS FINANCE LEASE

Der Konzern least derzeit diverse Einrichtungen und Ausrüstungsgegenstände sowohl im Fertigungs- wie auch im Verwaltungsbereich unter Operating Lease-Verträgen. Darüber hinaus bestehen bezüglich Software, Gebäuden, Grundstücken und Einbauten, technischen Anlagen und Maschinen sowie anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Finance Lease-Verträge, deren zugrunde liegende Vermögenswerte aktiviert und planmäßig abgeschrieben werden.

Die Fristigkeit der Leasingverbindlichkeiten sowie die künftigen finanziellen Verpflichtungen aus Operating Lease stellen sich wie folgt dar:

	Finance Lease	Operating Lease
Abschreibungen / Aufwendungen 2013	98	2.112
Abschreibungen / Aufwendungen 2012	987	2.465

Künftige Verpflichtungen ... fällig in 2014	11	965
2015		448
2016		178
2017		47
2018		0
... später		
Gesamt zukünftig	**11**	**1.638**
Zinsanteil	0	
Verbindlichkeit 31.12.2013	**11**	
... davon kurzfristig	11	
... davon langfristig	0	

Größten Anteil an den Aufwendungen für Finance Lease haben die Leasing-Raten für das in Deutschland, den USA und Taiwan genutzte SAP-System. Dieser Leasing-Vertrag hatte eine Laufzeit bis zum 31. Januar 2013. Der Vertrag beinhaltet eine Kaufoption, die mit Beendigung des Leasing-Vertrags ausgeübt werden konnte. Die SÜSS MicroTec AG hat diese Kaufoption ausgeübt und das SAP-System zum 1. Februar 2013 für einen Kaufpreis von 228 Tsd. € erworben.

(25) Sonstige (langfristige) finanzielle Verbindlichkeiten

Die langfristigen finanziellen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Rückbauverpflichtung	0	75
ERA Anpassungsfond	140	140
Sonstiges	39	33
Bedingte Kaufpreisverpflichtung aus dem Erwerb der SMO	115	346
Earn Out SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals Tamarack	202	1.983
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	**496**	**2.577**

(26) (Kurzfristige) Rückstellungen

Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Garantierückstellungen	2.098	2.012
Rückstellungen für Abfindungen	451	270
Übrige Rückstellungen	3.390	1.320
Kurzfristige Rückstellungen	**5.939**	**3.602**

Die Garantierückstellungen wurden für gesetzliche und vertraglich vereinbarte Garantien und Gewährleistungsansprüche von Kunden aus Maschinenlieferungen in Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme gebildet.

Die übrigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Nachlaufkosten sowie Personalrückstellungen.

Die kurzfristigen Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2013	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2013
Garantierückstellungen	2.012	-1.682	0	1.768	2.098
Abfindungen	270	-270	0	451	451
Übrige Rückstellungen	1.320	-1.092	-10	3.172	3.390
Kurzfristige Rückstellungen	**3.602**	**-3.044**	**-10**	**5.391**	**5.939**

(27) Sonstige (kurzfristige) finanzielle Verbindlichkeiten

Die sonstigen kurzfristigen finanziellen Verbindlichkeiten teilen sich wie folgt auf:

	2013	2012
Prämien und Provisionen	1.724	3.182
Fremdleistungen	3.235	2.303
Aufsichtsratsvergütung	148	148
Negative Marktwerte aus Zinsswaps	344	506
Bedingte Kaufpreisverpflichtung SMO	247	0
Earn Out SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals Tamarack	138	0
noch abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	438	406
Sonstiges	92	270
Sonstige (kurzfristige) finanzielle Verbindlichkeiten	**6.366**	**6.815**

Die Gesellschaft weist unter den sonstigen finanziellen Verbindlichkeiten die negativen Marktwerte der Zinsderivate aus. Weitere Einzelheiten zu den Zinssicherungsgeschäften finden sich in Textziffer 30 „Zusätzliche Informationen über Finanzinstrumente“.

(28) Sonstige (kurzfristige) Verbindlichkeiten

Die sonstigen kurzfristigen Verbindlichkeiten teilen sich wie folgt auf:

	2013	2012
Erhaltene Anzahlungen	30.773	17.648
Abgegrenzte Personalkosten	4.138	4.443
Passive Rechnungsabgrenzung	266	135
Umsatzsteuer	553	418
Sonstiges	382	920
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	**36.112**	**23.564**

Die erhaltenen Anzahlungen enthalten alle Kundenanzahlungen für Maschinen vor der endgültigen Abnahme. Nach erfolgter Abnahme und entsprechender Umsatzrealisierung werden die Anzahlungen mit den entstandenen Forderungen verrechnet.

In den abgegrenzten Personalkosten sind im Wesentlichen Verpflichtungen für Urlaubsrückstände und Gleitzeitguthaben enthalten.

(29) Steuerschulden

Die Steuerverbindlichkeiten enthalten inländische Ertragsteuern in Höhe von 69 Tsd. € (Vorjahr: 716 Tsd. €) und ausländische Ertragsteuern in Höhe von 582 Tsd. € (Vorjahr: 334 Tsd. €).

SONSTIGE ANGABEN

(30) Zusätzliche Informationen über Finanzinstrumente

Unter Finanzinstrumente fallen nach IAS 32 grundsätzlich sämtliche auf vertraglicher Basis vorgenommene wirtschaftliche Vorgänge, die einen Anspruch auf Zahlungsmittel beinhalten. Hierzu gehören einerseits originäre Finanzinstrumente wie Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen als auch Finanzforderungen und -verbindlichkeiten. Weiterhin umfassen die Finanzinstrumente auch derivative Instrumente, die zur Sicherung von Währungs- und Zinsänderungsrisiken eingesetzt werden. Die geschätzten Marktwerte der Finanzinstrumente stellen nicht notwendigerweise die Werte dar, die das Unternehmen bei einer tatsächlichen Transaktion unter aktuellen Marktbedingungen realisieren würde. Folgender Abschnitt gibt einen umfassenden Überblick über die Bedeutung von Finanzinstrumenten für das Unternehmen und liefert zusätzliche Informationen über Bilanzpositionen, die Finanzinstrumente enthalten. Zur Risikoberichterstattung im Zusammenhang mit Finanzinstrumenten verweisen wir auf die Darstellung im Lagebericht.

Die folgende Tabelle zeigt die Buchwerte aller Kategorien von finanziellen Vermögenswerten und Verbindlichkeiten:

	2013	2012
Finanzielle Vermögenswerte		
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	45.059	25.192
Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte	2.072	11.394
Kredite und Forderungen	11.393	22.305
Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte	0	0
	58.524	**58.891**
Finanzielle Verbindlichkeiten		
Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Verbindlichkeiten	344	506
Finanzielle Verbindlichkeiten	23.552	20.017
	23.896	**20.523**

Die folgende Tabelle stellt die Marktwerte sowie die Buchwerte der finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten dar.

	2013					
	Buchwert	Marktwert	Bewertungskategorien gem. IAS 39	davon Fair Value Stufe 1	davon Fair Value Stufe 2	davon Fair Value Stufe 3
Finanzielle Vermögenswerte						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	45.059	45.059	Kredite und Forderungen	45.059		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.073	11.073	Kredite und Forderungen			
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	320	320	Kredite und Forderungen			
bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	320	320	Kredite und Forderungen			
bewertet zum Marktwert	0	0	Kredite und Forderungen			
Wertpapiere, bewertet zum Marktwert	2.072	2.072	Zur Veräußerung verfügbar	2.072		
Finanzielle Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.563	5.563	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Finanzschulden	11.471	12.341				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.460	12.330	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Verbindlichkeiten aus Finance Lease	11	11	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	6.862	6.862				
bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	6.518	6.518	Fortgeführte Anschaffungskosten			
bewertet zum Marktwert	344	344	Derivate		344	

	2012					
	Buchwert	Marktwert	Bewertungskategorien gem. IAS 39	davon Fair Value Stufe 1	davon Fair Value Stufe 2	davon Fair Value Stufe 3
Finanzielle Vermögenswerte						
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	25.192	25.192	Kredite und Forderungen	25.192		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.758	21.758	Kredite und Forderungen			
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	547	547	Kredite und Forderungen			
bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	547	547	Kredite und Forderungen			
bewertet zum Marktwert	0	0	Kredite und Forderungen			
Wertpapiere, bewertet zum Marktwert	11.394	11.394	Zur Veräußerung verfügbar	11.394		
Finanzielle Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.862	6.862	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Finanzschulden	4.269	5.061				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.142	4.933	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Verbindlichkeiten aus Finance Lease	127	128	Fortgeführte Anschaffungskosten			
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	9.392	9.392				
bewertet zu fortgeführten Anschaffungskosten	8.886	8.886	Fortgeführte Anschaffungskosten			
bewertet zum Marktwert	506	506	Derivate		506	

Für die Ermittlung der Marktwerte werden die folgenden Methoden verwendet und Annahmen getroffen:

Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente: Die Buchwerte entsprechen aufgrund der Kurzfristigkeit der Anlagen den Marktwerten der Instrumente.

Forderungen / Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen: Die Buchwerte entsprechen aufgrund der Kurzfristigkeit der Forderungen und Verbindlichkeiten annäherungsweise den Marktwerten der Instrumente.

Sonstige finanzielle Vermögenswerte / Verbindlichkeiten: Die Buchwerte der zu fortgeführten Anschaffungskosten bewerteten sonstigen finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten entsprechen aufgrund der Kurzfristigkeit der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten in etwa dem Marktwert.

Die Bewertung der sonstigen finanziellen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten, die zu Marktwerten bewertet werden, hängt von ihrem Typ ab. Der Marktwert von Devisentermingeschäften bestimmt sich in Abhängigkeit von Devisenterminkursen. Der Marktwert von Zinsderivaten bestimmt sich durch Abzinsung der erwarteten zukünftigen Zahlungsströme über die Restlaufzeit des Kontrakts auf der Basis aktueller Marktzinsen und der Zinsstrukturkurve.

Wertpapiere: Der Marktwert der zur Veräußerung verfügbaren finanziellen Vermögenswerte entspricht dem Kurswert in einem aktiven Markt.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten: Der Marktwert der Finanzverbindlichkeiten betreffend die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurde durch Diskontierung des erwarteten Mittelabflusses zu den marktüblichen Zinssätzen für Schuldtitel mit vergleichbaren Konditionen und Restlaufzeiten ermittelt.

Verbindlichkeiten aus Finance Lease: Der Marktwert der Verbindlichkeiten aus Finance Lease wurde durch Diskontierung des erwarteten Mittelabflusses zu den marktüblichen Zinssätzen für Schuldtitel mit vergleichbaren Konditionen und Restlaufzeiten ermittelt.

Die Nettogewinne bzw. -verluste aus Finanzinstrumenten haben sich wie folgt entwickelt:

	2013	2012
Kredite und Forderungen	-1.198	-90
Zu Handelszwecken gehaltene finanzielle Vermögenswerte und Verbindlichkeiten	0	121
Zur Veräußerung verfügbare finanzielle Vermögenswerte	-226	9

Nettogewinne bzw. -verluste aus Krediten und Forderungen enthalten Veränderungen in den Wertberichtigungen, Gewinne und Verluste aus der Ausbuchung sowie Zahlungseingänge auf ursprünglich abgeschriebene Darlehen und Forderungen.

Nettogewinne bzw. -verluste aus zu Handelszwecken gehaltenen finanziellen Vermögenswerten und finanziellen Verbindlichkeiten enthalten Marktwertveränderungen der derivativen Finanzinstrumente.

Im Berichtsjahr wurde die während der Laufzeit im kumulierten übrigen Eigenkapital – nach der Berücksichtigung latenter Steuern – erfasste Marktwertveränderung der zur Veräußerung verfügbaren finanziellen Vermögenswerte in Höhe von -8 Tsd. € (Vorjahr: 23 Tsd. €) infolge der Endfälligkeit dieser Wertpapiere aus dem Eigenkapital in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert.

DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE

Im Rahmen des Risikomanagements werden derivative Finanzinstrumente eingesetzt, um Wechselkursschwankungen und Zinsrisiken zu begrenzen.

Die direkten Marktwerte der einzelnen Arten von derivativen Finanzinstrumenten haben sich wie folgt entwickelt:

	2013		2012	
	positiver Marktwert	negativer Marktwert	positiver Marktwert	negativer Marktwert
Devisentermingeschäfte	0	0	0	0
Zinsswaps	0	344	0	506

Konzerninterne Einkaufs- und Verkaufsverpflichtungen in Fremdwährungen entstehen durch grenzübergreifende Liefer-beziehungen zwischen den Tochtergesellschaften. Dies betrifft vor allem die Konzerngesellschaften in den Währungsräumen des US-Dollars und des japanischen Yen, die Produkte von Schwestergesellschaften aus dem Euro-Währungsraum beziehen. Zum Zeitpunkt der Erteilung des Auftrages werden Devisentermingeschäfte abgeschlossen, um Währungsveränderungen bis zum Zeitpunkt der

Bezahlung abzusichern. Da zum Zeitpunkt des Abschlusses das Grundgeschäft selbst noch nicht vorliegt und erst mit Umsatzrealisierung entsteht, handelt es sich um die Absicherung geplanter Transaktionen. Die Veränderung der Marktwerte weist das Unternehmen unter den sonstigen betrieblichen Erträgen bzw. sonstigen betrieblichen Aufwendungen aus. Die potenziellen Risiken liegen einerseits in der Fluktuation der Währungskurse und andererseits im Bonitätsrisiko der Gegenpartei, die ausschließlich aus deutschen Kreditinstituten erstklassiger Bonität besteht.

Das Unternehmen ist bestrebt, Zinsrisiken, die sich aus der Sensitivität von Finanzschulden in Bezug auf Schwankungen des Marktzinsniveaus ergeben können, durch den Einsatz von Zinsderivaten, wie Zinsswaps, zu begrenzen. So hat die Gesellschaft den variablen Zins des in 2010 aufgenommenen Darlehens, das der Finanzierung des Grundstücks Sternenfels dient, mit einem laufzeitkongruenten Swap gesichert. Der Zinsswap gleicht die Auswirkungen zukünftiger Veränderungen der Zinssätze auf die Zahlungsströme der zugrunde liegenden variabel verzinslichen Anlage aus. Um die Marktwertschwankungen des Zinsswaps für das Grundstücksdarlehen im kumulierten übrigen Eigenkapital abzubilden, hat die Gesellschaft für diesen Zinsswap Hedge Accounting angewendet. Der Zinsswap im Zusammenhang mit der Grundstücksfinanzierung weist eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2020 auf.

(31) Nahestehende Personen

Nach IAS 24 müssen Personen angegeben werden, die die SÜSS MicroTec AG beherrschen oder von ihr beherrscht werden, soweit sie nicht bereits in den Konzernabschluss einbezogen wurden.

Beherrschung liegt vor, wenn ein Aktionär mehr als die Hälfte der Stimmrechte der SÜSS MicroTec AG hält oder kraft Satzung oder vertraglicher Vereinbarung die Möglichkeit besitzt, die Finanz- und Geschäftspolitik der SÜSS MicroTec AG zu steuern.

Darüber hinaus erstreckt sich die Angabepflicht nach IAS 24 auf Geschäfte mit Joint Ventures sowie auf Geschäfte mit Personen, die einen maßgeblichen Einfluss auf die Finanz- und Geschäftspolitik der SÜSS MicroTec AG ausüben, einschließlich naher Familienangehöriger oder zwischengeschalteter Unternehmen. Ein maßgeblicher Einfluss auf die Finanz- und Geschäftspolitik des Konzerns kann hierbei auf einem Anteilsbesitz an der SÜSS MicroTec AG von 20 % oder mehr, einem Sitz im Vorstand oder Aufsichtsrat der SÜSS MicroTec AG oder einer anderen Schlüsselposition im Management beruhen.

Im Geschäftsjahr wurde der Konzern von den Angabepflichten nach IAS 24 „Angaben über Beziehungen zu nahe stehenden Unternehmen und Personen“ – mit Ausnahme der Angaben zur Vergütung der Organe – nicht berührt.

(32) Finanzielle Verpflichtungen und Eventualverbindlichkeiten

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen und Eventualverbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	2013	2012
Bestellobligo	10.266	11.020
Mietverpflichtungen	1.334	2.646
Summe	**11.600**	**13.666**

Das Bestellobligo verpflichtet das Unternehmen zu einer späteren Abnahme von Fremdleistungen oder Materialien.

(33) Erläuterungen zur Konzern-Kapitalflussrechnung

In der Konzern-Kapitalflussrechnung des SÜSS-Konzerns wird entsprechend IAS 7 („Cashflow Statements“) zwischen Zahlungsströmen aus betrieblicher Geschäftstätigkeit und aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Der in der Kapitalflussrechnung betrachtete Finanzmittelfonds umfasst alle in der Bilanz ausgewiesenen flüssigen Mittel, d. h. Kassenbestände, Schecks und Guthaben bei Kreditinstituten, soweit sie innerhalb von drei Monaten ohne nennenswerte Wertschwankungen verfügbar sind. Im Berichtsjahr diente ein Betrag von 350 Tsd. € (Vorjahr: 350 Tsd. €) der ausgewiesenen flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag als Sicherheit für einen Kautionsversicherungsvertrag. Dieser Betrag kann jederzeit durch die Stellung einer Rückbürgschaft abgelöst werden.

Die Cashflows aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit werden zahlungsbezogen ermittelt. Demgegenüber wird der Cashflow aus betrieblicher Geschäftstätigkeit ausgehend vom Jahresergebnis indirekt abgeleitet.

Im Rahmen der indirekten Ermittlung werden die berücksichtigten Veränderungen von Bilanzpositionen um Effekte aus der Währungsumrechnung bereinigt. Die Veränderungen der betreffenden Bilanzpositionen können daher nicht mit den entsprechenden Werten auf Grundlage der Konzernbilanzen abgestimmt werden.

Die sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen in Höhe von 1.531 Tsd. € (Vorjahr: -1.469 Tsd. €) beinhalten im Wesentlichen Währungseffekte. Für das abgelaufene Geschäftsjahr sind hier außerdem die Effekte aus der Anpassung der Earn-Out-Verpflichtung SUSS MicroTec Photonic Systems in Höhe von -2.136 Tsd. € sowie Sonderaufwendungen im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs in Höhe von 2.987 Tsd. € erfasst.

Im Cashflow aus Investitionstätigkeit sind Zahlungsausgänge in Höhe von 8.939 Tsd. € enthalten, die den Erwerb der Immobilie am Firmenhauptsitz in Garching betreffen. Neben dem Kaufpreis von 8.600 Tsd. € sind hier Erwerbsnebenkosten von 339 Tsd. € erfasst.

(34) Segmentberichterstattung

INFORMATIONEN ZU DEN SEGMENTEN

Die Aktivitäten des SÜSS-Konzerns werden im Rahmen der Segmentberichterstattung gemäß den Regeln von IFRS 8 („Operating Segments“) nach Produktlinien und nach Regionen abgegrenzt. Diese Aufgliederung orientiert sich an der internen Steuerung sowie Berichterstattung und berücksichtigt die unterschiedlichen Risiko- und Ertragsstrukturen der Segmente.

Die Aktivitäten des SÜSS-Konzerns werden in die Segmente Lithografie, Substrat Bonder und Fotomasken Equipment aufgeteilt. Zusammen mit dem Segment Sonstige werden diese Aktivitäten in der Segmentberichterstattung unter den fortgeführten Aktivitäten ausgewiesen. Im Segment Sonstige werden weitere Aktivitäten des Konzerns sowie die

nicht zuordenbaren Kosten der Konzernfunktionen gebündelt. Unter den nicht fortgeführten Aktivitäten wird das Segment Test Systeme ausgewiesen.

Im Segment Lithografie entwickelt, produziert und vertreibt der SÜSS-Konzern die Produktlinien Mask Aligner, Developer und Coater sowie die durch Akquisition der Tamarack Scientific (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) neu hinzugekommenen Produktlinien UV Projection und Laser Processing. Die Entwicklungs- und Produktionsaktivitäten sind in Deutschland an den Standorten Garching bei München und Sternenfels bei Stuttgart angesiedelt. Die Entwicklung und Produktion der Photonic-Systems-Produktlinien erfolgt in Corona (USA). Darüber hinaus sind wesentliche Teile der Vertriebsorganisationen in Nordamerika und Asien für das Segment Lithografie tätig. Die Lithografie stellt deutlich mehr als die Hälfte des Gesamtgeschäftes der Gruppe dar und ist in den Märkten Mikrosystemtechnik, Verbindungshalbleiter und Advanced Packaging vertreten.

Im Segment Substrat Bonder sind die Entwicklung, Produktion und der Vertrieb der Produktlinie Substrat Bonder ausgewiesen. Die Aktivitäten in diesem Segment sind seit März 2011 in Sternenfels bei Stuttgart konzentriert. In 2010 war dieser Geschäftszweig mit Produktion, Entwicklung und Vertrieb noch in Waterbury, Vermont, in den USA angesiedelt. Der Vertrieb für das Segment Substrat Bonder ist über Sternenfels hinaus weltweit in kleinen Einheiten an Standorten in Europa, in den USA und in Asien ansässig. In diesem Segment bildet der XBC300, ein Produktions-Bonder für bis zu 300 mm Wafern, die Ausgangsplattform für die drei wichtigsten Bondtechniken im Bereich der 3D-Integration (einer unserer Zukunftsmärkte): das temporäre und permanente Bonden sowie das Debonden. Zu den Schlüsseltechnologien, die die 3D-Integration erfordert, zählt darüber hinaus das Dünnen von Wafern sowie die weitere Handhabung dieser äußerst fragilen Substrate („Thin Wafer Handling“). Daneben werden vor allem manuelle Maschinen für 6- und 8-Zoll-Wafer-Anwendungen angeboten.

Das Segment Fotomasken Equipment umfasst die Entwicklung, die Herstellung und den Vertrieb der Produktlinien HMx, ASx, MaskTrack und MaskTrack Pro der SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG. Die Entwicklung und Produktion der auf die Reinigung und Prozessierung von Fotomasken für die Halbleiterindustrie spezialisierten Systeme ist am Standort Sternenfels angesiedelt.

Im Segment Sonstige werden neben den nicht zuordenbaren Kosten der SÜSS MicroTec AG die operativen, nicht den Segmenten zugeordneten Aktivitäten im Bereich Mikrooptik sowie im Bereich C4NP gezeigt.

SONSTIGE ERLÄUTERUNGEN ZUR SEGMENTBERICHTERSTATTUNG

Die Segmentdaten wurden auf der Grundlage der im Konzernabschluss angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ermittelt. In Folge der gesellschafts-übergreifenden Segmentierung des Konzerns nach Produktlinien treten grundsätzlich keine wesentlichen intersegmentären Transaktionen auf. Eine Ausnahme bilden die Weiterbelastungen der SÜSS MicroTec AG, die im Segment Sonstige erfasst sind, an die anderen Segmente für die Wahrnehmung bestimmter Konzernfunktionen wie Finanzierungs- und Strategiefragen. Diese Weiterbelastungen enthalten auch die in der Holding angefallenen Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung und dem Systembetrieb von SAP.

Um den Anforderungen des IFRS 8 „Segmentberichterstattung“ zu entsprechen, enthält die Segmentberichterstattung die Angabe eines Vorsteuerergebnisses je Segment. Damit ist die Überleitung der Summe der Segmentergebnisse zum Gesamtkonzernergebnis vor Steuern möglich.

Im Geschäftsjahr wie auch im Vorjahr lagen sämtliche Umsätze von SÜSS MicroTec mit einzelnen Kunden unter einem Anteil von 10 % des Gesamtumsatzes.

Unter den wesentlichen nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen werden neben den Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Abwertungen auf das Vorratsvermögen auch die Auflösung von Rückstellungen und sonstigen Verpflichtungen gezeigt.

Das Segmentvermögen stellt das betriebsnotwendige Vermögen der einzelnen Segmente dar. Es umfasst die immateriellen Vermögenswerte inklusive Geschäfts- oder Firmenwert, die Sachanlagen sowie das Vorratsvermögen und die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen.

In den Segmentschulden sind die operativen Schulden und Rückstellungen der einzelnen Segmente enthalten.

Bei den Investitionen handelt es sich um Zugänge von immateriellen Vermögenswerten und Sachanlagen. Die Segmentberichterstattung des Vorjahres weist in den Investitionen des Segments Lithografie auch die Zugänge an Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögenswerten aus, die durch die Erstkonsolidierung der Tamarack Scientific (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) zum Vermögen des Konzerns hinzuaddiert wurden.

Für die geographische Segmentberichterstattung werden die Umsatzerlöse nach dem Standort der Kunden segmentiert. SÜSS MicroTec hat im abgelaufenen Geschäftsjahr Umsätze in Höhe von 21.608 Tsd. € (Vorjahr: 24.510 Tsd. €) in Deutschland erzielt.

Das Vermögen und die Investitionen wurden auf der Grundlage des Standortes der jeweiligen Konzerngesellschaft ermittelt. Das langfristige Vermögen des Konzerns besteht im Wesentlichen aus immateriellen Vermögenswerten, Geschäfts- oder Firmenwerten und Sachanlagen. Vom langfristigen Vermögen sind 32.297 Tsd. € (Vorjahr: 26.225 Tsd. €) Gesellschaften in Deutschland zuzurechnen; 8.444 Tsd. € (Vorjahr: 10.183 Tsd. €) entfallen auf ausländische Gesellschaften. Der SÜSS -MicroTec-Konzern hat im abgelaufenen Geschäftsjahr Investitionen in Höhe von 10.513 Tsd. € (Vorjahr: 2.033 Tsd. €) in Deutschland vorgenommen.

(35) Nachtragsbericht

Wesentliche Ereignisse nach dem Stichtag, die einen signifikanten Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage des Konzerns haben, haben sich nicht ergeben.

(36) Vorstand und Aufsichtsrat

VORSTAND DER KONZERNOBERGESELLSCHAFT

MITGLIEDER DES VORSTANDES DER SÜSS MICROTEC AG IM GESCHÄFTSJAHR 2013 WAREN:

Frank Averdung
Diplom-Elektroingenieur, Feldkirchen, Vorstandsvorsitzender

Zuständigkeitsbereiche:
Vertrieb, Marketing, Produktion, Forschung und Entwicklung, Investor Relations, Arbeitssicherheit, Qualitätsmanagement, Umweltschutz, Patentwesen und Konzernstrategie

weitere Mandate: VDMA Fachverband Productronic, Frankfurt am Main (Stellvertretender Vorstandsvorsitzender)
VDMA (Mitglied im Hauptvorstand)
Semi European Advisory Board (Mitglied)
IMS Nanofabrication AG, Wien (Mitglied des Aufsichtsrats)

Michael Knopp
Diplom-Kaufmann, Ratingen, Mitglied des Vorstands

Zuständigkeitsbereiche:
Finanz- und Rechnungswesen, Informatik, Recht, Steuern und Versicherungen, Personal, Materialwirtschaft, Logistik, Facility Management

weitere Mandate: keine

AUFSICHTSRAT

MITGLIEDER DES AUFSICHTSRATES IM GESCHÄFTSJAHR 2013 WAREN:

Dr. Stefan Reineck
Kirchardt, Geschäftsführender Gesellschafter der RMC Dr. Reineck Management & Consulting GmbH, Kirchardt; Aufsichtsratsvorsitzender der SÜSS MicroTec AG

Weitere Mandate: AttoCube Systems AG, München (Stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats)
ASW Group AG, Heilbronn (Mitglied im Aufsichtsrat)
Phoseon Technology Inc., Hillsboro, Oregon, USA (Mitglied im „Board of Directors“)
Wittenstein AG, Igersheim (Mitglied im Aufsichtsrat)

Jan Teichert
Metten, Mitglied des Vorstands der Einhell Germany AG, Landau / Isar; stellvertretender Vorsitzender des Aufsichtsrats der SÜSS MicroTec AG

Weitere Mandate: ab 1. Januar 2014 Kolb Technology GmbH, Hengersberg (Mitglied des Beirats)

Gerhard Pegam
Au bei Bad Aibling, Geschäftsführender Gesellschafter der GPA Consulting GmbH, Au bei Bad Aibling; Aufsichtsratsmitglied der SÜSS MicroTec AG

Weitere Mandate: OC Oerlikon Corporation AG, Pfäffikon, Schweiz (Mitglied des Verwaltungsrats);
Schaffner Holding AG, Solothurn / CH (Mitglied des Verwaltungsrats)

VERGÜTUNG VORSTAND UND AUFSICHTSRAT

Die Mitglieder des Vorstands erhielten eine Barvergütung in Höhe von 793 Tsd. € (Vorjahr: 1.253 Tsd. €). Die Vergütung der Mitglieder des Aufsichtsrats betrug einschließlich Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen 162 Tsd. € (Vorjahr: 161 Tsd. €).

Individualisierte Angaben zur Vergütung des Vorstands und des Aufsichtsrates sind im Vergütungsbericht, der Bestandteil des zusammengefassten Lageberichts ist, dargestellt.

Aktien- und Optionsbestände der Organmitglieder zum Jahresende:

	2013		2012	
	Aktien	Optionen	Aktien	Optionen
Michael Knopp	28.100	0	22.500	0
Frank Averdung	90.540	0	83.200	0
Dr. Stefan Reineck	9.600	0	9.600	0

(37) Mitarbeiter

Im Berichtsjahr waren durchschnittlich 675 Mitarbeiter (Vorjahr: 695 Mitarbeiter) in der SÜSS-Gruppe beschäftigt.

Stand am Jahresende:

	2013	2012
Verwaltung	65	74
Marketing und Vertrieb	263	285
Produktion und Technik	327	345
Summe	**655**	**704**

(38) Honorare des Abschlussprüfers

Im aktuellen Geschäftsjahr hat SÜSS MicroTec für den Abschlussprüfer des Konzernabschlusses, BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München, Honoraraufwendungen nach § 314 Abs. 1 Nr. 9 HGB in Höhe von 250 Tsd. € erfasst. Das im Vorjahr für den Abschlussprüfer des Konzernabschlusses, BDO AWT Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, erfasste Honorar nach § 314 Abs. 1 Nr. 9 HGB betrug 265 Tsd. €. Die Aufwendungen betreffen ausschließlich die Abschlussprüfung.

Die Aufwendungen für die Abschlussprüfung enthalten das gesamte Honorar für die Jahresabschlussprüfung der SÜSS MicroTec AG sowie die Konzernabschlussprüfung und die durch die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Vorjahr: BDO AWT GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft) geprüften Jahresabschlüsse von Tochtergesellschaften. Von dem Prüfungshonorar entfallen 224 Tsd. € direkt auf den bestellten Abschlussprüfer und 26 Tsd. € auf Netzwerkpartner des Abschlussprüfers.

(39) Corporate Governance

Wie bereits in den Vorjahren haben Vorstand und Aufsichtsrat im Januar 2013 eine Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG abgegeben und erklärt, dass sie den Empfehlungen des Deutschen Corporate Governance Kodex in der Fassung vom 15. Mai 2012 mit vier Ausnahmen – Einladung zur Hauptversammlung, Selbstbehalt bei D&O-Versicherungen, Bildung von Ausschüssen und Benennung von Zielen für die Zusammensetzung des Aufsichtsrats – entsprechen werden und den Empfehlungen des Kodex in der Fassung vom 26. Mai 2010 seit der Abgabe der letzten jährlichen Entsprechenserklärung im Mai 2012 mit den darin angegebenen Ausnahmen entsprochen haben.

Im Januar 2014 haben Vorstand und Aufsichtsrat eine Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG abgegeben und erklärt, dass sie den Empfehlungen der Regierungskommission Deutscher Corporate-Governance-Kodex in der Fassung vom 13. Mai 2013 mit folgenden Ausnahmen – Selbstbehalt bei der D&O-Versicherung, Vertikaler Vergütungsvergleich, Versorgungszusagen, Bildung von Ausschüssen und Ziele für die Zusammensetzung des Aufsichtsrats – entsprechen werden. Ferner haben Vorstand und Aufsichtsrat erklärt, dass sie den Empfehlungen des Kodex in der Fassung vom vom 15. Mai 2012 seit der Abgabe der letzten jährlichen Entsprechenserklärung im Januar 2013 mit den darin angegebenen Ausnahmen entsprochen haben.

Die Entsprechenserklärungen wurden im Internet unter *www.suss.com* dauerhaft zugänglich gemacht.

(40) Angabe gemäß § 160 Nr. 8 AktG

Im Geschäftsjahr wurden gegenüber der Gesellschaft folgende Mitteilungen gemäß § 21 Abs. 1 WpHG i.V.m. § 32 Abs. 2 InvG gemacht:

Die DWS Invest SICAV, Luxemburg, Luxemburg, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 19. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 13. August 2013 die Schwelle von 3% unterschritten hat und zu diesem Tag 2,92 % beträgt (557.233 Stimmrechte).

Die DWS Investment GmbH, Frankfurt am Main, Deutschland, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 23. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. August 2013 die Schwelle von 5% und gleichzeitig die Schwelle von 3% unterschritten hat und zu diesem Tag 0% beträgt (0 Stimmrechte).

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 26. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 20. August 2013 die Schwellen von 3% und 5% überschritten hat und zu diesem Tag 9,98 % beträgt (1.907.818 Stimmrechte). Davon sind ihr 0,02 % (3.322 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG zuzurechnen.

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 25a WpHG am 26. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 20. August 2013 die Schwellen von 5% und 10% überschritten hat und zu diesem Tag 10,57 % beträgt (2.021.180 Stimmrechte). Davon sind ihr 9,98 % (1.907.818 Stimmrechte) nach § 21 bzw. § 22; 0,58% (111.574 Stimmrechte) nach § 25a WpHG und 0,01% (1.788 Stimmrechte) nach § 25 WpHG zuzurechnen.

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 25 WpHG am 26. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 20. August 2013 die Schwelle von 5% überschritten hat und zu diesem Tag 9,99 % beträgt (1.909.606 Stimmrechte). Davon sind ihr 9,98 % (1.907.818 Stimmrechte) nach § 21 bzw. § 22 und 0,01% (1.788 Stimmrechte) nach § 25 WpHG zuzurechnen.

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 25a WpHG am 27. August 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 22. August 2013 die Schwelle von 10% unterschritten hat und zu diesem Tag 9,96 % beträgt (1.903.098 Stimmrechte). Davon sind ihr 9,35 % (1.787.630 Stimmrechte) nach § 21 bzw. § 22; 0,59% (113.680 Stimmrechte) nach § 25a WpHG und 0,01% (1.788 Stimmrechte) nach § 25 WpHG zuzurechnen.

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 05. September 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 2. September 2013 die Schwellen von 5% unterschritten hat und zu diesem Tag 4,65 % beträgt (889.826 Stimmrechte). Davon sind ihr 0,02 % (3.322 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG zuzurechnen.

Die UBS AG, Zürich, Schweiz, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 13. September 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 10. September 2013 die Schwelle von 3% unterschritten hat und zu diesem Tag 2,92 % beträgt (557.992 Stimmrechte). Davon sind ihr 0,02 % (3.322 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 WpHG zuzurechnen.

Die Schroders PLC, London, Großbritannien, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 4. Oktober 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 2. Oktober 2013 die Schwelle von 3% überschritten hat und zu diesem Tag 3,11 % beträgt (594.407 Stimmrechte). Davon sind ihr 3,11 % (594.407 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen.

Die Schroder Administration Limited, London, Großbritannien, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 4. Oktober 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 2. Oktober 2013 die Schwelle von 3% überschritten hat und zu diesem Tag 3,11 % beträgt (594.407 Stimmrechte). Davon sind ihr 3,11 % (594.407 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen.

Die Schroder Investment Management Ltd, London, Großbritannien, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 4. Oktober 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 2. Oktober 2013 die Schwelle von 3 % überschritten hat und zu diesem Tag 3,11 % beträgt (594.407 Stimmrechte). Davon sind ihr 3,11 % (594.407 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen.

Der Vanguard Whitehall Funds, Wilmington, Delaware, USA, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 9. Oktober 2013 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 3. Oktober 2013 die Schwelle von 3% überschritten hat und zu diesem Tag 3,196 % beträgt (611.000 Stimmrechte).

Die Henderson Group Plc, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 27. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3% oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass der Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 3 % überschritten hat und zu diesem Tag 3,17 % beträgt (606.922 Stimmrechte).

Die Henderson Global Investors (Holdings) PLc, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3 % oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Die Henderson Global Investors Limited, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3 % oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Die Baillie Gifford & Co, Edinburgh, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 27. Februar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 26. Februar 2014 die Schwelle von 3% überschritten hat und zu diesem Tag 3,003 % beträgt (574.032 Stimmrechte). Davon sind ihr 1,275% (243.632 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG und 1,728% (330.400 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG sowie § 22 Abs. 1 Satz 2 (via Baillie Gifford Overseas Limited) zuzurechnen.

(41) Freigabe des Abschlusses

Der Vorstand der SÜSS MicroTec AG hat den IFRS-Konzernabschluss am 10. März 2014 zur Weitergabe an den Aufsichtsrat freigegeben. Der Aufsichtsrat hat die Aufgabe, den Konzernabschluss zu prüfen und zu erklären, ob er den Konzernabschluss billigt.

Garching, 10. März 2014

Der Vorstand

Frank Averdung

Michael Knopp

SÜSS MicroTec AG
Garching

Entwicklung des Konzernanlagevermögens (Anlagespiegel)

	Historische Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen						Restbuchwerte	
	1.1.2013	Währungs-differenz	Zugang aus Investitionen	Umbuchungen / Umgliederungen	Abgang	31.12.2013	1.1.2013	Währungs-differenz	Zugang	Umbuchungen / Umgliederungen	Abgang	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013
I. Immaterielle Vermögenswerte														
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.111	-83	526	0	825	16.729	14.448	-47	854	0	824	14.431	2.663	2.298
2. Entwicklungskosten	29.329	-31	62	0		29.360	26.331	-30	2.266	0	0	28.567	2.998	793
3. Aktivierte Leasinggegenstände														
Software	3.168	-45		0	2.957	166	3.094	-45	74	0	2.957	166	74	0
4. Andere immaterielle Vermögenswerte	2.922	-82	0	0	0	2.840	1.153	-10	271	0		1.414	1.769	1.426
	52.530	**-241**	**588**	**0**	**3.782**	**49.095**	**45.026**	**-132**	**3.465**	**0**	**3.781**	**44.578**	**7.504**	**4.517**
II. Geschäfts- oder Firmenwert	**34.231**	**-74**	**0**	**0**	**4.426**	**29.731**	**18.837**	**2**	**0**	**0**	**4.426**	**14.413**	**15.394**	**15.318**
III. Sachanlagen														
1. Grundstücke, Gebäude, Einbauten	7.852	-202	9.221	0	389	16.482	1.977	-145	524	-1	336	2.019	5.875	14.463
2. Technische Anlagen und Maschinen	7.280	-133	1.499	208	87	8.767	3.742	-65	1.064	1	83	4.659	3.538	4.108
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	10.629	-137	814	0	1.419	9.887	8.248	-114	936	0	1.410	7.660	2.381	2.227
4. Fahrzeuge	373	0	32	0	5	400	352	0	8	0	1	359	21	41
5. Anlagen im Bau	207	1	52	-208		52	0	0		0		0	207	52
6. Aktivierte Leasinggegenstände														
Grundstücke, Gebäude, Einbauten	0	0	0	0		0	0	0		0		0	0	0
Technische Anlagen und Maschinen	725	-76	0	0	39	610	705	-76	17	0	39	607	20	3
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	714	-7	0	0	689	18	712	-7	2	0	689	18	2	0
Fuhrpark	33	-7	0	0		26	9	-2	7	0	0	14	24	12
	27.813	**-561**	**11.618**	**0**	**2.628**	**36.242**	**15.745**	**-409**	**2.558**	**0**	**2.558**	**15.336**	**12.068**	**20.906**
IV. Finanzanlagen														
Sonstige Finanzanlagen	2.263	0	0	0	0	2.263	2.263	0	0	0	0	2.263	0	0
	2.263	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.263**	**2.263**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.263**	**0**	**0**

SÜSS MicroTec AG
Garching

Entwicklung des Konzernanlagevermögens (Anlagespiegel)

	Historische Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten							Kumulierte Abschreibungen				Restbuchwerte	
	1.1.2012	Währungs-differenz	Zugang aus Investitionen	Zugang aus Erwerb Tamarack Inc.	Abgang	31.12.2012	1.1.2012	Währungs-differenz	Zugang*	Abgang	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012
I. Immaterielle Vermögenswerte													
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	15.568	-22	727	838	0	17.111	13.706	-21	763	0	14.448	1.862	2.663
2. Entwicklungskosten	29.269	-14	74	0	0	29.329	23.823	-11	2.519	0	26.331	5.446	2.998
3. Aktivierte Leasinggegenstände													
Software	3.197	-29			0	3.168	2.236	-29	887	0	3.094	961	74
4. Andere immaterielle Vermögenswerte	960		0	1.962	0	2.922	661		492	0	1.153	299	1.769
	48.994	**-65**	**801**	**2.800**	**0**	**52.530**	**40.426**	**-61**	**4.661**	**0**	**45.026**	**8.568**	**7.504**
II. Geschäfts- oder Firmenwert	**32.436**	**0**	**0**	**1.795**	**0**	**34.231**	**18.837**	**0**	**0**	**0**	**18.837**	**13.599**	**15.394**
III. Sachanlagen													
1. Grundstücke, Gebäude, Einbauten	7.542	-111	396	25	0	7.852	1.592	-77	462	0	1.977	5.950	5.875
2. Technische Anlagen und Maschinen	4.078	17	1.851	1.334		7.280	3.004	16	722	0	3.742	1.074	3.538
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	9.680	-62	936	95	20	10.629	7.379	-55	943	19	8.248	2.301	2.381
4. Fahrzeuge	373	-1	5	0	4	373	353	-1	4	4	352	20	21
5. Anlagen im Bau	16		191	0	0	207	0	0	0	0	0	16	207
6. Aktivierte Leasinggegenstände													
Grundstücke, Gebäude, Einbauten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Technische Anlagen und Maschinen	771	-46		0	0	725	712	-45	38	0	705	59	20
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	719	-5	0	0	0	714	714	-5	3	0	712	5	2
Fuhrpark	38	-5	0	0	0	33	1		8	0	9	37	24
	23.217	**-213**	**3.379**	**1.454**	**24**	**27.813**	**13.755**	**-167**	**2.180**	**23**	**15.745**	**9.462**	**12.068**
IV. Finanzanlagen													
Sonstige Finanzanlagen	2.263	0	0	0	0	2.263	2.263	0	0	0	2.263	0	0
	2.263	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.263**	**2.263**	**0**	**0**	**0**	**2.263**	**0**	**0**

SÜSS MicroTec AG
IFRS - SEGMENTBERICHTERSTATTUNG
IFRS Segment Reporting
Die Segmentberichterstattung ist Bestandteil des Konzernanhangs.

Segmentinformationen nach Geschäftsfeldern / Segment information by business segment

TEUR	**Lithografie /** Lithography		**Substrat Bonder /** Substrate Bonder		**Fotomasken Equipment /** Photomask Equipment		**Sonstige /** Other		**Fortgeführte Aktivitäten /** Continuing operations		**Nicht fortgeführte Aktivitäten (Test Business) /** Discontinued Operations (Test business)		**Konsolidierungseffekte /** Consolidation effects		**Summe /** Total	
	12M / 2013	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**
Außenumsatz / External Sales	88.305	113.194	22.854	23.149	18.438	22.869	4.911	4.615	134.508	163.827	0	0	-	-	134.508	163.827
Innenumsatz / Internal Sales	0	0	0	0	0	0	5.870	8.387	5.870	8.387	0	0	-5.870	-8.387	0	0
Gesamter Umsatz / Total Sales	88.305	113.194	22.854	23.149	18.438	22.869	10.781	13.002	140.378	172.214	0	0	-5.870	-8.387	134.508	163.827
Segmentergebnis (EBIT) / Result per segment (EBIT)	3.156	23.689	-21.687	-12.009	1.557	1.104	-2.449	-1.044	-19.423	11.740	0	1.507	-	-	-19.423	13.247
Ergebnis vor Steuern / Income before taxes	2.821	23.493	-21.689	-12.009	1.552	1.099	-2.240	-832	-19.556	11.751	0	1.507	-	-	-19.556	13.258
Wesentliche nicht zahlungswirksame Aufwendungen (-) / Erträge / Significant non-cash items	240	1.980	-12.019	-2.335	-781	-190	-237	22	-12.797	-523	0	0	-	-	-12.797	-523
Segmentvermögen / Segment assets	67.872	76.617	21.764	39.869	12.518	11.306	20.795	11.110	122.949	138.902	0	0	-	-	122.949	138.902
-- davon Geschäfts- oder Firmenwert -- / -- thereof Goodwill --	15.318	15.394	0	0	0	0	0	0	15.318	15.394	0	0	-	-	15.318	15.394
Nicht zugeordnetes Konzernvermögen / Unallocated assets															56.918	41.511
Konzernaktiva / Total assets															179.867	180.413
Segmentschulden / Segment liabilities	-23.567	-26.757	-13.445	-4.929	-8.880	-2.443	-2.287	-3.376	-48.179	-37.505	0	0	-	-	-48.179	-37.505
Nicht zugeordnete Konzernschulden / Unallocated liabilities															-22.256	-15.715
Konzernschulden / Total liabilities															-70.435	-53.220
Abschreibungen / Depreciation and amortisation	2.093	2.264	2.098	2.174	299	604	1.533	1.799	6.023	6.841	0	0	-	-	6.023	6.841
-- davon planmäßig -- / -- thereof scheduled --	2.093	2.264	942	2.174	299	604	1.533	1.799	4.867	6.841	0	0	-	-	4.867	6.841
-- davon außerplanmäßig -- / -- thereof impairment loss --	0	0	1.156	0	0	0	0	0	1.156	0	0	0	-	-	1.156	0
Investitionen / Capital expenditure	523	5.231	98	199	136	60	11.449	2.942	12.206	8.432	0	0	-	-	12.206	8.432
Mitarbeiter zum 31.12. / Workforce at December 31	404	419	99	134	100	106	52	45	655	704	0	0	-	-	655	704

Segmentinformationen nach Regionen / Segment information by region

TEUR	**Umsatzerlöse (fortgeführte Aktivitäten) /** Sales (continuing operations)		**Investitionen /** Capital expenditure		**Vermögen (ohne Goodwill) /** assets (without Goodwill)	
	12M / 2013	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**	**12M / 2013**	**12M / 2012**
Europa / Europe	41.258	40.520	11.925	3.856	86.526	98.140
Nordamerika / North-America	22.577	30.276	145	4.536	15.464	20.425
Japan / Japan	5.196	16.518	55	3	3.055	3.689
Sonstiges Asien / Rest of Asia	65.477	76.513	81	37	2.652	1.544
Rest / Rest of world	0	0	0	0	0	0
Konsolidierungseffekte / Consolidation effects	0	0	0	0	-66	-290
Gesamt / Total	134.508	163.827	12.206	8.432	107.631	123.508

ZUSAMMENGEFASSTER LAGEBERICHT

der SÜSS MicroTec AG für das Geschäftsjahr 2013

035 Geschäft und Rahmenbedingungen
035 KONZERNSTRUKTUR UND GESCHÄFTSTÄTIGKEIT
037 UNTERNEHMENSSTEUERUNG, ZIELE UND STRATEGIE
037 FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG
040 ÜBERBLICK ÜBER DEN GESCHÄFTSVERLAUF

046 Ertrags-, Finanz-, und Vermögenslage
046 ERTRAGSLAGE
049 FINANZ- UND VERMÖGENSLAGE
052 GESAMTAUSSAGE ZUR WIRTSCHAFTLICHEN LAGE
052 INVESTITIONEN
052 DIE HOLDING – SÜSS MICROTEC AG

054 Übernahmerechtliche Angaben
054 ANGABEN GEMÄß § 289 ABS. 4 HGB UND § 315 ABS. 4 HGB

056 Erklärung zur Unternehmensführung -gemäß § 289a HGB

056 Vergütungsbericht
056 VERGÜTUNG DES VORSTANDS
059 VERGÜTUNG DES AUFSICHTSRATS

059 Nachtragsbericht
059 STIMMRECHTSMITTEILUNGEN NACH DEM STICHTAG

060 Berichterstattung über die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken
060 RISIKOMANAGEMENT-SYSTEM
062 ALLGEMEINE WIRTSCHAFTLICHE RISIKEN UND BRANCHENRISIKEN
063 BETRIEBLICHE RISIKEN
064 FINANZMARKTRISIKEN
066 PROGNOSEBERICHT

070 Zukunftsgerichtete Angaben

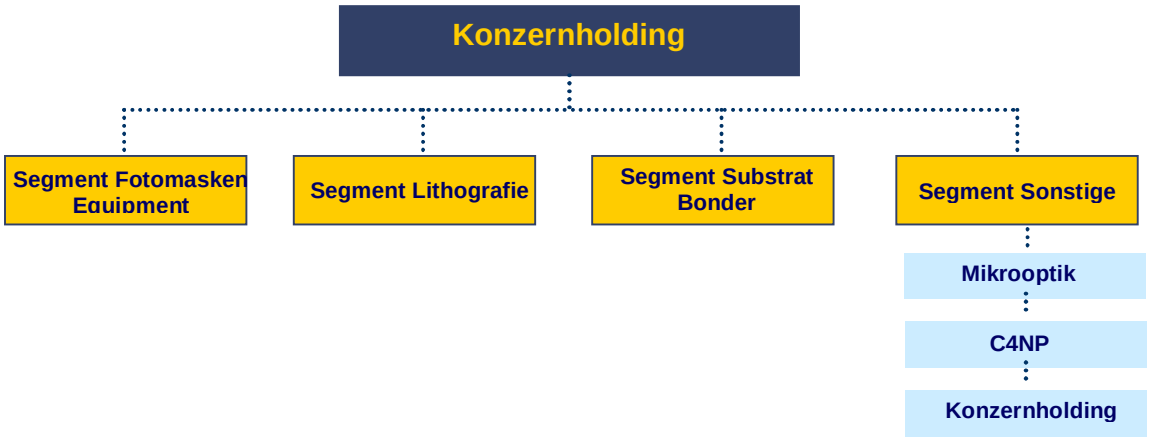
Geschäft und Rahmenbedingungen

KONZERNSTRUKTUR UND GESCHÄFTSTÄTIGKEIT

GESCHÄFTSTÄTIGKEIT UND GESCHÄFTSFELDER

Der SÜSS MicroTec-Konzern entwickelt, fertigt und vertreibt Anlagen für die Herstellung von Mikroelektronik und Mikrosystemtechnik. Als Zulieferer von Systemlösungen für die Halbleitertechnik ist die Gruppe als leistungsstarker Partner der Halbleiterindustrie für den Labor- und den Produktionsbereich tätig. Wachstumsstarke Spezialmärkte bilden die Tätigkeitsschwerpunkte und fördern die innovative Technologieentwicklung mit langfristigem Erfolgspotenzial für zukunftsorientierte Märkte und Anwendungen. Im Mittelpunkt stehen die Aufbau- und Verbindungstechnik von Mikrochips bei Anwendungen in der Chipfertigung, der Telekommunikation und der optischen Datenübertragung. Größere Prozesslinien bestehen in der Regel aus mehreren Einzelgeräten, wo die Gruppe mit internen und externen Partnern Netzwerke zur Schaffung von Wettbewerbsvorteilen bildet und nutzt.

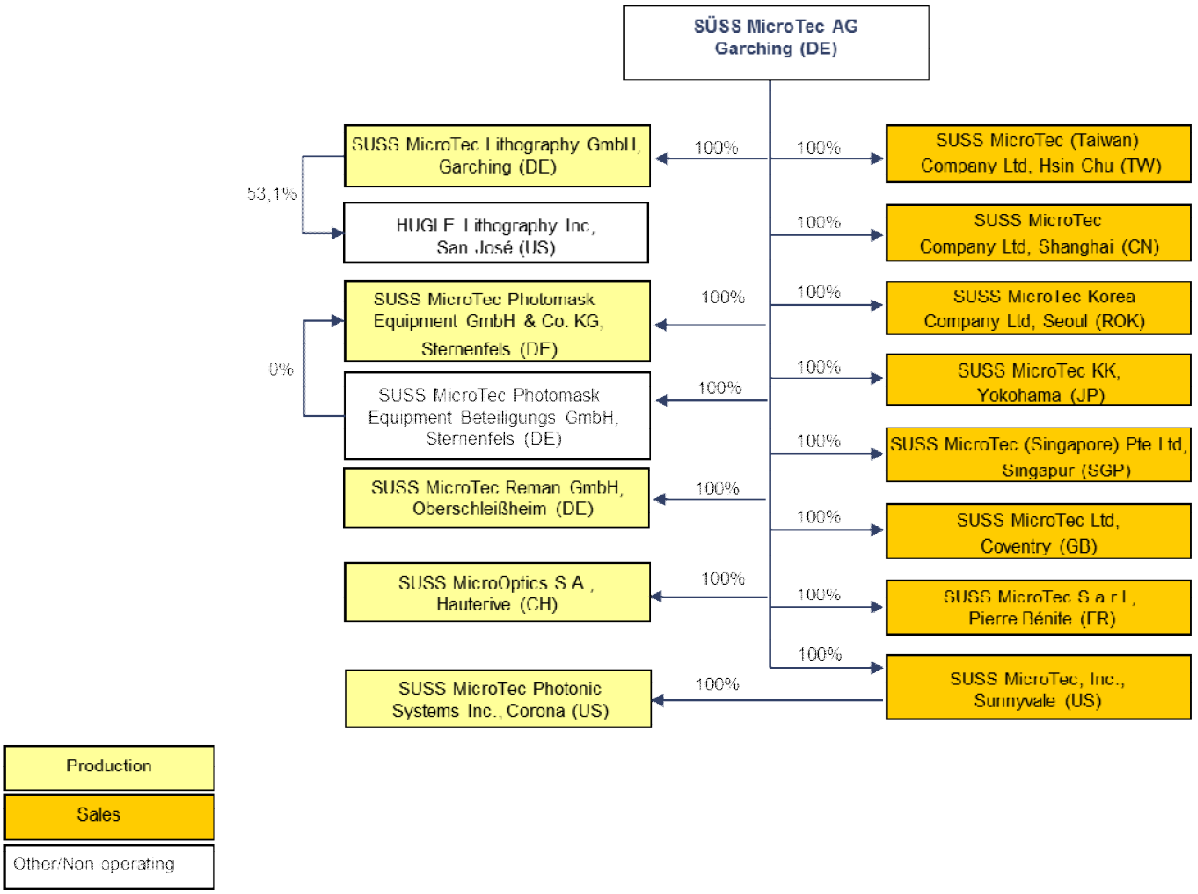
Der Konzern ist zum 31. Dezember 2013 in vier Segmente eingeteilt, wobei das Segment „Sonstige“ aus mehreren kleineren Teileinheiten besteht, die jeweils getrennt geleitet werden. Durch die Akquisition der HamaTech APE GmbH & Co. KG (nach Umfirmierung: SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG) wurde im Geschäftsjahr 2010 ein neues Segment – Fotomasken Equipment – geschaffen. Die im März 2012 akquirierte Tamarack Scientific Co., Inc. (nach Umfirmierung: SUSS MicroTec Photonic Systems Inc.) ist im Segment Lithografie angesiedelt.



RECHTLICHE KONZERNSTRUKTUR

Die rechtliche Konzernstruktur besteht aus der Muttergesellschaft, der SÜSS MicroTec AG als Management- und Finanzierungsholding, sowie den in der Regel mehrheitlich in Besitz der Muttergesellschaft stehenden Tochtergesellschaften. In den Tochtergesellschaften sind jeweils Entwicklungs- und Produktionstätigkeiten oder auch lokale Vertriebs- und Servicetätigkeiten für den Konzern organisiert. Die Gruppe verfügt über Standorte in Deutschland, den USA, Großbritannien, Frankreich, der Schweiz, Japan, China, Singapur, Korea und Taiwan.

Daneben besteht noch eine geringfügige Beteiligung von zehn Prozent an der ELECTRON MEC S.R.L., Mailand (IT). Diese geringfügige Beteiligung hat nur unwesentliche Bedeutung für das operative Geschäft.



LEITUNG UND KONTROLLE

Vergütungsstruktur für die Organmitglieder

Der Vorstand erhält für seine Tätigkeit eine monatliche Festvergütung sowie eine variable Vergütung, die bei Erreichen individuell festgelegter Ziele gezahlt wird. In den Festbezügen enthalten sind Nebenleistungen in Form eines Dienstwagens mit privater Nutzungsmöglichkeit und Zuschüsse zur Krankenversicherung sowie zur freiwilligen Rentenversicherung. Die Höhe der Festbezüge wird in erster Linie von der übertragenen Funktion bzw. Verantwortung bestimmt. Den Mitgliedern des Vorstands sind zusätzlich Versorgungszusagen in Form von Direktversicherungen gemacht worden. Die variable Vergütung enthält kurzfristige und auch langfristige Komponenten, nähere Hinweise hierzu sind im Vergütungsbericht zu finden.

Die Vergütung des Aufsichtsrats ist in § 19 der Satzung der SÜSS MicroTec AG geregelt. Gemäß § 19 der Satzung erhalten die Mitglieder des Aufsichtsrats folgende Vergütung: Neben der Erstattung ihrer Auslagen und einem Sitzungsgeld von 1.500 € pro Sitzung erhält jedes Aufsichtsratsmitglied eine feste Vergütung, die sich an der Verantwortung und dem Tätigkeitsumfang der Aufsichtsratsmitglieder orientiert. Demnach erhält der Vorsitzende des Aufsichtsrats 45.000 €, sein Stellvertreter 40.000 € und ein einfaches Mitglied des Aufsichtsrats 35.000 € pro Geschäftsjahr als feste Vergütung.

UNTERNEHMENSSTEUERUNG, ZIELE UND STRATEGIE

Die Unternehmenssteuerung orientiert sich insbesondere an Auftragseingang, Umsatz und Auftragsbestand der einzelnen Segmente. Die Leistungsfähigkeit der Segmente wird dabei vor allem durch Beobachtung der Entwicklung der Rohertragsmarge (Umsatz abzüglich der Herstellungskosten) sowie des Segmentergebnisses gemessen. Die Darstellung des Segmentergebnisses enthält auch Erträge und Aufwendungen aus der Fremdwährungsumrechnung und aus Anlagenabgängen. In der Summe entsprechen die Ergebnisse der Segmente dem operativen Ergebnis (EBIT) des Konzerns.

Weitere Steuerungskennzahl ist die Nettoliquidität (flüssige Mittel zuzüglich verzinslicher Wertpapiere und abzüglich Finanzschulden), die eine wesentliche Steuerungsgröße für die Finanzierungsfunktion der Holding darstellt.

SÜSS MicroTec verfolgt die Besetzung lukrativer Spezialmärkte in der Industrie der Halbleiterausrüster als Strategie. Ziel ist es, durch eine klare Positionierung stets innerhalb der Top-3-Anbieter in den relevanten Märkten zu agieren. Partnerschaften mit führenden Instituten und Unternehmen der Industrie sollen sicherstellen, dass wesentliche Trends oder zukunftsträchtige Technologien stets rechtzeitig erkannt und auf deren Potenziale für SÜSS MicroTec überprüft werden. Im Vordergrund steht dabei organisches Wachstum; im Falle interessanter Technologien oder sinnvoller Komplementärprodukte wird auch externes Wachstum in Betracht gezogen.

FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Im Folgenden haben wir eine Übersicht über die Forschungs- und Entwicklungsaktivitäten 2013 nach Segmenten zusammengestellt.

LITHOGRAFIE

Das größte Segment, die Lithografie, vereinigt die Produktlinien Exposure (Mask Aligner, UV-Projektionsgeräte), Laser Processing und die Coater / Developer.

Im Bereich der Belackungs- und Entwicklungssysteme hat SUSS MicroTec die neueste Generation der 200 mm Plattform für die Volumenproduktion um eine wesentliche Komponente erweitert. Das neue vierfach Ein-/Ausgabemodul erlaubt das kontinuierliche Prozessieren von zwei parallelen Prozessen ohne Unterbrechung. Die modulare Ausbaufähigkeit mit diesem Modul ermöglicht eine weiterführende Optimierung der Cost of Ownership der Coater/Developer Cluster. Der unterbrechungsfreie Betrieb erhöht zudem die Prozesssicherheit und die Ausbeute.

Plattformübergreifend, hinsichtlich der 200 mm und 300 mm Coater/Developer Cluster, wurden weitere Themen zur Erhöhung der Prozesssicherheit und Stabilität umgesetzt. Die Entwicklungen eines geschlossenen Regelkreises zur Dispense Arm Positionierung ermöglicht eine hohe Zuverlässigkeit bei der Entlackung des Randbereiches eines Substrates. Die betroffene Fläche kann auf ein Minimalmaß reduziert werden und somit die aktiv nutzbare Fläche, gleichbedeutend mit Ausbeute, erhöht werden. In einem weiteren Projekt wurde die Ausführung der temperierten Medienversorgung der Entwicklermodule überarbeitet. So ist nun eine geringere Toleranz sowie ein erweiterter einstellbarer Bereich der Temperatur möglich. Dies

bietet Verbesserungen sowohl hinsichtlich der Prozesszeiten, als auch der Prozesssicherheit. Die neuen Module ermöglichen zudem eine flexible Anordnung der Temperiertechnik, auch weit entfernt zu den Prozessanlagen.

Die Fähigkeit der 300 mm Maschinen wurde dahingehend erweitert, bei nur geringfügig gestiegenen Kosten Substrate zu prozessieren, die eine über das Standardmaß hinausgehende Fläche bieten. Hierfür wurden alle Module, vom Spincoater, über die Hot- und Coolplates bis hin zu dem Entwickler konstruktiv überarbeitet.

In der Produktlinie Mask Aligner wurde die Steuerungsplattform durch eine Soft- und Hardwareüberarbeitung zur Modernisierung der Bedienungskonzepte weiter entwickelt. Im Jahr 2013 wurden bereits die ersten Ergebnisse der Überarbeitung in neuen Maschinen umgesetzt. Die Weiterentwicklung, welche grundsätzlich auf alle Mask Aligner-Typen zielt, wurde im letzten Jahr zuerst bei der MA200Compact eingesetzt.

Die Ingenieure von SÜSS MicroTec arbeiten permanent an einer Verbesserung der Prozessfähigkeit der Maschinen. Ein wichtiger Entwicklungsschritt hierbei ist die Neu- und Weiterentwicklung der Werkzeuge (Toolings), zum Beispiel für die Verarbeitung ungewöhnlicher Substrate vor allem im MEMS-Bereich. Diese Neuerungen verbessern die Vermarktungsmöglichkeiten in einem durch die Vielseitigkeit der Prozesse und Substrate gekennzeichnetem Technologiebereich. Bei den Produktionsalignern MA200 Compact, MA300, MA150e wurde die Automatisierung sowie die Einbettung in Fab-Automatisierungssysteme weiterentwickelt. Damit trägt SÜSS MicroTec den steigenden Anforderungen hinsichtlich Automatisierung und Wafertracking in den Hochvolumenmärkten Rechnung.

SUSS MicroTec Photonic Systems entwickelt und fertigt UV-Projektionsscanner sowie Excimer-Laser-Stepper. Diese Maschinen sind hochkomplex und die Entwicklung neuer Maschinengenerationen erstreckt sich über einen vergleichsweise langen Zeitraum. Im Geschäftsjahr 2013 wurden sowohl die Projektionsscanner als auch die Excimer-Laser-Stepper weiter entwickelt und die jeweils neue Maschinengeneration wird im Verlauf des ersten Halbjahres 2014 in den Markt eingeführt werden. Bei den Neuerungen geht es im Wesentlichen darum, die Anforderungen moderner Packaging-Technologien in der Volumenproduktion zu adressieren.

SUBSTRAT BONDER

Das Segment Substrat Bonder konnte im Geschäftsjahr 2013 einen Folgeauftrag für die neueste Generation von Produktions-Bondclustern verbuchen. Der Kunde, der bereits 2012 erste Geräte von SÜSS MicroTec installiert hat, plant mit den neu bestellten Systemen in die Vorserienproduktion einzusteigen. Für diese Maschinen wurden zahlreiche Neu- und Weiterentwicklungen durchgeführt, dazu gehört unter anderem die kontinuierliche und konsequente Verbesserung der Hardware und Software für die Anforderungen in der Massenproduktion. Die Fähigkeit, Anlagen in die Fab-Automation auf Kundenseite einbinden zu können ist für die Volumenfertigung unablässig. Daneben wurde an der Verbesserung des Durchsatzes und der vollautomatischen Beladung für Wafer und Tapeframe Loadports gearbeitet.

In Zusammenarbeit mit einem externen Partner wurde der Prototyp eines kostengünstigen Excimer-Laser-Debonders entwickelt. Der Excimer-Laser-Debonder wird für die Entwicklung von neuartigen, temporären Bondprozessen für Interposer- und 3D Anwendungen eingesetzt. Die Prozessentwicklung fand in Kooperation mit verschiedenen Materialherstellern statt. Im Geschäftsjahr 2013 wurde darüber hinaus ein neuartiger Bonder für Fusions- und Hybrid-Bondprozesse auf Basis der XBS300 Gen2 Plattform fertig gestellt und im Rahmen eines gemeinsamen Entwicklungsprogrammes bei einem führenden europäischen Forschungsinstitut installiert.

FOTOMASKEN EQUIPMENT

Immer kleinere Strukturen und eine immer höhere Integrationsdichte verlangen stets die Erweiterung bestehender als auch die Entwicklung neuer Lithografie-Technologien im Halbleiter-Frontend. Die 193nm Immersionslithografie, basierend auf der Verwendung optischer Transmissionsmasken sowie die EUV-Lithografie, die hochempfindliche reflektierende Masken verwendet, sind dabei die beiden Technologien, die die Entwicklungen im Markt vorantreiben. Infolgedessen müssen auch die damit unmittelbar verknüpften Verfahrenstechniken wie die Fotomaskenreinigung, eine der Kernkompetenzen von SÜSS MicroTec, angepasst werden.

Im Jahr 2013 lag ein wesentlicher Focus auf der Evaluierung von Methoden zur Verbesserung der Sauberkeit der Rückseite von EUV Masken während des Fotomaskenreinigungsprozesses. Neben der Optimierung der Reinigungsapplikation an sich, wurde der Einsatz von verschiedenen Materialien und Geometrien für den Fotomaskensubstrathalter (Chuck) in der Reinigungskammer untersucht. Während bei dem vorherigen Chuck kleinste Partikel herausgelöst wurden und sich teilweise auf der Fotomaskenrückseite abgesetzt hatten, konnte mit einer neuartigen Chuck-Variante die intrinsische Reinheit auf ein Maximum angehoben werden. Hinzu kam, dass durch die Materialauswahl der Chuck wesentlich filigraner und mit reduzierten Störkanten geformt werden konnte, wodurch wiederum die Effizienz der Rückseitenspülung während der Reinigung gesteigert wird.

Das im Jahre 2012 in das MaskTrack Pro InSync System integrierte Rückseiteninspektionsgerät, wodurch ein weiterer wesentlicher Schritt zur Unterstützung der gesamten EUVL-Infrastrukture und –logistik geschaffen wurde, wird mit einer von SÜSS MicroTec eigens entwickelten Software unterstützt. Diese erlaubt die Bewertung der ermittelten Defektdaten und automatisiert eine ggf. notwendige weitere Reinigung des Substrates. Im vergangenen Jahr wurde im Rahmen eines Projektes mit einem großen Chiphersteller diese Defektdatenanalyse (SW) weiter ausgebaut, die eine detaillierte Klassifizierung der Daten aufgrund ihrer Größe und Art zulässt.

Nach der Einführung eines neuen Reinigungsmediums konnte im Jahr 2013 der Reinigungsprozess dahingehend qualifiziert werden, dass eine Reinigung von Fotomasken für die optische Lithografie (193i) für einen Technologieknoten < 16nm möglich ist. Hierdurch wird eine weitere Reduzierung der Beeinträchtigung der optischen Eigenschaften und der Beschädigung der Strukturen auf den Masken erzielt. Mit diesen Entwicklungen stellt SÜSS MicroTec die entsprechenden Weichen, um auch weiterhin seine Marktvorherrschaft zu behaupten und auszubauen sowie Komplettlösungen für die EUV Lithografie und 193i Technologie anzubieten.

F&E Ausgaben im Jahresvergleich in Mio. €

	2013	2012
F&E Aufwand	10,2	9,7
F&E Abschreibung	2,3	2,5
F&E Aktivierung	0,1	0,1
F&E Netto-Aktivierung	-2,2	-2,4
F&E Nettoinvestitionen + Aufwand	8,0	7,3

Chart F&E Mitarbeiter 2012: 134 2013: 127

ÜBERBLICK ÜBER DEN GESCHÄFTSVERLAUF

GESAMTWIRTSCHAFTLICHE RAHMENBEDINGUNGEN

Den Aussagen des ifo Instituts zufolge ist die deutsche Wirtschaft hoffnungsfroh ins neue Jahr gestartet. Das ifo Geschäftsklima für die gewerbliche Wirtschaft Deutschlands hatte sich im Januar 2014 zum dritten Mal in Folge verbessert. Die wirtschaftliche Situation in den Industrieländern wird zwar weiterhin durch die Folgen der Finanzkrise belastet, aber auch hier stehen die Zeichen auf Erholung. Insgesamt hat sich die seit Mitte 2013 anziehende Konjunktur in den fortgeschrittenen Volkswirtschaften positiv auf das Weltwirtschaftsklima ausgewirkt. Für das Gesamtjahr 2013 prognostiziert der International Monetary Fund in seinem World Economic Outlook ein Weltwirtschaftswachstum um 3,0 %, für 2014 geht man von einem beschleunigten Wachstum um 3,7 % aus.

BRANCHENSPEZIFISCHE RAHMENBEDINGUNGEN

Der gesamte Halbleitermarkt ist im Geschäftsjahr um 4,8 % gewachsen. Das Gesamtvolumen wuchs von 291,6 Mrd. USD im Jahr 2012 auf rund 305,6 Mrd. USD im letzten Jahr (Quelle: Semiconductor Industry Association). Getragen wurde das Wachstum durch eine starke Nachfrage nach DRAM und NAND Speicherbausteinen für die Segmente Smartphones und Tablet Computer.

Der Markt für Halbleiter Equipment wies dagegen erneut einen Rückgang aus. Im Jahr 2013 ist laut Gartner die Nachfrage nach Halbleiter Equipment insgesamt um rund 8,5 % gegenüber Vorjahr gesunken (2012: minus 16,1%). Die Equipment Branche verzeichnet seit fast drei Jahren ein zögerliches Investitionsverhalten der Kunden, die Fertigungskapazitäten werden zum letztmöglichen Zeitpunkt erweitert und große Neuinvestitionen finden nur vereinzelt statt.

UNTERNEHMENSENTWICKLUNG

Im Prognosebericht des Geschäftsberichts 2012 hat das Unternehmen für das Geschäftsjahr 2013 einen Umsatz von rund 150 Mio. € sowie ein Ergebnis (EBIT) im niedrigen einstelligen Millionen-Euro-Bereich in Aussicht gestellt. SÜSS MicroTec hat das Geschäftsjahr 2013 mit einem Umsatz in Höhe von 134,5 Mio. € abgeschlossen. Der Grund für die Abweichung im Umsatz sind Verschiebungen der Endabnahme von einzelnen größeren Aufträgen, bei denen die Maschinen bereits zum Kunden ausgeliefert wurden, die finale Abnahme und somit Umsatzlegung jedoch erst im Geschäftsjahr 2014 stattgefunden hat bzw. stattfinden wird. Aufgrund des geringeren Umsatzvolumens, eines ungünstigen Produktmix im Hinblick auf 200 mm und 300 mm Systeme und unter Berücksichtigung der Sonderaufwendungen für den Bereich Permanentes Bonding in Höhe von 13,2 Mio. € hat das Unternehmen ein EBIT von minus 19,4 Mio. € erwirtschaftet (Vorjahr 11,7 Mio. €).

Der Auftragseingang ist im Jahresvergleich um 14,1 % auf 135,0 Mio. € gesunken (Vorjahr: 157,2 Mio. €).

Die liquiden Mittel und verzinslichen Wertpapiere beliefen sich zum Ende des Geschäftsjahres 2013 auf 47,1 Mio. €. Die Nettoliquidität hat sich zum Jahresende 2013 auf 35,7 Mio. € (Vorjahr: 32,3 Mio. €) erhöht, obwohl im letzten Jahr 8,9 Mio. € in den Erwerb der Immobilie am Standort Garching investiert wurden. Der freie Cashflow für das Gesamtjahr belief sich vor Berücksichtigung von Wertpapiererwerben und -verkäufen sowie Sondereffekten aus den getätigten M&A-Aktivitäten auf 4,1 Mio. € (Vorjahr: minus 4,5 Mio. €).

Der Auftragsbestand betrug zum Stichtag 85,7 Mio. € und lag nur leicht unter dem Vorjahresniveau von 86,5 Mio. €.

Das Verhältnis von neu eingegangen Aufträgen zu realisierten Umsätzen (Book-to-Bill-Ratio) belief sich 2013 auf 1,0 nach 0,96 im Vorjahr.

UMSÄTZE UND AUFTRAGSLAGE IN DEN REGIONEN

Europa, Nordamerika und Asien sind die für das Geschäft von SÜSS MicroTec wichtigen Weltregionen. Dabei unterteilen wir Asien jedoch in Japan und „Sonstiges Asien“, um dem Umstand Rechnung zu tragen, dass unsere Kunden im Markt Advanced Packaging vornehmlich außerhalb Japans – insbesondere in Taiwan – ansässig sind. Dieser Markt ist allerdings auch schwankungsanfälliger als jener für Verbindungshalbleiter und MEMS.

Auftragseingänge nach Regionen

Der Markt für Halbleiter-Equipment ist im Jahr 2013 um rund 8,5 % geschrumpft, dies spiegelt sich auch bei SÜSS MicroTec in rückläufigen Umsatz- und Auftragseingangszahlen wieder. Die Auftragseingänge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 14,1 % verringert.

Europa ist die einzige Region, die steigende Auftragseingänge verbuchen konnte. Die Region erreichte mit einem Auftragseingang von 41,9 Mio. € (Vorjahr: 36,0 Mio. €) ein Plus gegenüber Vorjahr von rund 16%. Aufgrund von weniger Aufträgen aus den Produktlinien Fotomasken Equipment und Mask Aligner verzeichnete die Region Nordamerika einen Rückgang um 36,4 % im Auftragseingang und erreichte im Gesamtjahr 2013 Aufträge in Höhe 18,9 Mio. € (Vorjahr: 29,7 Mio. €). Die Region Japan verzeichnete im Jahr 2013 einen

Auftragseingang von 6,6 Mio. €, was ein Minus von 47,2 % gegenüber dem Vorjahr bedeutet. In dieser Region wurden im Vergleich zum Vorjahr vor allem weniger Aufträge aus dem Segment Substrat Bonder verbucht.

In der wichtigsten Region Sonstiges Asien (ohne Japan) verzeichnete die SÜSS MicroTec-Gruppe ein Auftragsminus in Höhe von 13,9 % auf 67,6 Mio. € (Vorjahr: 78,5 Mio. €).

Auftragseingänge nach Regionen in Mio. €

	2013	2012
Europa	41,9	36,0
Nordamerika	18,9	29,7
Japan	6,6	12,5
Sonstiges Asien	67,6	78,5
Rest der Welt	0,0	0,5

Umsätze nach Regionen

Alle Regionen, mit Ausnahme der Region Europa, mussten im Vergleich zum Vorjahr einen Rückgang im Umsatz hinnehmen. In Europa erhöhte sich der Umsatz um rund 2 % auf 41,2 Mio. € nach 40,5 Mio. € im Vorjahr. Die Region Nordamerika verzeichnete im Vergleich zum Vorjahr einen Rückgang um 25,4 % auf 22,6 Mio. € (Vorjahr: 30,3 Mio. €). Auch Japan erwirtschaftete mit 5,2 Mio. € einen deutlich niedrigeren Wert als im Vorjahr (16,5 Mio. €). Die Region Sonstiges Asien verzeichnete einen Umsatzrückgang um 14,4 % auf 65,5 Mio. € (Vorjahr: 76,5 Mio. €).

Umsätze nach Regionen in Mio. €

	2013	2012
Europa	41,2	40,5
Nordamerika	22,6	30,3
Japan	5,2	16,5
Sonstiges Asien	65,5	76,5

GESCHÄFTSENTWICKLUNG IN DEN EINZELNEN SEGMENTEN

Lithografie

Das Segment Lithografie umfasst die Entwicklung, die Herstellung und den Vertrieb der Produktlinien Mask Aligner, Projektionsscanner, Laser Processing Tools sowie Developer und Coater. Die Fertigung dieser Produktlinien ist in Deutschland an den Standorten Garching bei München und seit Anfang 2010 in Sternenfels angesiedelt. Die Lithografiesparte wurde im ersten Quartal 2012 mit der Akquisition der Tamarack Scientific Co., Inc. (firmiert heute unter SUSS MicroTec Photonic Systems Inc.) verstärkt. Das Unternehmen hat seinen Hauptsitz in Corona, Südkalifornien, USA. Das Segment Lithografie ist mit einem Umsatzanteil von 66 % der größte Bereich der SÜSS MicroTec-Gruppe. Die Komponenten, die auf diesen Maschinen gefertigt werden, gehen im Wesentlichen in die Endmärkte Advanced Packaging, Mikrosystemtechnik und Verbindungshalbleiter (LED) sowie 3D-Integration.

Im Geschäftsjahr 2013 erzielte das Segment Lithografie einen Auftragseingang von 87,9 Mio. € sowie einen Umsatz von 88,3 Mio. €. Dies entspricht einem Rückgang im Auftragseingang um rund 8 % bzw. einem Minus im Umsatz um 22 % gegenüber Vorjahr. Obwohl viele unserer asiatischen Kunden mit hohen Auslastungsgraden im Bereich um 90 % arbeiten, werden Investitionen zur Kapazitätsausweitung weiterhin nur sehr zögerlich ausgeführt. Im abgelaufenen Geschäftsjahr gab es nur wenige nennenswerte Investitionen in 300mm Geräte, welche für SÜSS MicroTec typischer Weise eine sehr gute Bruttomarge ausweisen. Das verringerte Segmentergebnis (EBIT) ist dem ungünstigen Produktmix im Hinblick auf 200mm und 300mm Geräte, der Belastung durch den negativen Ergebnisbeitrag von SUSS MicroTec Photonic Systems sowie dem insgesamt gesunkenen Umsatz geschuldet. Das EBIT fiel von 23,7 Mio. € im Vorjahr auf 3,2 Mio. € im abgelaufenen Geschäftsjahr, dies ist ein Rückgang um 87 %. Die Bruttomarge hat sich gegenüber Vorjahr deutlich verringert und lag 2013 bei 27,2 % (Vorjahr: 40,7 %).

Segmentübersicht Lithografie (in Mio. €)

	2013	2012
Auftragseingang	87,9	95,6
Segmentumsatz	88,3	113,2
Segmentergebnis	3,2	23,7
Nettovermögen	44,3	49,9

Substrat Bonder

Das Segment Substrat Bonder umfasst die Entwicklung, die Herstellung und den Vertrieb der Substrat (Wafer) Bonder. Die Fertigung ist an unserem größten Standort in Sternenfels angesiedelt. Zu den adressierten Märkten der Substrat Bonder zählen die Mikrosystemtechnik, die Verbindungshalbleiter sowie die 3D-Integration.

Das Segment Substrat Bonder entwickelte sich sowohl im Auftragseingang mit 24,3 Mio. € (Vorjahr: 27,4 Mio. €) als auch im Umsatz mit 22,9 Mio. € (Vorjahr: 23,1 Mio. €) verhalten. Das Segmentergebnis (EBIT) fiel aufgrund der Sonderbelastungen der Restrukturierung im Bereich permanentes Bonden in Höhe von 13,2 Mio. € von minus 12,0 Mio. € im Jahr 2012 auf minus 21,7 Mio. €. Die Bruttomarge verschlechterte sich von minus 10,1 % auf minus 53,5 %.

Aufgrund der Neubewertung der Geschäftssituation im Bereich Permanentes Bonding und der weiterhin unbefriedigenden Ertragslage in dieser Produktlinie, wurden die im zweiten Quartal des Jahres 2013 eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen erweitert und die Produktion von Permanenten Bond Cluster Systemen eingestellt. Die am Markt erfolgreichen manuellen Permanent Bonding Systeme sind von dieser Maßnahme nicht betroffen. Die Restrukturierungsmaßnahmen haben im Gesamtjahr 2013 Sonderaufwendungen in Höhe von insgesamt 13,2 Mio. € nach sich gezogen. Die Sonderaufwendungen beinhalten 9,3 Mio. € aus der Abwertung von Vorräten (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie Demoequipment) sowie 2,7 Mio. EUR aus vorsorglich gebildeten Rückstellungen für einzelne Kundenprojekte und 1,2 Mio. € nicht zahlungswirksame Wertberichtigungen, die im Wesentlichen auf aktivierte Entwicklungsleistungen aus den Jahren bis 2008 entfallen. Mit Vollzug dieser Maßnahme erwartet das Management von SÜSS MicroTec in Zukunft eine deutliche Reduzierung der Verluste im Segment Substrat Bonder.

Segmentübersicht Substrat Bonder (in Mio. €)

	2013	2012
Auftragseingang	24,3	27,4
Segmentumsatz	22,9	23,1
Segmentergebnis	-21,7	-12,0
Nettovermögen	8,7	34,9

Fotomasken Equipment

Das Segment Fotomasken Equipment umfasst die Entwicklung, die Herstellung und den Vertrieb von Maschinen, die auf die Reinigung und Prozessierung von Fotomasken für die Halbleiterindustrie spezialisiert sind und ist am Standort Sternenfels bei Stuttgart angesiedelt. Zu den adressierten Märkten des Segments Fotomasken Equipment zählt die Halbleiterindustrie, hier ist SÜSS MicroTec im Frontend tätig.

Auch das Segment Fotomasken Equipment entwickelte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr im Auftragseingang und Umsatz verhalten. Der Auftragseingang lag Ende Dezember 2013 bei 17,5 Mio. € (Vorjahr: 30,2 Mio. €). Der Segmentumsatz belief sich auf 18,4 Mio. € nach 22,9 Mio. € im Jahr 2012. Das Segmentergebnis (EBIT) hat sich verbessert und weist im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Wert von 1,6 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) aus. Die Bruttomarge lag nach 27,6 % im Vorjahr bei 33,3 %.

Segmentübersicht Fotomasken Equipment (in Mio. €)

	2013	2012
Auftragseingang	17,5	30,2
Segmentumsatz	18,4	22,9
Segmentergebnis	1,6	1,1
Nettovermögen	3,6	8,9

Sonstige

Das Segment Sonstige umfasst die Mikrooptik-Aktivitäten am Standort Hauterive, Schweiz, und das Geschäftsfeld C4NP sowie die größtenteils auf Segmentebene nicht zurechenbaren Kosten der zentralen Konzernfunktionen. Der Anteil an dem Mikrooptik-Geschäft wurde im ersten Halbjahr 2012 von 85 % auf 100 % aufgestockt. Damit soll das Unternehmen SUSS MicroOptics, welches wichtige Schlüsseltechnologien beherrscht, noch enger an SÜSS MicroTec gebunden werden.

Der Auftragseingang steigerte sich von 4,0 Mio. € im Geschäftsjahr 2012 auf 5,3 Mio. € im Jahr 2013. Der Segmentumsatz belief sich auf 4,9 Mio. € nach 4,6 Mio. € im entsprechenden Vorjahreszeitraum. Hierbei verzeichnete das Geschäftsfeld Mikrooptik im Auftragseingang einen deutlichen Zuwachs von 3,9 Mio. € auf 5,2 Mio. € sowie einen stabilen Umsatz in Höhe von 4,6 Mio. €. Für das Geschäftsjahr 2013 belief sich das Segmentergebnis auf minus 2,4 Mio. € nach minus 1,0 Mio. € im Vorjahr.

Segmentübersicht Sonstige (in Mio. €)

	2013	2012
Auftragseingang	5,3	4,0
Segmentumsatz	4,9	4,6
Segmentergebnis	-2,4	-1,0
Nettovermögen	18,5	7,7

Mitarbeiter nach Segmenten

	2013	2012
Lithografie	404	419
Substrat Bonder	99	134
Fotomasken Equipment	100	106
Sonstige	52	45

NICHTFINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

SÜSS MicroTec verfügt über mehr als sechzig Jahre Erfahrung in der Fertigung von Anlagen und Entwicklung von Prozesslösungen für Mikrostrukturanwendungen. Das Unternehmen hat für die Halbleiterindustrie Standards in Präzision und Qualität gesetzt. Kontinuierliche Innovationsleistungen und die Fähigkeit, stets neue Lösungen in einem sich schnell ändernden Umfeld bereit zu stellen, haben SÜSS MicroTec zum Technologieführer gemacht.

Qualitätsmanagement

Die technologisch führende Position von SÜSS MicroTec in den Bereichen Lithografie, Fotomasken Equipment, Substrat Bonder und Mikrooptik fußt auf der starken Verpflichtung zur Einhaltung höchster Qualitätsstandards. Unsere Qualitätsziele basieren auf nachhaltigem Kundenvertrauen, Wertschätzung gegenüber unseren Kunden, Partnerschaften und motivierten Mitarbeitern. SÜSS MicroTec liefert qualitativ hochwertige Produkte und Services sowie innovative Lösungen.

Alle Bereiche von SÜSS MicroTec teilen unsere Verpflichtung zu höchster Qualität. Unsere Prozesse basieren auf einem effektiven Qualitätsmanagement-System, das für die Produktionsstandorte in Deutschland und der Schweiz unter ISO 9001 zertifiziert ist und ständig verbessert wird.

Umweltverantwortung und Nachhaltigkeit

Das Thema Nachhaltigkeit genießt bei uns eine sehr hohe Priorität. Als Technologieführer und Innovationstreiber fühlt sich das Unternehmen nicht nur der Erstklassigkeit der Produkte, sondern auch dem Thema Nachhaltigkeit verpflichtet. Es geht bei den Managemententscheidungen immer auch darum, die sozialen, ökologischen und ökonomischen Komponenten in Einklang zu bringen. Ob mit Kunden, Mitarbeitern oder Wettbewerbern, wir streben allzeit nach einem fairen und sozial verträglichen Umgang miteinander. Darüber hinaus legt SÜSS MicroTec die gleichen hohen Maßstäbe an die Zulieferer und Geschäftspartner.

In den vergangenen Jahren hat SÜSS MicroTec am Produktionsstandort Garching verschiedene energieeffiziente Maßnahmen, wie beispielsweise die Optimierung der Pumpensysteme in der Heizungs- u. Klimatechnik, den Einsatz von Druck-luftkompressoren mit Wärmerückgewinnung, neue Beleuchtungskonzepte sowie generell einen energiebewussteren Umgang mit Energie eingeführt. Mit diesen Maßnahmen konnte der Stromverbrauch seit 2008 um mehr als 15% gesenkt werden.

Aufgrund altersbedingter Funktionsdefizite wurden im Geschäftsjahr 2013 die Kälteaggregate am Standort Garching in mehreren Bauabschnitten in den Reinräumen erneuert. Die zwei neuen Kälteaggregate, die mit einer „Freien Kühlung“ ausgestattet sind, können Energieeinsparungen bei Außentemperaturen unter 11°C bewirken. Erfahrungsgemäß geht man davon aus, dass sich bei diesen Temperaturen (an ca. 90 Tagen/ Jahr) der Kühlbedarf um ca. 30% reduziert, d. h. die Kompressoren der Kältemaschinen werden dadurch entlastet und die Energiekosten gesenkt. Die neuen Kältemaschinen wurden in einem Kälteverbund so installiert, dass jetzt eine redundante Kälteherstellung gegeben ist, d. h. im Störungsfall (z. B. Ausfall einer Kältemaschine, Wartungsarbeiten) wird die Produktion deshalb nicht beeinträchtigt. Mit diesen Umbauarbeiten hat das Unternehmen die Produktionssicherheit am Standort Garching erhöht und gleichzeitig eine weitere energieeffiziente Maßnahme durchgeführt

SÜSS MicroTec ist weiterhin Partner der Nachhaltigkeitsinitiative Blue Competence des Verbands Deutscher Maschinen- und Anlagenbauer (VDMA) und bekennt sich zu nachhaltigem und verantwortungsbewusstem Handeln. Zudem fühlt sich das Unternehmen dem Verhaltenskodex der Electronic Industry Citizenship Coalition® (EICC®) verpflichtet und hat die für die ISO 14001-Zertifizierung notwendigen Teile umgesetzt. Der EICC® setzt Normen fest, die sichere Arbeitsbedingungen in der Beschaffungskette der Elektronikindustrie, eine respekt- und würdevolle Behandlung der Arbeitskräfte sowie umweltgerechte und ethisch vertretbare Geschäftsprozesse gewährleisten sollen.

Mitarbeiter

Die Sicherheit und das Wohlbefinden der Mitarbeiter liegen uns ganz besonders am Herzen. Ein sicheres und gesundes Arbeitsumfeld fördert sowohl die Produktivität als auch das Arbeitsklima im Unternehmen. Wie in unserer Erklärung zu Umwelt, Gesundheit und Sicherheit dargelegt, (*www.suss.com* > Unternehmen > Qualitätsmanagement) gibt es spezielle Programme, um die höchsten Standards im Hinblick auf Sicherheit zu erfüllen. Wir führen an unseren Produktionsstandorten detaillierte Statistiken über Arbeitsunfälle und werten diese regelmäßig aus. In regelmäßigen Abständen bieten wir darüber hinaus betriebsärztliche Termine z. B. zu kostenlosen Sehtests oder Schutzimpfungen an.

Die Zusammenarbeit unserer Mitarbeiter weltweit sowie unser Umgang mit Kunden und Geschäftspartnern ist geprägt von gegenseitigem Respekt, integrem Handeln und der Einhaltung ethischer Richtlinien und Gesetze. Um die zahlreichen rechtlichen und ethischen Herausforderungen bei der täglichen Arbeit zu bewältigen, Orientierung zu schaffen und so das Vertrauen in die Leistung und Integrität der SÜSS MicroTec-Gruppe zu stärken, haben wir einen Verhaltenskodex („Code of Conduct“) verabschiedet, dessen Einhaltung für alle Mitarbeiter weltweit verbindlich ist.

Kundenbeziehungen

Im Umgang mit Mitarbeitern, Kunden und Geschäftspartnern legen wir großen Wert auf die Einhaltung hoher ethischer Standards. Wir sind der Meinung, dass dies entscheidend zum Unternehmenserfolg beitragen kann. Dazu gehört der korrekte Umgang mit insiderrelevanten Informationen, mit dem geistigen Eigentum der Mitarbeiter und vertraulichen Informationen von Kunden und Lieferanten.

Zu unseren Kunden zählen unter anderem namhafte Integrated Device Manufacturers (IDM) in aller Welt und zahlreiche Kunden im Bereich Outsourced Assembly and Test Houses (OSAT). Darüber hinaus arbeiten wir seit vielen Jahren mit führenden Universitäten und Forschungsinstituten im In- und Ausland sehr erfolgreich zusammen. Im Rahmen der Entwicklung von neuen und innovativen Technologien, Maschinen und Lösungen, gehen wir zudem Partnerschaften und Kooperationen mit anderen Industrieunternehmen ein.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

ERTRAGSLAGE

Die Ertragslage des SÜSS MicroTec Konzerns zeigt im Geschäftsjahr 2013 einen deutlichen Umsatzrückgang und ein negatives Jahresergebnis. Die Umsätze sanken im Vergleich zum Vorjahr um rund 18 % und beliefen sich auf 134,5 Mio. €, während im Vorjahr noch Umsätze von 163,8 Mio. € erzielt wurden. Das EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) aus fortgeführten Aktivitäten belief sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf minus 19,4 Mio. €. In 2012 wurde ein positives EBIT von 11,7 Mio. € erreicht.

Im EBIT des Geschäftsjahres 2013 sind Sonderaufwendungen in Höhe von 13,2 Mio. € enthalten, die im Zusammenhang mit der Einstellung der Produktion von Permanent Bond Cluster Systemen angefallen sind[1]. Dabei handelt es sich um Wertminderungen auf Lagerbestände (9,3 Mio. €), außerplanmäßige Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten (1,2 Mio. €), Wertberichtigungen auf Kundenforderungen (0,5 Mio. €) und Bildung von Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen (2,2 Mio. €). Ohne diese Sonderaufwendungen würde das EBIT 2013 rund minus 6,2 Mio. € betragen.

Der Rückgang der Umsatzerlöse resultiert im Wesentlichen aus geringeren Umsätzen im Segment Lithografie. Während im Vorjahr noch Lithografie-Umsätze von 113,2 Mio. € erzielt werden konnten, beliefen sich die Umsätze im abgelaufenen Geschäftsjahr nur auf 88,3 Mio. €. Der Rückgang betraf sowohl die Produktlinie Mask Aligner als auch die Produktlinie Coater. Das in 2012 neu hinzugekommene Geschäft von SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific) mit den Produktlinien UV-Projektionsbelichtung und Laser-Prozessierung trug mit Umsätzen von 11,6 Mio. € zum Konzernumsatz bei. In 2012 (seit dem Akquisitionszeitpunkt 29. März 2012) wurden mit den Photonic-Systems-Produktlinien lediglich Umsätze von 1,9 Mio. € erzielt. Die Umsätze im Segment Substrat Bonder bewegten sich mit 22,9 Mio. € in etwa auf Vorjahresniveau (Umsatz 2012: 23,1 Mio. €). Im Segment Fotomasken Equipment wurden mit 18,4 Mio. € rund 20 % geringere Umsätze erzielt als im Vorjahr. Die Umsätze im Bereich Mikrooptik erhöhten sich leicht von 4,3 Mio. € im Vorjahr auf nun 4,6 Mio. €.

In den Umsatzkosten sind Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten in Höhe von 2,3 Mio. € enthalten. Davon betreffen 1,2 Mio. € außerplanmäßige Abschreibungen auf Entwicklungsleistungen, die in der Vergangenheit im

[1] siehe Ad-Hoc-Mitteilung der SÜSS MicroTec AG vom 6. November 2013

Zusammenhang mit dem Bereich Permanent Bond Cluster aktiviert wurden. Die Neu-Aktivierungen beliefen sich auf knapp 0,1 Mio. €. Im Vorjahr wurden Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten von 2,5 Mio. € erfasst, während sich die Neu-Aktivierungen ebenfalls auf 0,1 Mio. € summierten.

Im Geschäftsjahr 2013 wurde ein Rohertrag von 21,8 Mio. € erzielt, was einer Rohertragsmarge von 16,2 % entspricht. Im Vorjahr betrug der Rohertrag 57,4 Mio. €; die Rohertragsmarge 2012 belief sich auf 35,0 %. Der Rohertrag des Geschäftsjahres 2013 ist belastet mit Sonderaufwendungen im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs. Von den gesamten Sonderaufwendungen in Höhe von 13,2 Mio. € sind 10,5 Mio. € in den Umsatzkosten erfasst. Darüber hinaus enthalten die Umsatzkosten außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 1,9 Mio. € auf Maschinen im Vorratsbestand der SUSS MicroTec Photonic Systems, die im Rahmen der Purchase Price Allocation im Vorjahr neu bewertet wurden.

Der Rohertrag im Segment Lithografie war im abgelaufenen Geschäftsjahr deutlich geringer als noch im Vorjahr. Die Rohertragsmarge war belastet durch das negative Rohergebnis der Photonic-Systems-Produktlinien, die mit Umsätzen von 11,6 Mio. € einen substantiellen Umsatzbeitrag geleistet haben. Darüber hinaus hat das geringe Umsatzvolumen der Produktlinien Mask Aligner und Coater sowie der ungünstige Produktmix die Rohertragsmarge negativ beeinflusst.

Das Rohergebnis des Segments Substrat Bonder war erneut negativ. Neben den erfassten Sonderaufwendungen von 13,2 Mio. € ist das Rohergebnis auch belastet durch die unterjährig angefallenen negativen Margen der Permanent Bond Cluster Systeme. Die Umsätze im Bereich Temporary Bonding und De-Bonding erzielten – aufgrund der noch geringen Stückzahlen – nur niedrige Margen.

Erfreulich hat sich die Rohertragsmarge des Segments Fotomasken Equipment entwickelt. Aufgrund einiger margenstarker Aufträge lag die Rohertragsmarge deutlich über der im Vorjahr erzielten Marge.

Die Vertriebskosten des Geschäftsjahres verringerten sich von 20,7 Mio. € im Vorjahr auf 17,5 Mio. €, was – in Relation zum erzielten Umsatz – einer Aufwandsquote von 13,0 % (Vorjahr: 12,6 %) entspricht.

Die Verwaltungskosten reduzierten sich von 17,0 Mio. € im Vorjahr auf nun 15,0 Mio. € und entsprechen damit einer Aufwandsquote von 11,1 % (Vorjahr: 10,4 %).

Die Forschungs- und Entwicklungskosten erhöhten sich von 9,7 Mio. € im Vorjahr auf 10,2 Mio. €. Sie betrafen mit 5,4 Mio. € das Segment Lithografie und mit 3,0 Mio. € das Segment Substrat Bonder. 1,4 Mio. € waren dem Segment Fotomasken Equipment zuzuordnen. In den Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen des Segments Substrat Bonder sind im abgelaufenen Geschäftsjahr 1,2 Mio. € Sonderaufwendungen im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs erfasst.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betrugen im Geschäftsjahr 5,5 Mio. € (Vorjahr: 6,1 Mio. €) und beinhalten vor allem Erträge aus Fremdwährungsumrechnungen. Darüber hinaus sind hier Erträge aus der Reduzierung der Earn-Out-Verpflichtung Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific) in Höhe von 2,1 Mio. € enthalten. Die Auflösung der entsprechenden Verbindlichkeit resultiert aus einer Neubeurteilung der voraussichtlichen Ertragslage von SUSS MicroTec Photonic Systems, auf deren Basis der Earn-Out für die Verkäufer und die Mitarbeiter von Photonic Systems ermittelt wird. Auch im Vorjahr wurden hier Erträge aus einer Anpassung der Earn-Out-Verpflichtung in Höhe von 2,1 Mio. € erfasst.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beliefen sich in 2013 auf 4,1 Mio. € (Vorjahr: 4,4 Mio. €) und beinhalten vor allem Aufwendungen aus Fremdwährungsumrechnungen sowie Aufwendungen für die Bildung von Wertberichtigungen auf Kundenforderungen. In den Wertberichtigungen auf Kundenforderungen sind 0,5 Mio. € enthalten, die ein Kundenprojekt des Bereichs Permanent Bond Cluster betreffen und daher im Rahmen der Restrukturierung dieses Bereichs wertberichtigt wurden.

Das Segment Lithografie steuerte ein Segmentergebnis in Höhe von 3,2 Mio. € (Vorjahr: 23,7 Mio. €) zum Konzern-EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) bei. Damit ergibt sich für das Segment Lithografie eine Umsatzrendite von 3,6 %, die sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert hat (Umsatzrendite des Vorjahres: 20,9 %). Der Rückgang des Ergebnisses und der Umsatzrendite des Segments Lithografie ist zum einen auf die nun enthaltenen Produktlinien von Photonic Systems (vormals: Tamarack Scientific) zurückzuführen, die einen Umsatzbeitrag von 11,6 Mio. € und ein negatives EBIT von minus 5,1 Mio. € beisteuerten. In diesem EBIT-Betrag sind auch Erträge aus der Auflösung einer Earn-Out-Verbindlichkeit in Höhe von 2,1 Mio. € enthalten. Zum anderen war das EBIT des Segments Lithografie negativ beeinflusst durch ein geringes Umsatzvolumen der Produktlinien Mask Aligner und Coater sowie durch einen ungünstigen, margenschwachen Produktmix.

Im Segment Substrat Bonder ergibt sich ein EBIT von minus 21,7 Mio. € nach minus 12,0 Mio. € im Vorjahr. Das Ergebnis ist belastet mit Sonderaufwendungen in Höhe von 13,2 Mio. €, die im Zusammenhang mit der Einstellung der Produktion von Permanent Bond Cluster Systemen angefallen sind. Zudem liegt die Bruttomarge von Substrat Bondern für temporäres Bonden und De-Bonden nach wie vor im niedrigen einstelligen Prozentbereich.

Das Segment Fotomasken Equipment trug mit einem Ergebnis von 1,6 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) zum Konzern-EBIT bei. Die Umsatzrendite lag bei 8,4 % und hat sich damit im Vergleich zum Vorjahr (Umsatzrendite 2012: 4,8 %) erhöht. Grund für die – trotz eines geringeren Umsatzes – erhöhte Umsatzrendite sind im Wesentlichen einige margenstarke Aufträge, die in 2013 realisiert werden konnten.

Das Finanzergebnis belief sich 2013 auf minus 0,1 Mio. € (nach 11 Tsd. € im Vorjahr).

Das Konzernergebnis ist mit einem Steuerertrag in Höhe von 3,6 Mio. € belegt, was einer durchschnittlichen Steuerquote von rund 18 % entspricht. Grund für die geringe Steuerquote sind im Geschäftsjahr 2013 aufgelaufene Verluste ausländischer Konzerngesellschaften (insbesondere in den USA), für die unter Berücksichtigung der aktuellen Konzernplanung keine aktiven latenten Steuern angesetzt wurden. Im

Vorjahr war das Konzernergebnis mit einem Steueraufwand von 4,1 Mio. € belastet; die durchschnittliche Steuerquote betrug im Vorjahr rund 35 %.

Im Konzern ergab sich ein Verlust nach Steuern aus fortgeführten Aktivitäten von minus 16,0 Mio. €. Dem steht im Vorjahr ein Gewinn von 7,6 Mio. € gegenüber.

Aus nicht fortgeführten Aktivitäten erzielte der Konzern im Vorjahr ein Ergebnis nach Steuern von 1,5 Mio. €, das ausschließlich dem nicht fortgeführten Bereich Test Systeme zuzuschreiben ist. Der erzielte Ertrag resultierte aus einer nachträglichen Kaufpreiszahlung im Zusammenhang mit dem Verkauf des Test-Business, die der SÜSS MicroTec AG im Februar 2012 ausbezahlt wurde.

Insgesamt erzielte der Konzern im Berichtsjahr ein Ergebnis nach Steuern von minus 16,0 Mio. € (Vorjahr: 9,1 Mio. €). Das unverwässerte Ergebnis je Aktie aus fortgeführten und nicht fortgeführten Aktivitäten betrug minus 0,84 € nach 0,48 € im Vorjahr.

Der Umsatz je Mitarbeiter verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 12,0 % von 233 Tsd. € auf 205 Tsd. € (basierend auf der jeweiligen Anzahl der Mitarbeiter zum Bilanzstichtag).

FINANZ- UND VERMÖGENSLAGE

Die Net Cash Position des Konzerns – der Saldo aus flüssigen Mitteln sowie verzinslichen Wertpapieren und Finanzverbindlichkeiten – erhöhte sich von 32,3 Mio. € im Vorjahr auf 35,7 Mio. € zum 31. Dezember 2013. Der Bestand an liquiden Mitteln und verzinslichen Wertpapieren erhöhte sich von 36,6 Mio. € im Vorjahr auf 47,1 Mio. € zum Ende des Berichtsjahres.

Der Cashflow aus dem operativen Geschäft belief sich auf 16,3 Mio. € (Vorjahr: minus 0,6 Mio. €). Hier machte sich vor allem der deutliche Anstieg des Bestands an erhaltenen Anzahlungen bemerkbar, aus dem ein Mittelzufluss in Höhe von 13,6 Mio. € resultierte. Daneben waren Mittelzuflüsse von 8,2 Mio. € aus dem Rückgang der Kundenforderungen zu verzeichnen. Die Veränderung der Lieferantenverbindlichkeiten sowie der übrigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen haben Mittelabflüsse von 0,9 Mio. € und 2,3 Mio. € nach sich gezogen.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit betrug ohne Berücksichtigung der Investitionen in Wertpapiere minus 12,2 Mio. €. Für den Erwerb der Immobilie am Firmenhauptsitz in Garching flossen liquide Mittel in Höhe von 8,9 Mio. € ab. Neben dem Kaufpreis von 8,6 Mio. € sind hier Erwerbsnebenkosten von 0,3 Mio. € enthalten. Die übrigen Investitionen in Sachanlagen betrafen teilweise die Fertigstellung von Einbauten (insbesondere ein neuer Reinraum) in den neu gemieteten Räumen der SUSS MicroOptics (Hauterive / Schweiz), für die Mittelabflüsse von rund 1,3 Mio. € zu verzeichnen waren. Darüber hinaus wurden vor allem Neuanschaffungen in technische Anlagen und Maschinen sowie in Betriebs- und Geschäftsausstattung der deutschen Gesellschaften getätigt. Die Investitionen in immaterielle Vermögenswerte betrafen überwiegend Software. Im Vorjahr betrug der Cashflow aus Investitionstätigkeit ohne Berücksichtigung der Investitionen in Wertpapiere und bereinigt um den Erwerb der Tamarack Scientific Co., Inc. (nun: SUSS MicroTec

Photonic Systems Inc.) sowie ohne Berücksichtigung der nachträglichen Kaufpreiszahlung für das Test Business minus 4,2 Mio. €.

Der freie Cashflow belief sich damit – vor Berücksichtigung von Wertpapiererwerben und –verkäufen – auf 4,1 Mio. €, Im Vorjahr wurde ein freier Cashflow (bereinigt um die Effekte aus Wertpapiererwerben und –verkäufen und bereinigt um die Zahlungsströme aus dem Kauf Tamarack Scientific und dem Verkauf Test) von minus 4,5 Mio. € erzielt.

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet einen Zufluss von 7,5 Mio. € aus der Aufnahme eines Bankdarlehens, mit dem der Erwerb der Immobilie Garching gegenfinanziert wurde. Das Darlehen weist einen fixen Zinssatz und eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2021 auf. Es wurde im Dezember 2013 valutiert und zur Auszahlung gebracht. Darüber hinaus zeigt sich im Cashflow aus Finanzierungstätigkeit – wie im Vorjahr – die planmäßige Tilgung des Immobiliendarlehens Sternenfels. Im Vorjahr waren im Cashflow aus Finanzierungstätigkeit auch Mittelabflüsse von 0,8 Mio. € enthalten, die die planmäßige Tilgung des Finanzierungsleasings für das konzernweite SAP-System betrafen. Im Dezember des Vorjahres wurde außerdem das Schuldscheindarlehen mit 9 Mio. € zur Rückzahlung fällig und komplett aus den vorhandenen liquiden Mitteln getilgt. Darüber hinaus war im Cashflow aus Finanzierungstätigkeit des Vorjahres der Abfluss von 1,2 Mio. € für den Erwerb von 15 % der Anteile an der SUSS MicroOptics S.A. (Hauterive / Schweiz) erfasst, die bis zum Erwerbszeitpunkt von Minderheitsaktionären gehalten wurden.

Neben liquiden Mitteln und verzinslichen Wertpapieren in Höhe von 47,1 Mio. € (Vorjahr: 36,6 Mio. €) verfügt der Konzern zum Ende des Berichtsjahres über inländische Aval- und Kreditlinien von 8,0 Mio. € (Vorjahr: 11,2 Mio. €). Die Linie wurde im Berichtsjahr ausschließlich in Form von Avalen in Anspruch genommen. Der wesentliche Teil davon entfällt auf Anzahlungsbürgschaften. Zum Bilanzstichtag betrug die Inanspruchnahme 3,3 Mio. €.

Zum 1. April 2013 haben die SÜSS MicroTec AG und die SUSS MicroTec Lithography GmbH mit dem Bankenkonsortium unter Führung der BayernLB neue Kreditverträge unterzeichnet, mit denen eine Kreditlinie von insgesamt 4,5 Mio. € gestellt wird. Dem Bankenkonsortium gehören außerdem die Deutsche Bank sowie die DZ Bank AG an. Die Kreditlinien werden bis auf weiteres gewährt und wurden ohne Covenants gestellt. Sie dienen in erster Linie der Unterlegung von Anzahlungsbürgschaften.

Zwischen der SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG und der BW Bank Mannheim besteht ein Rahmenkreditvertrag, mit dem eine Kreditlinie in Höhe von 1,0 Mio. € gestellt wird. Die Kreditlinie läuft auf unbestimmte Zeit und wurde ohne Covenants gestellt. Die SÜSS MicroTec AG hat zur Besicherung der Kreditlinie eine harte Patronatserklärung für die SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG abgegeben.

Bei einer Versicherungsgesellschaft besteht im Zusammenhang mit einem Kautionsversicherungsvertrag ein Bürgschaftsrahmen in Höhe von 2,5 Mio. €. Der Kautionsversicherungsvertrag läuft bis auf weiteres. Zur Sicherung dieser Linie wurde ein Festgeldkonto in Höhe von 0,3 Mio. € an die Versicherungsgesellschaft abgetreten.

Der Konzern verfügt insgesamt über genügend finanziellen Spielraum, notwendige Produktentwicklungen oder andere strategische Aktivitäten zu finanzieren.

Neben dem Geschäfts- oder Firmenwert bestimmen im Wesentlichen die durch Unternehmensakquisition erworbene Technologie der SUSS MicroTec Photonic Systems sowie die Betriebsgrundstücke in Garching und in Sternenfels die langfristigen Vermögenswerte.

Der Geschäfts- oder Firmenwert beträgt 15,3 Mio. € (Vorjahr: 15,4 Mio. €). Ein Teil des Goodwills (2,4 Mio. USD) wird in USD geführt und unterliegt daher Währungsschwankungen. Der gesamte Geschäfts- oder Firmenwert ist ausschließlich dem Segment Lithografie zuzuordnen.

Die aktivierten Entwicklungskosten entwickelten sich im Berichtsjahr rückläufig: Nach 3,0 Mio. € im Vorjahr betrugen sie zum Bilanzstichtag noch 0,8 Mio. €. Neben planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1,1 Mio. € wurden außerplanmäßige Abschreibungen von 1,2 Mio. € im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs vorgenommen. Neuaktivierungen wurden nur noch in Höhe von knapp 0,1 Mio. € vorgenommen. Die zum Bilanzstichtag aktivierten Entwicklungsleistungen entfielen vollständig auf das Segment Lithografie. Im Vorjahr waren neben Entwicklungskosten des Segments Lithografie in Höhe von 1,3 Mio. € weitere Entwicklungskosten in Höhe von 1,7 Mio. € aktiviert, die dem Segment Substrat Bonder zuzuordnen waren.

Darüber hinaus enthalten die langfristigen Vermögenswerte Lizenzen und Patente sowie aktivierte Leasing-Gegenstände (SAP-Lizenzen) in Höhe von 2,3 Mio. € (Vorjahr: 2,7 Mio. €). Der Restbuchwert von 2,3 Mio. € entfällt in Höhe von 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €) auf die Segmente Lithografie, Substrat Bonder und Fotomasken Equipment sowie in Höhe von 0,8 Mio. € (Vorjahr: 0,8 Mio. €) auf das Segment Sonstige. Unter den immateriellen Vermögenswerten ist außerdem die im Rahmen der Photonic-Systems-Akquisition erworbene Technologie ausgewiesen, die zum Stichtag einen Restbuchwert von 1,4 Mio. € (Vorjahr: 1,7 Mio. €) aufweist.

Größten Anteil am konzernweiten Sachanlagevermögen haben die beiden Betriebsgrundstücke in Garching und Sternenfels, die zum Jahresende einen Restbuchwert von 13,8 Mio. € aufweisen. Dort sind die SUSS MicroTec Lithography GmbH, die SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG sowie die SÜSS MicroTec AG ansässig. Das Grundstück in Sternenfels gehört bereits seit 2010 zum Konzernvermögen, während das Grundstück in Garching in 2013 für insgesamt 8,9 Mio. € erworben wurde.

Das übrige Sachanlagevermögen ist von geringerer Bedeutung für die Vermögenslage des Konzerns, da die Gruppe auf kostenintensive Produktionsanlagen in der Regel nicht angewiesen ist. Die Investitionen beliefen sich (ohne Grund und Boden bzw. Gebäude) im Berichtsjahr auf 2,4 Mio. € im Vergleich zu 4,8 Mio. € im Vorjahr. Als größte Investition ist die Fertigstellung von Einbauten (insbesondere eines Reinraums) und die Neuanschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung für die gemieteten Geschäftsräume der SUSS MicroOptics S.A. (Hauterive / Schweiz) zu nennen, die im Geschäftsjahr 2013 insgesamt Anschaffungskosten von rund 1,3 Mio. € verursachte.

Insgesamt ist das Sachanlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr um 8,8 Mio. € gestiegen.

Die latenten Steueransprüche betragen zum Stichtag 5,7 Mio. € nach 1,5 Mio. € im Vorjahr. Sie erhöhten sich im Wesentlichen durch die Neubildung von aktiven latenten Steuern auf Verlustvorträge. Dabei wurde unterstellt, dass die ertragsteuerliche Organschaft in Deutschland (mit der SÜSS MicroTec AG als Organträger und den Organgesellschaften SUSS MicroTec Lithography GmbH und SUSS MicroTec Reman GmbH) die in 2013 aufgelaufenen Verluste vollständig nutzen wird. Für die Verlustvorträge der US-Gesellschaften wurden hingegen – unter Berücksichtigung der aktuellen Konzernplanung – keine aktiven latenten Steuern auf Verlustvorträge angesetzt.

Die kurzfristigen Vermögenswerte sind im Berichtsjahr um 10,2 Mio. € auf nun 132,9 Mio. € zurückgegangen. Dieser Rückgang resultierte im Wesentlichen aus einem geringeren Bestand an Vorratsvermögen und Kundenforderungen. Der Bestand an Wertpapieren ist ebenfalls zurückgegangen. Im Gegenzug sind jedoch die flüssigen Mittel zum Bilanzstichtag deutlich angestiegen.

Die Vorräte verringerten sich von 82,2 Mio. € zum Vorjahresstichtag auf 71,1 Mio. € zum Jahresende. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die zusätzlich vorgenommenen Wertberichtigungen zurückzuführen, die im Geschäftsjahr rund 10,5 Mio. € betrugen. Davon entfielen 9,3 Mio. € auf Sonderabwertungen im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs. Der Bestand an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen hat sich von 27,5 Mio. € im Vorjahr auf nun 25,2 Mio. € reduziert. Auch der Bestand an unfertigen Erzeugnissen ist von 34,0 Mio. € im Vorjahr auf 23,3 Mio. € zurückgegangen. Im Gegenzug erhöhte sich der Bestand an Fertigerzeugnissen von 14,6 Mio. € im Vorjahr auf 24,2 Mio. €. Davon entfallen 22,6 Mio. € (Vorjahr: 12,6 Mio. €) auf Maschinen, die bereits an Kunden ausgeliefert wurden, bei denen die Abnahme jedoch noch aussteht. Auch der Bestand an Demonstrationsgeräten stieg von 19,9 Mio. € im Vorjahr auf 21,5 Mio. € an

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich von 21,8 Mio. € auf 11,1 Mio. €. Der Rückgang ist im Wesentlichen stichtagsbedingt.

Der Bestand an Wertpapieren des SÜSS MicroTec-Konzerns ging in 2013 von 11,4 Mio. € auf 2,1 Mio. € zurück. Bei den bilanzierten Wertpapieren handelt es sich um Unternehmens- und Staatsanleihen. Der Bestand an liquiden Mitteln erhöhte sich im Gegenzug von 25,2 Mio. € auf 45,1 Mio. €.

Der Zuwachs der sonstigen Vermögenswerte von 1,7 Mio. € im Vorjahr auf 2,5 Mio. € zum Jahresende ist im Wesentlichen auf einen höheren Stand an geleisteten Anzahlungen zurückzuführen, die sich stichtagsbedingt ergeben haben.

Die langfristigen Schulden erhöhten sich von 11,0 Mio. € auf 14,6 Mio. €. Größten Anteil an den langfristigen Schulden haben die Finanzverbindlichkeiten, die sich im Geschäftsjahr auf 10,3 Mio. € (Vorjahr: 4,0 Mio. €) beliefen. Neben dem langfristigen Teil des Darlehens Sternenfels wird hier auch der langfristige Teil des neuen

Darlehens ausgewiesen, das für die Grundstücksfinanzierung Garching aufgenommen wurde. Unter den sonstigen finanziellen Verbindlichkeiten sind im Geschäftsjahr außerdem der langfristige Teil der Earn-Out-Verpflichtung in Höhe von 0,2 Mio. € für die Akquisition der SUSS MicroTec Photonic Systems sowie der langfristige Teil der noch ausstehenden Kaufpreisverpflichtung für den Erwerb der Minderheitenanteile an der SUSS MicroOptics in Höhe von 0,1 Mio. € ausgewiesen.

Bei den kurzfristigen Schulden war ein deutlicher Anstieg von 42,2 Mio. € im Vorjahr auf 55,8 Mio. € zum Bilanzstichtag zu verzeichnen. Größten Anteil an diesem Anstieg hatte der Stand der erhaltenen Kundenanzahlungen, die sich zum Jahresende auf 30,8 Mio. € (Vorjahr: 17,6 Mio. €) beliefen. Die Erhöhung ist im Wesentlichen stichtagsbedingt. Darüber hinaus sind auch die sonstigen Rückstellungen von 3,6 Mio. € im Vorjahr auf 5,9 Mio. € zum Jahresende angestiegen. In dem Betrag sind 2,0 Mio. € Rückstellungen für Verpflichtungen enthalten, die im Zusammenhang mit der Restrukturierung des Permanent Bond Cluster Bereichs stehen. Auch die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten haben sich um 0,9 Mio. € auf 1,2 Mio. € erhöht. Hier zeigt sich der kurzfristige Teil des neu aufgenommenen Darlehens, das der Grundstücksfinanzierung Garching dient. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich hingegen stichtagsbedingt um 1,3 Mio. € auf 5,6 Mio. € verringert.

Das Eigenkapital des SÜSS MicroTec-Konzerns hat sich seit dem 31. Dezember 2012 um 17,8 Mio. € auf 109,4 Mio. € verringert. Die Eigenkapitalquote sank im Jahresvergleich von 70,5 % auf 60,8 %. Die für das Vorjahr angegebenen Werte beziehen sich auf das Eigenkapital, das sich durch die retrospektive Anpassung der Vorjahreswerte aufgrund der erstmaligen Anwendung von IAS 19 (2011) ergeben hat. Die retrospektive Anpassung ist unter Punkt 2 D des Konzernanhangs detailliert erläutert.

GESAMTAUSSAGE ZUR WIRTSCHAFTLICHEN LAGE

Die Umsatz- und Ergebnissituation von SÜSS MicroTec hat sich im Berichtsjahr negativ dargestellt. Der SÜSS MicroTec-Konzern hat ein EBIT von minus 19,4 Mio. € erzielt.

Die Net Cash-Position des Konzerns hat sich jedoch verbessert. Der Net Cash-Bestand des Konzerns betrug zum Ende des Geschäftsjahres 35,7 Mio. € (Vorjahr: 32,3 Mio. €). Dadurch verfügt der Konzern über ausreichend finanziellen Spielraum, um Investitionen in neue Produktentwicklungen zu forcieren sowie andere strategische Aktivitäten zu finanzieren.

INVESTITIONEN

In 2013 hat die SÜSS MicroTec AG das Betriebsgrundstück am Firmenhauptsitz in Garching erworben. Dort hat neben der SÜSS MicroTec AG auch die SUSS MicroTec Lithography GmbH ihren Sitz. Die Anschaffungskosten für das Grundstück und die Betriebsgebäude beliefen sich (inklusive Erwerbsnebenkosten) auf insgesamt 8,9 Mio. €.

Bedingt durch die Struktur des Unternehmens sind Investitionen in technische Anlagen und Maschinen keine wesentliche Komponente in der Unternehmens-

entwicklung. Die wesentliche Wertschöpfung entsteht durch Design, Montage und Justage der Komponenten sowie der entsprechenden Softwaresteuerung. Für diese Tätigkeiten sind keine besonderen Anlagen und Maschinen erforderlich.

Wir gehen davon aus, dass sich die Investitionen in Sachanlagen langfristig in einem Bereich von ca. 1 bis 2 % des -Umsatzes bewegen werden. Eine Ausnahme stellt nur die in dem Segment Sonstige enthaltene Produktlinie Mikrooptik dar. In dieser Produktlinie wird Kleinserienfertigung betrieben, für die entsprechende Fertigungsmaschinen notwendig sind. Um diesen Bereich weiter auszubauen, ist die SUSS MicroOptic S.A. (Neuchâtel / Schweiz) im zweiten Halbjahr 2012 in neue gemietete Geschäftsräume umgezogen und hat in diese neuen Räume einen Reinraum eingebaut sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung neu angeschafft. Seit Mitte 2012 sind hierfür Kosten von insgesamt rund 3,0 Mio. € aufgelaufen.

Für Entwicklungsleistungen, die nach IFRS die Voraussetzungen zur Aktivierung erfüllen, werden immaterielle Vermögenswerte erfasst. Ein Teil der Investitionen ist daher dem Bereich immaterielle Vermögenswerte zuzuordnen.

Im Vorjahr sind dem Konzern durch die Akquisition Tamarack Scientific (nun: SUSS MicroTec Photonic Systems) immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen von insgesamt rund 4,2 Mio. € zugegangen. SUSS MicroTec Photonic Systems ist in Corona (Kalifornien / USA) in gemieteten Räumen angesiedelt und betreibt seine Wertschöpfungskette ähnlich wie die bereits zur SÜSS MicroTec-Gruppe gehörenden Produktionsunternehmen. Somit sind auch für die Produktion der Photonic-Systems-Maschinen keine besonderen Anlagen und Maschinen erforderlich.

DIE HOLDING – SÜSS MICROTEC AG

Die Aufgabe der Holding ist die Steuerung und Führung des SÜSS MicroTec-Konzerns. Sie übernimmt unter anderem die Aufgaben der strategischen Ausrichtung, beispielsweise der Ausweitung des Produktportfolios, Akquisitionen und Finanzfragen der gesamten Gruppe. Ebenso ist die Holding für Corporate Identity, Investor Relations und Marketing verantwortlich. Darüber hinaus übernimmt die Holding die Finanzierung von strategisch bedeutsamen Entwicklungsprojekten der operativen Tochtergesellschaften.

Die SÜSS MicroTec AG ist alleinige Anteilseignerin an den im Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen. Ausleihungen der Holding erfolgten nur an Tochterunternehmen und deren Tochterunternehmen. Die Ertragslage der Holding als Einzelgesellschaft ist nicht direkt von der Entwicklung unserer Märkte abhängig. Die Holding refinanziert sich im Wesentlichen durch Umlage der umlagefähigen Kosten auf die operativen Gesellschaften, durch Vermietung der Gebäude an den Standorten Garching und Sternenfels an Tochtergesellschaften, durch Zinserträge aus den Ausleihungen an Tochterunternehmen sowie durch bestehende Ergebnisabführungsverträge.

Darstellung der finanziellen Kennzahlen der Holding (in T€)

Gesellschaft	SMT AG (HGB)			
	2013	2012	Änderung	in %
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-20.601	7.595	-28.196	--
Eigenkapital	89.159	109.760	-20.601	-19%
Bilanzsumme	132.869	127.264	5.605	4%
EK Quote in %	67%	86%		
Anlagevermögen	88.336	76.816	11.520	15%
...% der Bilanzsumme	66%	60%		
Umlaufvermögen incl. RAP	44.534	50.448	-5.914	-12%
...% der Bilanzsumme	34%	40%		

WESENTLICHE VERÄNDERUNGEN DER VERMÖGENS- UND FINANZLAGE

Die immateriellen Vermögensgegenstände sanken im abgelaufenen Geschäftsjahr um 0,1 Mio. € und belaufen sich zum Stichtag auf 1,4 Mio. €. Der Rückgang beruht ausschließlich auf planmäßigen Abschreibungen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 53,2 Mio. € und sind damit um 4,0 Mio. EUR geringer als im Vorjahr. Grund für den Rückgang sind außerplanmäßige Abschreibungen auf die Beteiligung an der SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale (USA). Durch die Änderung des Geschäftsmodells wird die Gesellschaft zukünftig lediglich eine für eine Vertriebsgesellschaft übliche EBIT-Marge erzielen. Entsprechend zeigt das zur Überprüfung der Werthaltigkeit von Finanzanlagen verwendete Modell eine Abwertung auf den Beteiligungsansatz an dieser Gesellschaft um rund 4,0 Mio. € an.

Der Anstieg der Ausleihungen an verbundene Unternehmen um rund 6,5 Mio. € resultiert überwiegend aus einer Aufstockung eines Darlehens, das der SUSS MicroTec Photonic Systems Inc., Corona (USA) gewährt wurde.

Die kurzfristigen Forderungen gegen verbundene Unternehmen sanken um 16,7 Mio. €. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus dem Effekt aus dem Cashpooling und der Ergebnisabführung der SUSS MicroTec Lithography GmbH sowie aus der Veränderung von Intercompany-Forderungen gegen die SUSS MicroTec KK, Yokohama (Japan).

Im Berichtsjahr stieg die Liquiditätsposition der SÜSS MicroTec AG deutlich. Der Zuwachs resultiert im Wesentlichen aus dem positiven Free Cashflow der über das Konzern-Cashpooling mit der AG verbundenen Tochtergesellschaften. Der Anstieg der Liquiditätsposition wird im Zuwachs der Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 19,8 Mio. € sichtbar. Im Gegenzug ist der Bestand an Wertpapieren um rund 9,1 Mio. € zurückgegangen. Bei den Wertpapieren handelt es sich im Wesentlichen um Unternehmens- und Staatsanleihen, die über ein Rating im Investmentgradebereich verfügen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen stiegen im Berichtsjahr um 19,8 Mio. €. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus der Verlustübernahme der SUSS MicroTec Lithography GmbH (aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages) sowie aus Veränderungen der Intercompany-Verbindlichkeiten gegenüber der SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich im Verlauf des Jahres 2013 um 7,3 Mio €. Der Anstieg resultiert aus einem neu aufgenommenen Bankdarlehen zur Finanzierung des Betriebsgrundstückes in Garching in Höhe von 7,5 Mio. €. Gegenläufig wirkten sich die planmäßigen Tilgungen eines Darlehens zur Finanzierung des Betriebsgrundstücks in Sternenfels aus.

Der Rückgang des Eigenkapitals um 20,6 Mio. € ist ausschließlich auf den Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres von 20,6 Mio. € zurückzuführen.

WESENTLICHE EREIGNISSE MIT EINFLUSS AUF DIE ERTRAGSLAGE DER HOLDING

Im handelsrechtlichen Jahresabschluss der SÜSS MicroTec AG ergab sich für das Geschäftsjahr 2013 ein Jahresfehlbetrag von 20,6 Mio. € (Vorjahr: Jahresüberschuss 7,6 Mio. €).

Auf Grund des zum 01. Januar 2011 gültigen Ergebnisabführungsvertrages mit der SUSS MicroTec Lithography GmbH, Garching, wurde bei der Holding ein Aufwand aus Verlustübernahme in Höhe von 18,2 Mio. € (Vorjahr: Ertrag aus Gewinnübernahme 6,6 Mio. €) aufwandswirksam erfasst. Zudem wurde eine Wertberichtigung auf den Beteiligungsansatz der SUSS MicroTec, Inc. von 4,0 Mio. € gebucht.

Gegenläufig wirkte sich ein Ertrag aus Gewinnübernahme von 0,8 Mio. € (Vorjahr: 0,5 Mio. €) aus, der auf Grund des im Geschäftsjahr 2008 geschlossenen Ergebnisabführungsvertrages mit der SUSS MicroTec REMAN GmbH, Oberschleissheim, vereinnahmt wurde. Darüber hinaus hat die Holding aus einer Dividendenausschüttung der SUSS MicroTec (Taiwan) Company Ltd., Hsin Chu (Taiwan) Beteiligungserträge von rund 0,7 Mio. € erzielt.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind überwiegend Fremdwährungsgewinne in Höhe von 1,8 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €) und Mieterlöse in Höhe von 1,5 Mio. € (Vorjahr: 1,1 Mio. €) enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten – neben laufenden Aufwendungen für die Verwaltung – Fremdwährungsverluste in Höhe von 0,6 Mio. € (nach 2,0 Mio. € im Vorjahr).

Die Zinsaufwendungen sanken im Geschäftsjahr um 0,5 Mio. €, was im Wesentlichen auf das im Dezember 2012 zurückgeführte Schuldscheindarlehen und den damit verbundenen Zinsen zurückzuführen ist. Das neu aufgenommene Bankdarlehen in Höhe von 7,5 Mio. € wurde erst im Dezember 2013 valutiert und ausgezahlt, so dass darauf im abgelaufenen Geschäftsjahr nur geringe Zinsaufwendungen entfielen.

In der SÜSS MicroTec AG waren im Geschäftsjahr 2013 durchschnittlich 20 (Vorjahr:

20) Mitarbeiter tätig.

Die kurz- und mittelfristige Entwicklung der SÜSS MicroTec AG hängt vor allem von der Entwicklung der Finanz- und Ertragslage wesentlicher Tochtergesellschaften ab. Die Finanz- und Ertragslage der Tochtergesellschaften ist ausschlaggebend für die Höhe des zinstragenden Nettofinanzierungssaldos der Holding und für die Ausschüttung und Abführung von Ergebnissen an die Muttergesellschaft. Zudem ist das Ergebnis beeinflusst von Fremdwährungseffekten, die sich aus der Veränderung der Wechselkurse von USD und JPY ergeben.

MITARBEITER IM KONZERN

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie deren Wissen stellen einen erheblichen Teil unseres Unternehmenswerts dar. Auch die Anlernzeiten, insbesondere im technischen Bereich, sind aufgrund der sehr spezifischen Produkte länger als ein Jahr. Daher sind ein motivierendes Umfeld und eine leistungsgerechte Bezahlung Grundvoraussetzungen für die Erhaltung bestehender und für die Anwerbung qualifizierter neuer Mitarbeiter.

Zum Ende des Geschäftsjahres 2013 waren 655 (Vorjahr: 704) Mitarbeiter im Konzern beschäftigt.

BERICHT ZU WESENTLICHEN GESCHÄFTEN MIT NAHE STEHENDEN PERSONEN

Im Geschäftsjahr 2013 ergaben sich keine wesentlichen Geschäfte mit nahestehenden Personen, die den Angabepflichten nach IAS 24 unterliegen.

Übernahmerechtliche Angaben

ANGABEN GEMÄß § 289 ABS. 4 HGB UND § 315 ABS. 4 HGB

1. ZUSAMMENSETZUNG DES GEZEICHNETEN KAPITALS

Zum 31. Dezember 2013 belief sich das gezeichnete Kapital der Gesellschaft auf 19.115.538,00 € (Vorjahr: 19.115.538,00 €). Das Grundkapital ist in 19.115.538 (Vorjahr: 19.115.538) auf Namen lautende, nennwertlose Stückaktien unterteilt, auf die ein anteiliger Betrag von 1,00 € je Aktie entfällt. Die Aktien sind voll eingezahlt.

Mit allen Aktien sind die gleichen Rechte und Pflichten verbunden. Jede Aktie gewährt in der Hauptversammlung eine Stimme und ist maßgebend für den Anteil der Aktionäre am Gewinn der Gesellschaft. Die Rechte und Pflichten der Aktionäre ergeben sich im Einzelnen aus den Regelungen des AktG, insbesondere aus den §§ 12, 53a ff., 118 ff. und 186 AktG.

Gemäß § 67 Abs. 2 AktG gilt im Verhältnis zur Gesellschaft als Aktionär nur, wer als solcher im Aktienregister eingetragen ist. Die Aktionäre haben der Gesellschaft die zur Führung des Aktienregisters erforderlichen Daten zu übermitteln.

2. BESCHRÄNKUNGEN, DIE STIMMRECHTE ODER DIE ÜBERTRAGUNG VON AKTIEN BETREFFEN

Beschränkungen, die Stimmrechte oder die Übertragung von Aktien betreffen, bestehen nach der Satzung nicht. Wir haben auch keine Kenntnis von dem Bestehen derartiger Vereinbarungen zwischen Aktionären.

3. BETEILIGUNGEN AM KAPITAL, DIE 10 % DER STIMMRECHTE ÜBERSCHREITEN

Direkte oder indirekte Beteiligungen am Kapital der Gesellschaft, die 10 % der Stimmrechte erreichen oder überschreiten, sind uns nicht gemeldet worden und auch nicht bekannt.

4. AKTIEN MIT SONDERRECHTEN, DIE KONTROLLBEFUGNISSE VERLEIHEN

Aktien mit Sonderrechten, die Kontrollbefugnisse verleihen, bestehen nicht.

5. ART DER STIMMRECHTSKONTROLLE, WENN ARBEITNEHMER AM KAPITAL BETEILIGT SIND UND IHRE KONTROLLRECHTE NICHT UNMITTELBAR AUSÜBEN

Soweit die SÜSS MicroTec AG im Rahmen ihres Mitarbeiteraktienprogramms Aktien an Mitarbeiter ausgibt, werden die Aktien den Mitarbeitern unmittelbar übertragen. Die begünstigten Mitarbeiter können die ihnen aus den Mitarbeiteraktien zustehenden Kontrollrechte wie andere Aktionäre unmittelbar nach Maßgabe der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen der Satzung ausüben.

6. GESETZLICHE VORSCHRIFTEN UND BESTIMMUNGEN DER SATZUNG ÜBER DIE ERNENNUNG UND ABBERUFUNG VON VORSTANDSMITGLIEDERN UND DIE ÄNDERUNG DER SATZUNG

Die Bestellung und die Abberufung von Mitgliedern des Vorstands sind in den §§ 84 und 85 AktG geregelt. Danach werden Vorstandsmitglieder vom Aufsichtsrat auf höchstens fünf Jahre bestellt. Eine wiederholte Bestellung oder Verlängerung der Amtszeit, jeweils für höchstens fünf Jahre, ist zulässig. Über die Bestellung und Abberufung von Vorstandsmitgliedern beschließt der Aufsichtsrat mit der einfachen Mehrheit der Stimmen.

Der Vorstand besteht gemäß § 7 Abs. 1 der Satzung aus mindestens zwei Personen, wobei die Zahl der Vorstandsmitglieder vom Aufsichtsrat bestimmt wird. Der Aufsichtsrat kann gemäß § 84 AktG und § 7 Abs. 2 der Satzung einen Vorsitzenden bzw. Sprecher des Vorstands sowie einen stellvertretenden Vorsitzenden bzw. Sprecher ernennen.

Fehlt ein erforderliches Vorstandsmitglied, wird das Mitglied nach § 85 AktG in dringenden Fällen auf Antrag eines Beteiligten gerichtlich bestellt. Der Aufsichtsrat kann gemäß § 84 Abs. 3 AktG die Bestellung zum Vorstandsmitglied und die Ernennung zum Vorsitzenden des Vorstands widerrufen, wenn ein wichtiger Grund vorliegt.

Eine Änderung der Satzung bedarf nach § 179 AktG eines Beschlusses der Hauptversammlung. Die Befugnis zu Änderungen, die nur die Fassung betreffen, ist gemäß § 17 Abs. 3 der Satzung dem Aufsichtsrat übertragen.

Satzungsändernde Beschlüsse der Hauptversammlung bedürfen nach §§ 133 und 179 AktG in Verbindung mit § 26 Abs. 1 der Satzung der einfachen Mehrheit der abgegebenen Stimmen und einer einfachen Mehrheit des bei der Beschlussfassung vertretenen Grundkapitals, soweit nicht das Gesetz zwingend eine größere Mehrheit vorschreibt.

7. BEFUGNISSE DES VORSTANDS, AKTIEN AUSZUGEBEN ODER ZURÜCKZUKAUFEN

Der Vorstand ist ermächtigt, in der Zeit bis zum 21. Juni 2016 das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmal oder mehrfach um bis zu insgesamt 6.500.000,00 € durch Ausgabe von bis zu 6.500.000 neuen Stückaktien gegen Bareinlagen zu erhöhen. Der Vorstand ist ferner ermächtigt, mit der Zustimmung des Aufsichtsrats und unter Einhaltung bestimmter Bedingungen das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen.

Weiterhin ist der Vorstand ermächtigt, in der Zeit bis zum 18. Juni 2018 das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrats einmalig oder mehrfach um bis zu insgesamt 2.500.000,00 € durch Ausgabe von bis zu 2.500.000 neuen auf den Namen lautenden Stückaktien gegen Bar- oder Sacheinlagen zu erhöhen. Der Vorstand ist ferner ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrats und unter Einhaltung bestimmter Bedingungen das Bezugsrecht der Aktionäre auszuschließen.

Der Vorstand ist darüber hinaus ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates bis zum 18. Juni 2018 eigene Aktien der Gesellschaft bis zu insgesamt 10 % des bei der Beschlussfassung bestehenden Grundkapitals in Höhe von 19.115.538,00 € zu erwerben. Auf die erworbenen Aktien dürfen zusammen mit anderen eigenen Aktien, die sich im Besitz der Gesellschaft befinden oder ihr nach §§ 71a ff. AktG zuzurechnen sind, zu keinem Zeitpunkt mehr als 10 % des Grundkapitals entfallen. Die Ermächtigung darf nicht zum Zwecke des Handels in eigenen Aktien ausgeübt werden. Der Erwerb darf nach Wahl des Vorstandes über die Börse oder mittels eines an alle Aktionäre gerichteten öffentlichen Kaufangebotes bzw. einer an alle Aktionäre gerichteten öffentlichen Aufforderung an die Aktionäre zur Abgabe eines Verkaufsangebotes erfolgen. Der Vorstand wird ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates die aufgrund dieser Ermächtigung erworbenen eigenen Aktien zu allen gesetzlich zugelassenen Zwecken zu verwenden.

8. WESENTLICHE VEREINBARUNGEN DER GESELLSCHAFT, DIE UNTER DER BEDINGUNG EINES KONTROLLWECHSELS INFOLGE EINES ÜBERNAHMEANGEBOTS STEHEN

Mit den drei Banken des bestehenden Konsortiums bestehen unter einem gemeinsamen Sicherheitenpool jeweils bilaterale Kreditverhältnisse, die hinsichtlich ihrer Ausgestaltung bzw. Konditionen Unterschiede aufweisen. So enthält ein Kreditverhältnis ein außerordentliches Kündigungsrecht, falls eine Änderung der Gesellschaftsverhältnisse / ein Change-of-Control eintritt und zwischen den Parteien keine rechtzeitige Einigung über die Fortsetzung zu gegebenenfalls veränderten

Konditionen, z. B. hinsichtlich der Verzinsung, der Besicherung oder sonstiger Absprachen, erzielt wurde.

Sonstige wesentliche Vereinbarungen der SÜSS MicroTec AG, die unter der Bedingung eines Kontrollwechsels infolge eines Übernahmeangebots stehen, bestehen nicht.

9. ENTSCHÄDIGUNGSVEREINBARUNGEN DER GESELLSCHAFT, DIE FÜR DEN FALL EINES ÜBERNAHMEANGEBOTS MIT VORSTANDSMITGLIEDERN ODER ARBEITNEHMERN GETROFFEN SIND

Entschädigungsvereinbarungen o. ä. mit Arbeitnehmern bzw. Mitgliedern des Vorstands für den Fall eines Übernahmeangebots existieren nicht.

Zusammenfassend bestehen keine besonderen Regelungen bezüglich der mit den Anteilen verbundenen Stimmrechte und hieraus resultierenden Kontrollmöglichkeiten, weder durch Einrichtung besonderer Aktiengattungen noch durch Stimmrechts- oder Übertragungsbeschränkungen. Über die gesetzlichen Regelungen hinausgehende Vorschriften über die Bestellung oder Abberufung von Mitgliedern des Vorstands sind nicht vorhanden. Wesentliche Geschäftsbereiche oder Aktivitäten der SÜSS MicroTec AG können im Fall eines Übernahmeangebots durch vorliegende „Change-of-Control“-Klauseln nicht wegfallen.

Erklärung zur Unternehmensführung gemäß § 289a HGB

Der Vorstand und der Aufsichtsrat der SÜSS MicroTec AG haben mit Datum vom 4. März 2014 eine gemeinsame Erklärung zur Unternehmensführung nach §289a HGB abgegeben und diese auf der Internetseite der Gesellschaft unter *www.suss.de* > Investor Relations > Corporate Governance > Erklärung zur Unternehmensführung allgemein zugänglich gemacht.

Vergütungsbericht

VERGÜTUNG DES VORSTANDS

SÜSS MicroTec legt die Vorstandsvergütung bereits seit mehreren Jahren individualisiert offen. Ziel des Systems der Vorstandsvergütung bei SÜSS ist es, einen Anreiz für die langfristige und auf Nachhaltigkeit angelegte Unternehmensführung zu setzen. Besondere Leistungen sollen besonders vergütet werden, aber auch Zielverfehlungen müssen zu einer spürbaren Verringerung der Vergütung führen, darüber hinaus muss sich die Vergütung an der Größe und der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens orientieren.

Für die Festlegung der Vorstandsvergütung ist der Aufsichtsrat zuständig. Das Aufsichtsratsplenum beschließt und überprüft auf regelmäßiger Basis das Vergütungssystem für den Vorstand und beschließt über die Vorstandsverträge.

Der Aufsichtsrat hat sich eingehend mit der Ausrichtung der Vorstandsvergütung an einer nachhaltigen Unternehmensführung befasst. Hierzu wurde auch ein externer Vergütungsberater hinzugezogen.

VERGÜTUNGSSTRUKTUR

Die Gesamtvergütung der Vorstandsmitglieder besteht aus erfolgsunabhängigen und erfolgsbezogenen Vergütungsbestandteilen.

FESTE VERGÜTUNG

Die Höhe der Festbezüge wird in erster Linie von der übertragenen Funktion bzw. der Verantwortung bestimmt. Die erfolgsunabhängigen Teile der Vergütung bestehen aus dem Grundgehalt sowie Nebenleistungen in Form eines Dienstwagens und Zuschüssen zur Krankenversicherung sowie zur freiwilligen Rentenversicherung. Darüber hinaus sind den Mitgliedern des Vorstands Versorgungszusagen (Alters-, Berufsunfähigkeits- und Witwenrente) in Form von Direktversicherungen (Kapitallebensversicherungen) gemacht worden.

ERFOLGSBEZOGENE VERGÜTUNG

Die erfolgsbezogene Vergütung besteht aus einer variablen Vergütung. Bis zum Ende des Geschäftsjahres 2012 bestand zudem eine aktienbasierte Vergütung.

VARIABLE VERGÜTUNG

Die variable Vergütung kann seit dem 1. Januar 2012 höchstens 150 % der Festvergütung zu Beginn des betreffenden Geschäftsjahres betragen. 70 % der variablen Vergütung bestimmen sich nach Jahreszielen und 30 % nach Mehrjahreszielen.

AN JAHRESZIELEN ORIENTIERTE VARIABLE -VERGÜTUNG (VARIABLE VERGÜTUNG A)

Die Jahresziele (Auftragseingang, Umsatz, EBITDA und Free Cashflow) werden für jeweils ein Geschäftsjahr vom Aufsichtsrat festgelegt. Werden diese Ziele zu 70 % oder weniger erreicht, entfällt diese Vergütungskomponente. Bei einer Zielerreichung von 130 % ist der Maximalbetrag erreicht. Beträgt der Zielerreichungsgrad für ein bestimmtes Ziel zwischen 70 % und 130 %, ist der entsprechende anteilige Betrag an der variablen Vergütung im Verhältnis zum Zielerreichungsgrad zu ermitteln.

Die an Jahreszielen orientierte Vergütung wird jährlich ermittelt. Im Interesse einer Förderung der langfristigen Unternehmensentwicklung steht den Vorstands-mitgliedern aber nur die Hälfte der variablen Vergütung A endgültig zu. In Bezug auf die andere Hälfte des Auszahlungsbetrages (“Vorbehaltshälfte“) ist das Vorstands-mitglied verpflichtet, in dem ersten Handelsfenster nach Auszahlung des Auszahlungsbetrages Aktien der Gesellschaft zu erwerben und für eine Sperrfrist von drei Jahren, gerechnet ab dem letzten Tag des Handelsfensters, in dem die Aktien erworben wurden, in einem auf seinen Namen lautenden Depot zu halten.

AN MEHRJAHRESZIELEN ORIENTIERTE VARIABLE -VERGÜTUNG (VARIABLE VERGÜTUNG B)

30 % der variablen Vergütung entfallen auf mehrjährige Ziele, die für einen Zeitraum von regelmäßig drei Geschäftsjahren festgelegt werden.

Erstmalig erfolgte eine Festlegung der Mehrjahresziele für die Geschäftsjahre 2010 bis 2012. Dabei wurden für die jeweiligen Geschäftsjahre Zwischenziele („Milestones“) definiert, die in den einzelnen Geschäftsjahren erreicht werden sollten. Der Aufsichtsrat legte nach Abschluss eines Geschäftsjahres und nach Anhörung

des Vorstandes durch Beschluss den Zielerreichungsgrad in Bezug auf die für die Ziele vereinbarten jeweiligen Milestones zwischen 70 % und 130 % vorläufig fest. Abhängig vom festgelegten Zielerreichungsgrad für die jeweiligen Milestones wurde der Anteil an der variablen Vergütung für das jeweilige Geschäftsjahr festgelegt. Dieser Anteil wurde zu 50 % als Vorschuss ausgezahlt und zu 50 % auf das Verrechnungskonto für die variable Vergütung als vorläufiges Guthaben vorgetragen. Nach Ablauf der Gesamtlaufzeit der mehrjährigen Ziele stellte der Aufsichtsrat für diese Ziele insgesamt in einer Bandbreite von 70 % bis 130 % den Grad der Zielerreichung für die jeweiligen Ziele abschließend fest. Für die endgültige Berechnung der variablen Vergütungsanteile für die in die Gesamtlaufzeit fallenden Geschäftsjahre waren nur diese abschließend festgestellten Zielerreichungsgrade maßgeblich, bezogen auf den Mittelwert der Maximalbeträge der betreffenden Geschäftsjahre. Die zuvor festgestellten Zielerreichungsgrade hinsichtlich der Milestones dienten nur der Bemessung der entsprechenden Vorschusszahlung.

Für die Geschäftsjahre 2013 bis 2015 erfolgte die erneute Festlegung von Mehrjahreszielen (EBIT-Marge) für drei Geschäftsjahre im Voraus. Werden diese Ziele zu 70 % oder weniger erreicht, entfällt diese Vergütungskomponente. Bei einer Zielerreichung von 150 % ist der Maximalbetrag erreicht. Beträgt der Zielerreichungsgrad für ein bestimmtes Ziel zwischen 70 % und 150 %, ist der entsprechende anteilige Betrag an der variablen Vergütung im Verhältnis zum Zielerreichungsgrad zu ermitteln. Die an Mehrjahreszielen orientierte variable Vergütung B wird jährlich ermittelt und für das jeweilige Geschäftsjahr vollständig ausgezahlt.

ABFINDUNGEN

In Vorstandsverträgen ist für den Fall, dass die Vorstandstätigkeit ohne wichtigen Grund vorzeitig endet, eine Ausgleichszahlung vorgesehen. Diese ist auf maximal zwei Jahresvergütungen einschließlich Nebenleistungen begrenzt (Abfindungs-Cap) und vergütet nicht mehr als die Restlaufzeit des jeweiligen Anstellungsvertrages. Eine Zusage für Leistungen aus Anlass der vorzeitigen Beendigung der Vorstandstätigkeit infolge eines Kontrollwechsels („Change-of-control“-Regelung) ist in den bestehenden Vorstandsverträgen nicht enthalten.

Für die Mitglieder des Vorstandes wurde folgende Vergütung für das Geschäftsjahr 2013 festgesetzt:

Vorstand	Grundgehalt in €*	Variable Vergütung in €	Sonstige Leistungen in €**	Aufwand für Altersversorgung in €
Frank Averdung	316.929,60	128.089,73	6.577,20	2.148,00
Michael Knopp	250.226,32	98.202,12	6.577,20	2.148,00

Für die Mitglieder des Vorstandes wurde folgende Vergütung für das Geschäftsjahr 2012 festgesetzt:

Vorstand	Grundgehalt in €*	Variable Vergütung in €	Sonstige Leistungen in €**	Aufwand für Altersversorgung in €
Frank Averdung	316.794,24	398.046,17	6.585,60	2.148,00
Michael Knopp	237.559,80	300.193,44	6.585,60	2.148,00

* Im Grundgehalt enthalten sind jeweils Zuschüsse zur Krankenversicherung sowie ein Firmenwagen mit privater Nutzungsmöglichkeit

** Zuschuss zur freiwilligen Rentenversicherung

Ergänzend verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

PENSIONEN

Es bestehen keine Pensionsrückstellungen für Mitglieder oder ehemalige Mitglieder des Vorstandes (Vorjahr: 35 Tsd. €).

VERGÜTUNG DES AUFSICHTSRATS

Die Vergütung des Aufsichtsrats ist in § 19 der Satzung der SÜSS MicroTec AG geregelt. Neben der Erstattung ihrer Auslagen und einem Sitzungsgeld von 1.500,00 € pro Sitzung erhält jedes Aufsichtsratsmitglied eine feste Vergütung, die sich an der Verantwortung und dem Tätigkeitsumfang der Aufsichtsratsmitglieder orientiert. Demnach erhält der Vorsitzende des Aufsichtsrats 45.000,00 €, sein Stellvertreter 40.000,00 € und ein einfaches Mitglied des Aufsichtsrats 35.000,00 € pro Geschäftsjahr als feste Vergütung. Die Mitglieder des Aufsichtsrats haben der Gesellschaft den rechnerischen pro-Kopf-Anteil der von der Gesellschaft gezahlten D&O-Versicherungsprämie erstattet.

Aufsichtsratsvergütung 2013

Aufsichtsrat	**Vergütung in €**	**Sitzungsgeld in €**	**Abzug für anteilige D&O Versicherungs-prämie in €**
Dr. Stefan Reineck (Aufsichtsratsvorsitzender)	45.000,00	10.500,00	1.914,82
Jan Teichert (Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender)	40.000,00	10.500,00	957,41
Gerhard Pegam	35.000,00	10.500,00	638,27

Aufsichtsratsvergütung 2012

Aufsichtsrat	**Vergütung in €**	**Sitzungsgeld in €**	**Abzug für anteilige D&O Versicherungs-prämie in €**
Dr. Stefan Reineck (Aufsichtsratsvorsitzender)	45.000,00	10.500,00	1.914,82
Jan Teichert (Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender)	40.000,00	10.500,00	957,41
Gerhard Pegam	35.000,00	10.500,00	638,27

Im Geschäftsjahr 2013 haben weder die ausgeschiedenen noch die aktuellen Mitglieder des Aufsichtsrats eine Vergütung bzw. Vorteile für persönlich erbrachte Leistungen, insbesondere Beratungs- und Vermittlungsleistungen, erhalten.

Nachtragsbericht

BERICHT ZU WESENTLICHEN EREIGNISSEN NACH ENDE DES GESCHÄFTSJAHRES

Wesentliche Ereignisse nach dem Stichtag, die einen signifikanten Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage des Konzerns haben, haben sich nicht ergeben.

STIMMRECHTSMITTEILUNGEN NACH DEM STICHTAG

Die Henderson Group Plc, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 27. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 WpHG zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3 % oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass der Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 3 % überschritten hat und zu diesem Tag 3,17 % beträgt (606.922 Stimmrechte).

Die Henderson Global Investors (Holdings) PLc, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG in Verbindung mit § 22 Abs. 1 Satz 2 zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3 % oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Die Henderson Global Investors Limited, London, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 24. Januar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 23. Januar 2014 die Schwelle von 5 % überschritten hat und zu diesem Tag 5,13 % beträgt (982.355 Stimmrechte). Davon sind ihr 5,13 % (982.355 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG zuzurechnen. Von diesen Stimmrechten werden 3 % oder mehr direkt von der Henderson Horizon Fund – Pan European Smaller Companies Fund gehalten.

Die Baillie Gifford & Co, Edinburgh, UK, hat uns gemäß § 21 Abs. 1 WpHG am 27. Februar 2014 mitgeteilt, dass ihr Stimmrechtsanteil an der SÜSS MicroTec AG, Garching, Deutschland, am 26. Februar 2014 die Schwelle von 3% überschritten hat und zu diesem Tag 3,003 % beträgt (574.032 Stimmrechte). Davon sind ihr 1,275% (243.632 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG und 1,728% (330.400 Stimmrechte) nach § 22 Abs. 1 Satz 1 Nr. 6 WpHG sowie § 22 Abs. 1 Satz 2 (via Baillie Gifford Overseas Limited) zuzurechnen.

Berichterstattung über die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

RISIKOMANAGEMENT-SYSTEM

Zur Erkennung und Steuerung von Risiken sowie zur Erfüllung der gesetzlichen Anforderungen ist das Risikomanagement-System seit Langem Bestandteil der Unternehmensführung.

Neben kurzfristigen (operativen) Risiken befasst sich das Risikomanagement bei SÜSS MicroTec auch mit langfristigen (strategischen) Entwicklungen, die sich negativ auf die Geschäftsentwicklung auswirken können. Auf der Grundlage eines chancenorientierten, gleichzeitig aber risikobewussten Managements ist es jedoch nicht unser Ziel, alle potenziellen Risiken grundsätzlich zu vermeiden. Vielmehr streben wir stets ein Optimum aus Risikovermeidung, -reduzierung und kontrollierter Risikoakzeptanz an. Das Bewusstsein für Risiken sollte nicht die Fähigkeit beeinträchtigen, Chancen zu erkennen und zum Wohle des Unternehmens und seiner Aktionäre zu nutzen.

Organisation und Dokumentation des Risikomanagements

Die Organisation des Risikomanagements orientiert sich an der funktionellen und hierarchischen Struktur des Konzerns. Mit der Einführung des Risikomanagement-Systems wurde ein Risikomanagement-Beauftragter ernannt, der alle drei Monate direkt an den Vorstand berichtet.

Das eingerichtete Risikofrüherkennungs-System wird im Rahmen der Jahresabschlussprüfung jährlich geprüft.

Risikoidentifikation

Alle berichtspflichtigen Einheiten des Konzerns veranstalten mindestens einmal jährlich einen Workshop, der neben der Retrospektive vor allem auf zukünftige Entwicklungen eingeht. Außerdem dienen die Workshops dazu, die konzernweit einheitliche Bewertungsmethodik sicherzustellen. Auf Basis dieser Workshops werden vierteljährlich Risikoberichte erstellt, die bekannte Risiken einer kritischen Würdigung unterziehen und neue Themen aufnehmen.

Plötzlich auftretende Risiken werden darüber hinaus unverzüglich an den Risikomanagement-Beauftragten der jeweiligen Einheit gemeldet.

Wichtiger Bestandteil zur Risikofrüherkennung ist das Qualitätsmanagement des Konzerns. An den großen Produktionsstandorten liegt eine Zertifizierung nach ISO 9001 vor, die ein zuverlässiges, prozess- und systemorientiertes Qualitätsmanagement bestätigt. Klar strukturierte und eindeutig dokumentierte Prozesse im Rahmen des Qualitätsmanagements sorgen nicht nur für Transparenz, sondern sind mittlerweile bei den meisten Produktionskunden eine Vorbedingung für die erfolgreiche Vermarktung unserer Maschinen.

Risikobewertung
Die Bewertung von Risiken erfolgt zum einen durch die Angabe der maximalen Schadenshöhe, wenn keine Gegenmaßnahmen ergriffen werden. Auf dieser Grundlage wird der Risikowert durch Einbeziehung einer Eintrittswahrscheinlichkeit ermittelt, die entsprechende Gegenmaßnahmen berücksichtigt und, wie auch die Ermittlung der maximalen Schadenshöhe, auf den Kenntnissen und Erfahrungen der Risikobeauftragten beruht und somit stets dem aktuellsten Stand entspricht. Die Angabe des Risikowerts bezieht sich jeweils auf den Zeitraum der kommenden 12 bzw. 24 Monate.

Die identifizierten Risiken werden mit Hilfe einer Risikomatrix in drei verschiedene Risikoklassen eingeordnet, die sowohl die mögliche Schadenshöhe als auch die Eintrittswahrscheinlichkeit berücksichtigen. Risiken ab einer Schadenshöhe von 10 Mio. € - gemessen an der Höhe des Liquiditätsabflusses – werden als „bestandsgefährdend“ angesehen.

Risikohandhabung
Je nach Art des Risikos und der Höhe der Bewertung werden abgestuft Maßnahmen der Risikovermeidung bzw. -minderung getroffen. Dabei orientiert sich das Risikomanagement stets an der einleitend erwähnten Maxime eines chancenorientierten Umgangs mit Risiken.

Die Risikoabwendung und Organisation von Gegenmaßnahmen wird subsidiär durchgeführt. Die Risikoverantwortlichen beziehungsweise die Berichtseinheiten sind zur Entwicklung und Umsetzung von Abwehrstrategien gegen erkannte Risiken verpflichtet. Sollten ihre Kompetenzen nicht zur Umsetzung ausreichen, fordern sie Hilfe von höheren Ebenen an.

Aus der weltweiten Tätigkeit in der Hochtechnologie ergeben sich allgemeine und aktuelle Risiken für das Unternehmen. Der Vorstand hat zur Überwachung von Risiken in geeigneter Weise Maßnahmen getroffen, um Entwicklungen, die den Fortbestand der SÜSS MicroTec-Gruppe gefährden, rechtzeitig zu erkennen.

Beschreibung der wesentlichen Merkmale des internen Kontroll- und Risikomanagements im Hinblick auf den Konzernrechnungslegungsprozess gemäß § 289 Abs. 5 HGB und § 315 Abs. 2 Nr. 5 HGB
Das Risikomanagementsystem im Hinblick auf den Konzernrechnungslegungsprozess zielt darauf ab, das Risiko der Falschaussage in der Konzernrechnungslegung sowie in der externen Berichterstattung zu minimieren. Es dient im ersten Schritt der Identifikation und Bewertung, weiterhin der Begrenzung und Überprüfung erkannter Risiken im Konzernrechnungslegungsprozess, die dem Ziel der Regelungskonformität des Konzernabschlusses entgegenstehen könnten. Das interne Kontrollsystem des Rechnungslegungsprozesses soll gewährleisten, dass trotz identifizierter Risiken in der Finanzberichterstattung ein mit hinreichender Sicherheit regelungskonformer Konzernabschluss erstellt wird.

Die Verantwortung für die Einrichtung und wirksame Unterhaltung angemessener Kontrollen über die Finanzberichterstattung liegt beim Management der SÜSS MicroTec AG, das zu jedem Geschäftsjahresende die Angemessenheit und Wirksamkeit des Kontrollsystems beurteilt. Zum 31. Dezember 2013 hat das Management die Wirksamkeit der internen Kontrollen über die Finanzbericht-

erstattung festgestellt. Allerdings bestehen bei jedem Kontrollsystem gewisse Einschränkungen hinsichtlich seiner Wirksamkeit.

Eine absolute Sicherheit kann auch mit angemessenen und funktionsfähigen Systemen nicht gewährleistet werden.

Die SÜSS MicroTec AG nutzt ihr konzernweit gültiges Bilanzierungshandbuch zur einheitlichen Regelung von Bilanzierungsgrundsätzen. Durch eindeutige Vorgaben soll der Ermessensspielraum der Mitarbeiter bei Ansatz und Bewertung von Vermögenswerten und Schulden eingeschränkt und somit das Risiko konzernuneinheitlicher Rechnungslegungspraktiken verringert werden. Den Tochtergesellschaften sind bestimmte Berichtspflichten und -umfänge zwingend vorgegeben. Die Einhaltung der Berichtspflichten und -fristen wird durch die zentralen Abteilungen Finanzen und Controlling überwacht.

Die Buchhaltung der Tochtergesellschaften wird entweder lokal mit eigenen Mitarbeitern oder mit der Unterstützung von externen Buchführungsfirmen oder Steuerberatungsgesellschaften durchgeführt. Dabei werden unterschiedliche EDV-Systeme eingesetzt. Alle deutschen Gesellschaften arbeiten bereits seit 2008 mit SAP. Seit 2010 wird SAP auch bei der SUSS MicroTec (Taiwan) Company Ltd., Hsin Chu (Taiwan), verwendet. 2011 wurde SAP schließlich bei der SUSS MicroTec, Inc., Sunnyvale (Kalifornien / USA) implementiert. Das Reporting an die Konzernzentrale erfolgt mit Hilfe der Managementinformationssoftware „INFOR PM Application Studio“. Die Einzelabschlüsse werden schließlich über ein zentrales Konsolidierungssystem zusammengeführt. Auf Konzernebene wird innerhalb der Finanzabteilung und des Controllings die Ordnungsmäßigkeit und Verlässlichkeit der von den Tochtergesellschaften vorgelegten Einzelabschlüsse überprüft. Kontrollen im Rahmen des Konsolidierungsprozesses, wie beispielsweise der Schulden- oder der Aufwands- und Ertragskonsolidierung, erfolgen manuell. Eventuelle Mängel werden korrigiert und an die Tochtergesellschaften zurück berichtet. Die eingesetzten Finanzsysteme sind durch entsprechende Berechtigungskonzepte und Zugangsbeschränkungen vor Missbrauch geschützt. Zugriffsberechtigungen werden regelmäßig überprüft und gegebenenfalls aktualisiert.

ALLGEMEINE WIRTSCHAFTLICHE RISIKEN UND BRANCHENRISIKEN

Politische und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Unser Geschäftsumfeld wird durch die regionalen wie auch die weltweiten konjunkturellen Bedingungen beeinflusst. Nach einem verhaltenen Start ins Jahr 2013 hat die Weltkonjunktur Mitte des Jahres an Schwung gewonnen. Das weltweite Bruttoinlandsprodukt ist in 2013 um real 3,0 % gestiegen (nach einem Anstieg um real 3,1 % im Vorjahr). Auch das weltweite Handelsvolumen hat in 2013 im Vergleich zum Vorjahr um rund 2,7 % zugelegt. Der deutlichste Anstieg im Bruttoinlandsprodukt war erneut in den aufstrebenden asiatischen Volkswirtschaften (China, Indien, Indonesien, Malaysia, Philippinen, Thailand und Vietnam) zu verzeichnen. Hier wurden für 2013 Wachstumsraten zwischen 4,4 % und 7,7 % festgestellt. Auch die Bruttoinlandsprodukte der USA und Japans wuchsen in 2013 um 1,9 % bzw. 1,7 %, während in den Volkswirtschaften des Euro-Raums insgesamt ein Rückgang um rund 0,4 % zu verzeichnen war.[2]

[2] Quelle: WEO Update des International Monetary Fund (IMF) vom 21. Januar 2014

Der gesamte Halbleitermarkt ist in 2013 um rund 4,8 % gewachsen. So summierte sich das Gesamtvolumen im Halbleitermarkt in 2013 auf rund 305,6 Mrd. USD (nach 291,6 Mrd. USD in 2012)[3] und erreichte damit ein historisch einmalig hohes Niveau. Der Markt für Halbleiter-Equipment wies dagegen erneut einen Rückgang auf. Semi hat in seiner Pressemeldung vom Dezember 2013 für das abgelaufene Geschäftsjahr ein Gesamtvolumen von rund 32,02 Mrd. USD prognostiziert, nachdem in 2012 ein Gesamtvolumen von rund 36,93 Mrd. USD und in 2011 ein Gesamtvolumen von rund 43,53 Mrd. USD erreicht wurde. In 2013 wird somit im Halbleiter-Equipment-Markt ein Rückgang um rund 13,3 % erwartet, nachdem bereits im Vorjahr ein Rückgang um 15,2 % festgestellt wurde[4].

SÜSS MicroTec verzeichnete in 2013 einen Umsatzrückgang um rund 18 %. Der höchste Umsatzanteil wurde wieder in den Regionen China, Taiwan und sonstiges Asien erzielt. Die Umsätze in diesen Regionen waren jedoch im Vergleich zum Vorjahr rückläufig und verzeichneten ein Minus von 14 %. Auch die Umsätze mit Kunden in den USA reduzierten sich deutlich um 25 %. Der prozentual größte Rückgang war jedoch in Japan zu verzeichnen: Die Umsätze mit japanischen Kunden waren um rund 69 % geringer als im Vorjahr. Lediglich die Umsätze in Europa lagen etwas über Vorjahresniveau. Der Auftragseingang erreichte mit 135 Mio. € ein um 14 % geringeres Niveau als noch in 2012. Mit 29 Mio. € war vor allem der Auftragseingang des 4. Quartals 2013 unterdurchschnittlich gering.

Zyklische Marktschwankungen und Marktentwicklung
Die schwierige Einschätzbarkeit der kurz- und mittelfristigen Marktentwicklung gehört unverändert zu den größten Risiken des Unternehmens. Insbesondere die Halbleiterindustrie, die zu unseren Absatzmärkten zählt, ist von starken Marktzyklen geprägt. Den damit verbundenen Risiken begegnen wir durch schlanke Strukturen, die bei schwacher Geschäftsentwicklung zügig angepasst und gegebenenfalls durch Outsourcing ergänzt werden können. Die starken Marktzyklen der Halbleiterindustrie bieten unserem Unternehmen jedoch – je nach Art der Entwicklung – auch zahlreiche neue Chancen im Markt, die kurzfristig für einen starken Anstieg der Auftragseingänge und Umsätze sorgen können.

Marktpositionierung
Neue technologische Entwicklungen des Wettbewerbs könnten Teile des Produktportfolios und damit Teile des Potenzials ungeplant obsolet machen, wenn neue Technologien schnellere, effizientere oder günstigere Lösungen für das gleiche Problem bieten würden. Diesem Risiko begegnen wir vor allem durch gezielte Forschung und Entwicklung und durch einen laufenden Abgleich der Entwicklungsplanung mit den wesentlichen Kunden.

Durch unsere langjährige Erfahrung und unsere Technologiekompetenz werden wir als Marktführer in Mikrostrukturanwendungen wahrgenommen. Wir gehen davon aus, dass wir auch in Zukunft vom schnellen technologischen Wandel profitieren können und durch unsere Neuentwicklungen und durchdachten Prozesslösungen unsere Marktstellung weiter ausbauen können.

[3] Quelle: Semiconductor Industry Association, Pressemeldung vom 3. Februar 2014
[4] Quelle: Semi, Pressemeldung vom 3. Dezember 2013

Abhängigkeit von einzelnen „Knowhow"-Trägern
In einzelnen Bereichen ist das Unternehmen von dem Wissen einzelner Mitarbeiter abhängig, vor allem im Bereich der Forschung und Entwicklung. Eine Nichtverfügbarkeit dieser Mitarbeiter für die Gruppe stellt ein entsprechendes Risiko dar, das durch interne Dokumentationspflichten kontrolliert wird.

BETRIEBLICHE RISIKEN

Vermögens- und Ertragslage
Angesichts des hohen Bestands an flüssigen Mitteln, der hohen Eigenkapitalquote und der schlanken Kostenstruktur sind die Risiken, die sich für SÜSS MicroTec aus der aktuellen Vermögens- und Ertragslage ergeben könnten, begrenzt. Durch die vorgenommenen Restrukturierungsmaßnahmen im Zusammenhang mit dem Permanent Bond Cluster Bereich ist das Ergebnis 2013 mit Sonderaufwendungen in Höhe von rund 13,2 Mio. € belastet. Aufgrund der Einstellung der Produktion von Permanent Bond Cluster Systemen [5] und unter Berücksichtigung der in 2013 vorgenommenen Wertberichtigungen sind aus diesem Bereich zukünftig keine weiteren Verluste mehr zu erwarten. Ohne die angefallenen Sonderaufwendungen würde das EBIT 2013 rund minus 6,2 Mio. € betragen.

Unter Berücksichtigung des zum Jahresende 2013 vorhandenen Auftragsbestands und den verhaltenen Aussichten für die Halbleiter-Equipment-Branche im Jahr 2014 müssen wir damit rechnen, auch in 2014 ein negatives Ergebnis zu erzielen.

Zum 31. Dezember 2013 weist SÜSS MicroTec einen Goodwill in Höhe von rund 15,3 Mio. € aus, der ausschließlich dem Segment Lithografie zuzuordnen ist. Das Segment Lithografie erwirtschaftet mehr als die Hälfte des Konzernumsatzes und ein positives Segmentergebnis. Das Segment Lithografie wird auch im nächsten Jahr mehr als die Hälfte des gesamten Konzernumsatzes erwirtschaften und weiterhin profitabel sein. Für Wertminderungen im Segment Lithografie sehen wir daher keine Anzeichen.

Segment Substrat Bonder
Im abgelaufenen Geschäftsjahr war das Segment Substrat Bonder erneut defizitär. Im Ergebnis des Segments Substrat Bonder sind die Sonderaufwendungen in Höhe von 13,2 Mio. € im Zusammenhang mit der Einstellung der Produktion von Permanent Bond Cluster Systemen erfasst. Im Einzelnen wurden Abschreibungen auf aktivierte Entwicklungskosten von 1,2 Mio. €, Wertberichtigungen auf Vorratsbestände und Kundenforderungen von 9,3 Mio. € bzw. 0,5 Mio. € sowie Rückstellungen für sonstige Verpflichtungen von 2,2 Mio. € erfasst. Bereinigt um diese Sondereffekte belief sich das EBIT des Segments Substrat Bonder auf minus 8,5 Mio. €. In diesem um Sondereffekte bereinigten Ergebnis sind auch die in 2013 unterjährig angefallenen negativen Margen der Permanent Bond Cluster Systeme enthalten.

Auch in 2014 wird das Segment Substrat Bonder ein negatives Ergebnis erzielen. Die noch im aktuellen Auftragsbestand abgebildeten Permanent Bond Cluster Systeme, die in 2014 bei den Kunden installiert werden, werden zwar zum Substrat-Bonder-Umsatz 2014 beitragen, jedoch keinen Beitrag zur Marge des Segments

[5] vgl. Ad-Hoc-Mitteilung der SÜSS MicroTec AG vom 6. November 2013

leisten. Die für das kommende Jahr erwarteten Umsätze für Temporary Bonding und De-Bonding werden noch kein hohes Niveau erreichen und damit kein positives Ergebnis erzielen.

Generell wird die 3D-Integration für die Volumenproduktion bei unseren Kunden noch nicht eingesetzt. Zudem besteht das Risiko, dass sich am Markt andere Technologien und Prozesse durchsetzen werden als die, die von SÜSS MicroTec entwickelt wurden und angeboten werden. Der Erfolg unserer Technologie des Temporary Bonding und De-Bonding hängt entscheidend davon ab, ob sich die von uns entwickelten Technologien und Prozesse am Markt durchsetzen und ob sich die 3D-Integration in der industriellen Fertigung für die Volumenproduktion etablieren wird. Nur durch den Verkauf hoher Stückzahlen werden wir zukünftig im Segment Substrat Bonder unsere Margen verbessern und nachhaltig positive Ergebnisse erzielen können.

Einstellung von Permanent Bond Cluster Systemen
Mit der Einstellung der Produktion von Permanent Bond Cluster Systemen hat SÜSS MicroTec sein Produktportfolio um eine Produktlinie bereinigt, die in der Vergangenheit nachhaltig Verluste erzielt und das Konzernergebnis negativ beeinflusst hat. SÜSS MicroTec wird alle Permanent-Bond-Cluster-Systeme, die momentan noch im Auftragsbestand abgebildet sind, vertragsgemäß bei den Kunden installieren. Es besteht jedoch das Risiko, dass die Wettbewerbsfähigkeit von SÜSS MicroTec durch diese strategische Maßnahme negativ beeinträchtigt werden könnte. Möglicherweise ergeben sich auch negative Auswirkungen auf das Geschäft mit unseren anderen Produktlinien. Diesem Risiko begegnen wir, indem wir uns auf unsere Kernkompetenzen konzentrieren und unsere Kunden mit hoher Qualität und hochwertiger Technologie zufriedenstellen.

Segment Lithografie: SUSS MicroTec Photonic Systems
Das Segment Lithografie hat in 2013 ein EBIT von 3,2 Mio. € und damit eine EBIT-Marge von 3,6 % erzielt. In 2012 konnte noch eine EBIT-Marge von 20,9 % erzielt werden. Im Segment Lithografie ist seit März 2012 auch das Geschäft der SUSS MicroTec Photonic Systems erfasst, die Produktlinien für UV-Projektionsbelichtung und Laser-Prozessierung entwickelt und vertreibt. In 2013 konnte mit diesen Produktlinien kein positives Ergebnis erzielt werden. SUSS MicroTec Photonic Systems erzielte in 2013 Umsätze von 11,6 Mio. € und steuerte ein negatives EBIT von minus 5,1 Mio. € zum Konzernergebnis bei. Darin sind einmalige Erträge aus der Auflösung einer Earn-Out-Verpflichtung in Höhe von 2,1 Mio. € enthalten. Aus dem operativen Geschäft der SUSS MicroTec Photonic Systems resultiert in 2013 somit ein EBIT von minus 7,2 Mio. €. Ein positiver Ergebnisbeitrag kann mit den Photonic-Systems-Produktlinien nur erzielt werden, wenn es SÜSS MicroTec gelingt, die Scanner-Systeme erfolgreich am Markt zu platzieren und ein deutlich höheres Volumen zu erreichen. Hierfür müssen zunächst aus den momentan laufenden Evaluierungsprozessen Aufträge gewonnen werden.

Preisdruck
Im jetzigen Marktumfeld besteht unverändert ein deutlicher Preisdruck. Dieser beinhaltet das Risiko, dass auch bei sich erholenden Märkten ursprüngliche Zielverkaufspreise nicht mehr erzielt werden können. Diesem Risiko begegnen wir mit einer stetigen Preispolitik. So verzichten wir bei unattraktiven Konditionen auch

auf Aufträge, um bei sich erholenden Märkten den Kunden gegenüber eine konsistente Preisgestaltung zu gewährleisten.

Rechtliche Risiken, insbesondere Haftungsrisiken
Die Produkte von SÜSS MicroTec werden durch ein umfassendes Risiko- und Qualitätsmanagement regelmäßig analysiert, kontrolliert und optimiert. Aufgrund des Einsatzes der Produkte im Produktionsumfeld von Unternehmen mit wachsenden Anforderungen an die Produktqualität kann sich das Haftungsrisiko für SÜSS MicroTec erhöhen. SÜSS MicroTec verfügt, neben anderen Versicherungen, über eine Produkthaftpflichtversicherung für die Gruppe, die das potenzielle Risiko soweit möglich limitiert.

BETRIEBLICHE CHANCEN

Segment Substrat Bonder
Wir gehen fest davon aus, dass sich bei unseren Kunden in den kommenden Jahren die 3D-Integration für die industrielle Fertigung und Volumenproduktion durchsetzen wird. Mit den von uns entwickelten Technologien und Prozessen für Temporary Bonding und De-Bonding sehen wir uns sehr gut gerüstet für die kommenden Herausforderungen. Sollte die von uns erwartete Entwicklung so eintreten, sehen wir uns in der Lage, mit unseren Produktlinien im Temporary-Bonding- und De-Bonding-Bereich einen substantiellen Umsatzbeitrag und – bedingt durch hohe Volumina – positive Margen zu erzielen.

Segment Lithografie: SUSS MicroTec Photonic Systems
Mit den Technologien der SUSS MicroTec Photonic Systems – der UV-Projektions-belichtung und der Laser-Prozessierung – haben wir unser Produktportfolio im Bereich Lithografie ergänzt und erweitert. In 2013 haben wir mehrere Laser-Tools (ELP300) erfolgreich bei Kunden installiert und haben in ungewöhnlich kurzer Zeit von den Kunden eine Abnahme ohne Beanstandungen erzielt. Wir sehen die Chance, in den kommenden Monaten weitere Aufträge für Laser-Tools zu gewinnen und damit die Marktposition der SUSS MicroTec Photonic Systems weiter zu stärken.

Die von SUSS MicroTec Photonic Systems ebenfalls entwickelten und produzierten Scanner-Systeme (DSC300, DSC500) müssen am Markt noch Fuß fassen. Es gibt allerdings bereits vielversprechende Anfragen für diese Systeme. Derzeit evaluiert einer unserer großen Kunden intensiv einen DSC300. Sollte dieser Evaluierungsprozess erfolgreich abgeschlossen werden, erwarten wir weitere positive Impulse im Marktumfeld und gehen davon aus, dass sich auch andere Kunden für diese Technologie entscheiden werden. Damit könnten wir in den nächsten Jahren substantielle Auftragsvolumen und Umsätze mit diesen Systemen erzielen. Bei entsprechend hohen Stückzahlen könnten zukünftig nachhaltig positive Margen erreicht werden.

FINANZMARKTRISIKEN

Kreditrisiken
Ein Kreditrisiko ist der unerwartete Verlust an Zahlungsmitteln oder Erträgen. Dieser tritt ein, wenn der Kunde nicht in der Lage ist, seinen Verpflichtungen innerhalb der Fälligkeit nachzukommen, oder die als Sicherheit dienenden Vermögenswerte an

Wert verlieren. Das Unternehmen hat eine konzernweit gültige Richtlinie zum Thema „Credit Assessment“ implementiert. Diese Richtlinie legt für die einzelnen Vertriebseinheiten des Unternehmens fest, welche Zahlungsbedingungen und Zahlungsabsicherungen im Einzelfall unter Berücksichtigung kunden- und länderspezifischer Aspekte vereinbart werden. Aufträge mit Kunden, die in sogenannten „Risk Countries“ angesiedelt sind, können demzufolge nur gegen Anzahlung des gesamten Auftragswertes, einer Bankgarantie oder eines Letter of Credit abgewickelt werden. Im Fall von Kunden, die in sogenannten „Non Risk Countries“ ansässig sind und eine bestimmte Größenordnung überschreiten, wird ein entsprechendes Kundenrating erstellt. Die Ratings beruhen auf den Angaben externer Kreditratingagenturen. Je nach Einstufung des Kunden sind für die Auftragsabwicklung abgestufte Zahlungskonditionen bzw. -Absicherungen notwendig.

Vom Bruttobestand der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 12,9 Mio. € (Vorjahr: 22,4 Mio. €) sind zum Bilanzstichtag insgesamt 6,1 Mio. € (Vorjahr: 15,5 Mio. €) der Forderungen weder überfällig noch wertgemindert. Bei diesen Forderungen lagen zum 31. Dezember 2013 keine Anhaltspunkte vor, dass Zahlungsausfälle eintreten werden.

Die Altersstruktur der überfälligen, aber nicht wertgeminderten Forderungen stellt sich zum Bilanzstichtag und zum Vorjahresstichtag wie folgt dar:

	2013	2012
Altersanalyse der überfälligen Forderungen ohne Wertberichtigung		
1 - 30 Tage	2.232	1.439
31 - 60 Tage	294	458
61 - 90 Tage	1.038	3.636
91 - 180 Tage	226	105
Überfällige Forderungen ohne Wertberichtigung	**3.790**	**5.638**

Insgesamt sind zum Bilanzstichtag 3,0 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €) des Bruttoforderungsbestands überfällig und wertberichtigt. In dem Betrag sind auch Forderungen von 1,1 Mio. € für zwei spezielle Kundenprojekte berücksichtigt, bei denen die vertraglich zugesicherten Spezifikationen noch nicht erreicht werden konnten.

Die Altersstruktur der überfälligen und wertberichtigten Forderungen zum Bilanzstichtag und zum Vorjahresstichtag ist in folgender Tabelle dargestellt:

	2013	2012
Altersanalyse der überfälligen Forderungen mit Wertberichtigungen		
< 91 Tage	73	0
91 - 180 Tage	767	368
181 - 360 Tage	1.404	535
> 360 Tage	765	366
Überfällige Forderungen mit Wertberichtigung	**3.009**	**1.269**

Weitere Informationen zur Bestimmung von Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen finden sich im Konzernanhang.

Liquiditätsrisiken
Zum Jahresende weist der SÜSS MicroTec-Konzern einen Net Cash Bestand von 35,7 Mio. € aus (Vorjahr: 32,3 Mio. €). Der Free Cashflow (bereinigt um Effekte aus Wertpapiererwerben und Wertpapierverkäufen) belief sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 4,1 Mio. € (Vorjahr: minus 4,5 Mio. €).

Mit Kreditvertrag vom 23. / 28. Oktober 2013 hat die SÜSS MicroTec AG bei der IKB Deutsche Industriebank AG ein Darlehen über 7,5 Mio. € aufgenommen, das der Finanzierung des neu erworbenen Betriebsgrundstücks in Garching dient und eine Laufzeit bis zum 30. Juni 2021 aufweist. Zusammen mit dem bereits bestehenden Bankdarlehen bei einer lokalen Volksbank, das der Finanzierung des Betriebsgrundstücks Sternenfels dient, weist der SÜSS MicroTec Konzern zum 31.12.2013 Bankverbindlichkeiten von 11,5 Mio. € aus. Die jährliche Tilgung für die beiden Darlehen wird sich für die kommenden Jahre auf 1,2 Mio. € pro Jahr belaufen. Zudem fallen für die beiden Darlehen bankübliche Zinsen an.

Derzeit stellen drei Banken der SUSS MicroTec Lithography GmbH im Rahmen eines Bankenkonsortiums Kredit- und Avallinien von insgesamt 4,5 Mio. €. Diese Kredit- und Avallinien werden bis auf weiteres gewährt. Eine weitere Kreditlinie in Höhe von 1,0 Mio. € steht der SUSS MicroTec Photomask Equipment GmbH & Co. KG zur Verfügung. Darüber hinaus besteht im Rahmen eines Kautions-versicherungsvertrages ein weiterer Bürgschaftsrahmen in Höhe von 2,5 Mio. €, der von der SUSS MicroTec Lithography GmbH und der SUSS MicroTec Reman GmbH genutzt werden kann. Diese Kredit- und Avallinien nutzen wir derzeit, um Anzahlungsbürgschaften im operativen Geschäft zu stellen. Zum 31. Dezember 2013 sind diese Kredit- und Avallinien lediglich in Höhe von 3,3 Mio. € in Form von Avalen in Anspruch genommen.

Wir gehen fest davon aus, dass wir damit auch zukünftig alle erforderlichen Anzahlungsbürgschaften stellen können.

Die Minimierung der Abhängigkeit, insbesondere von kurzfristigem Fremdkapital, soll ein potenzielles Finanzierungsrisiko gering halten. Wir begegnen diesem Risiko vor allem durch das Ziel, mit entsprechenden Cashflows auch aus der Optimierung des Working Capital den Anteil des Fremdkapitals auf niedrigem Niveau zu halten. Weitere Einzelheiten zur Liquiditätssituation der Gesellschaft finden sich unter Textziffer (24) des Konzernanhangs.

Marktpreisrisiken
Marktpreisschwankungen können für das Unternehmen signifikante Cashflow- sowie Gewinnrisiken zur Folge haben. Änderungen der Fremdwährungskurse und der Zinssätze beeinflussen sowohl das weltweite operative Geschäft als auch die Investitions- und Finanzierungsalternativen.

SÜSS MicroTec ist im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit aufgrund der internationalen Ausrichtung Fremdwährungsrisiken ausgesetzt. Die Währungssicherung erfolgt auf Basis bestehender Fremdwährungsaufträge. Für Aufträge, die binnen drei bzw. sechs Monaten abgearbeitet werden, beträgt die

Sicherungsquote rund 65 % bzw. 45 %. Gegenläufige Zahlungsströme, die sich insbesondere aus Fremdwährungsbestellungen von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen ergeben, werden von dem so ermittelten zu sichernden Fremdwährungsbetrag abgesetzt. Als Sicherungsinstrumente werden Devisentermingeschäfte genutzt. Für weitere Einzelheiten verweisen wir auf den Konzernanhang unter Textziffer (30).

Eine günstige Entwicklung der Fremdwährungskurse kann zu höheren Margen einzelner Aufträge führen und zusätzliche Kursgewinne generieren.

Die Fremdwährungssensitivität wird durch die Aggregation der Fremdwährungspositionen des operativen Geschäfts und des Konzern-Treasury ermittelt. Dabei werden die Fremdwährungsrisiken durch Simulation einer zehnprozentigen Abwertung aller Fremdwährungen gegenüber dem Euro berechnet. Diese simulierte Abwertung hätte zum Bilanzstichtag zu einer Reduzierung der Euro-Gegenwerte in Höhe von 114 Tsd. € (Vorjahr: Reduzierung um 217 Tsd. €) und einer entsprechenden Verringerung (Vorjahr: Verringerung) des Jahresergebnisses geführt.

Die folgenden Tabellen zeigen die Zusammensetzung des Fremdwährungsexposures und die Auswirkungen auf das Jahresergebnis zum Bilanzstichtag und zum Vorjahresstichtag:

	2013		
	USD	**JPY**	**Summe**
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	3.615	609	4.224
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.575	805	2.380
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.351	-114	-1.465
Kundenanzahlungen	-3.861	-26	-3.887
Netto-Exposure	**-22**	**1.274**	**1.252**
Effekt auf das Jahresergebnis bei 10%iger Aufwertung des Euro	2	-116	-114

	2012		
	USD	**JPY**	**Summe**
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.681	1.811	3.492
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.635	544	3.179
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.138	-138	-1.276
Kundenanzahlungen	-2.851	-156	-3.007
Netto-Exposure	**327**	**2.061**	**2.388**
Effekt auf das Jahresergebnis bei 10%iger Aufwertung des Euro	-30	-187	-217

Das Zinsänderungsrisiko des Unternehmens ist begrenzt, da auf das variabel verzinste Darlehen im Zusammenhang mit der Grundstücksfinanzierung Sternenfels ein laufzeitkongruenter Zinsswap gelegt wurde. Ursprünglich variable Konditionen wurden dadurch in fixe Konditionen eingetauscht. Das Darlehen im Zusammenhang mit der Grundstücksfinanzierung Garching ist mit einem fixen Zinssatz belegt.

Das Unternehmen hält festverzinsliche Unternehmens- und Staatsanleihen, die zu jeder Zeit über eine Bank oder über die Börse veräußert werden können. Der Kurs ist unter anderem auch beeinflusst durch das aktuelle Marktzinsniveau. Sollte das Unternehmen Wertpapiere vor dem Ende der Laufzeit veräußern (z. B. zur Deckung

eines ungeplanten Liquiditätsbedarfs, der nicht durch freie Mittel gedeckt werden kann), könnten ungeplante Kursverluste entstehen.

Gesamtrisiko
Im Konzern wurden im Geschäftsjahr 2013 keine bestandsgefährdenden Risiken identifiziert. Der Fortbestand des Unternehmens war unter Substanz- und Liquiditätsgesichtspunkten zu keiner Zeit gefährdet.

PROGNOSEBERICHT

Insgesamt sehen die Prognosen der Wirtschaftsforschungsinstitute nach einigen schwierigen Jahren wieder positiv aus. Seit Mitte 2013 hat sich laut der „Gemeinschaftsdiagnose 2013“ führender deutscher Wirtschaftsforschungsinstitute die anziehende Konjunktur in den fortgeschrittenen Volkswirtschaften sehr positiv auf das Weltwirtschaftsklima ausgewirkt. Die wirtschaftliche Situation in den Industrieländern wird zwar weiterhin durch die Folgen der Finanzkrise belastet, aber die Zeichen stehen auf Erholung. In den Schwellenländern dagegen setzte sich die Verlangsamung des Wachstums fort und erreichte laut Schätzungen des International Monetary Fund im Jahr 2013 ein Plus von 4,7 %. Mögliche Gründe hierfür sind durch anziehende Inflationssorgen steigende Leitzinsen in vielen Schwellenländern sowie das Auslaufen verschiedener Konjunkturprogramme in China. Für das Gesamtjahr 2013 prognostiziert der International Monetary Fund in seinem World Economic Outlook ein Weltwirtschaftswachstum um 3,0 %, für 2014 geht man von einem beschleunigten Wachstum um 3,7 % aus.

Europa wird nach einem moderaten Jahr 2013 voraussichtlich wieder auf den Wachstumspfad zurückkehren und das Bruttoinlandsprodukt soll erwartungsgemäß um 1,0 % zulegen. Insbesondere die Krisenländer des Euroraumes haben Fortschritte bei der Verbesserung ihrer Wettbewerbsfähigkeit sowie der Umsetzung von Sparmaßnahmen erzielt. Obwohl ein Ende der Euro-Krise weiterhin nicht abzusehen ist, so scheinen die Anstrengungen zur Krisenbewältigung erste Früchte zu tragen. In Ländern wie Griechenland, Italien oder Spanien, dürften die weiterhin nötigen Anpassungsprozesse einem kräftigen Wirtschaftswachstum im Wege stehen.

Für Deutschland erwartet der Sachverständigenrat eine weitere Aufhellung der konjunkturellen Lage. Nach einem moderaten Wachstum von 0,4 % im Jahr 2013 werden für 2014 ein Anspringen der Konjunktur und damit ein Wachstum von rund 1,6 % erwartet. Getragen wird dieser Aufschwung insbesondere durch erstarkte Nachfrageimpulse aus dem Inland. Der erwartete Beschäftigungsstand ist weiterhin hoch und das historisch niedrige Zinsniveau erleichtert es den Unternehmen, kreditfinanzierte Investitionen zu tätigen. Die positiven Konjunkturaussichten spiegeln sich auch am Aktienmarkt wieder. In Deutschland hat der Leitindex DAX im Dezember 2013 die 9.500er Marke durchbrochen und neue Rekordstände erreicht.

HALBLEITERINDUSTRIE

Der gesamte Halbleitermarkt ist im Geschäftsjahr um 4,8 % gewachsen. Das Gesamtvolumen wuchs von 291,6 Mrd. USD im Jahr 2012 auf rund 305,6 Mrd. USD im letzten Jahr (Quelle: Semiconductor Industry Association). Getragen wurde das Wachstum durch eine starke Nachfrage nach DRAM und NAND Speicherbausteinen für die Segmente Smartphones und Tablet Computer. Ohne diese beiden Bereiche hätte die gesamte Halbleiterindustrie im Jahr 2013 kein Wachstum verzeichnen können (Quelle: Gartner).

Für das Geschäftsjahr 2014 erwarten die Analysten der Bank of America einen erneuten Anstieg der Nachfrage im Halbleitersegment. Der Markt soll nach rund fünf Prozent im Jahr 2013 um mehr als zehn Prozent im Jahr 2014 wachsen. Die wesentlichen Wachstumstreiber werden weiterhin Speicherelemente für Smartphones und Tablet Computer, aber auch Bausteine für Logik- und analoge Anwendungen sein. Der PC-Markt wird sich voraussichtlich auch im Jahr 2014 verhalten entwickeln und lediglich ein Wachstum von rund zwei Prozent erreichen.

Wie sich in den vergangenen Jahren gezeigt hat, ist die Prognosegenauigkeit aufgrund der Besonderheiten und der ausgeprägten Zyklizität im Halbleiterbereich sehr begrenzt, so unterscheiden sich die Schätzungen der Marktforschungsinstitute zum Jahresende 2013 deutlich von den eigenen Schätzungen zum Jahresanfang. Vor diesem Hintergrund stellen die nun folgenden Ausführungen Einschätzungen dar, die auf Basis der zum derzeitigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen wurden, aber keine Garantie für das tatsächliche Eintreten der Prognosen bieten.

HALBLEITER-EQUIPMENT-INDUSTRIE

Der Branchenverband semi hat in einer Analyse des Auftragsverhaltens im Equipment-Bereich festgestellt, dass große Investitionen in Kapazitätserweiterungen und der Aufbau neuer Fabriken in den letzten beiden Jahren eher schwach ausgeprägt war. Derzeit bewegt man sich auf einem niedrigen Investitionsniveau, wie es in Zeiten der Finanzkrise um das Jahr 2009 der Fall war. Investitionen werden überwiegend für Upgrades an bestehenden Produktionslinien vorgenommen. Neben der weiterhin vorherrschenden Marktunsicherheit sind die deutlich angestiegenen Kosten, die bei einem Aufbau neuer Fabriken entstehen, ein möglicher Grund für ein zögerliches Investitionsverhalten.

Der Markt für Halbleiter Equipment wies entsprechend erneut einen Rückgang aus. Im Jahr 2013 ist laut Gartner die Nachfrage nach Halbleiter Equipment insgesamt um rund 8,5 % gegenüber Vorjahr gesunken (2012: minus 16,1%). Marktforscher Gartner erwartet nach zwei schwierigen Jahren mit rückläufigem Geschäftsvolumen einen Anstieg der Nachfrage nach Halbleiter Equipment um 15,8 % im Jahr 2014. Für 2015 erwartet Gartner ein weiteres Wachstum um 17,0 %. Ein erheblicher Anteil der Nachfrage wird aus Taiwan, Korea sowie der Region Nordamerika kommen.

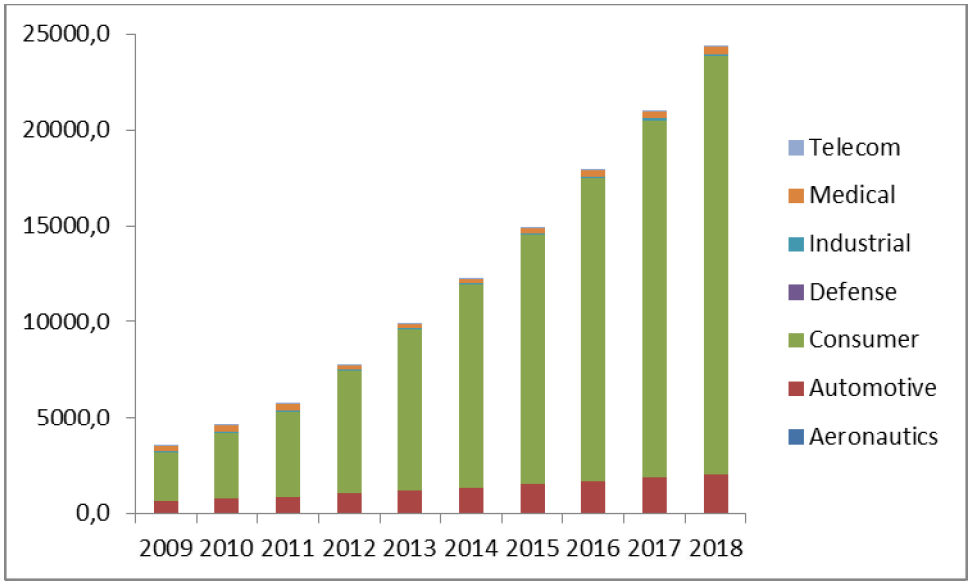
ERWARTETE ENTWICKLUNG IN DEN HAUPTMÄRKTEN

MARKT FÜR MIKROSYSTEMTECHNIK (MEMS)

Mit dem deutlichen Anstieg der Verkaufszahlen für Smartphones und Tablet Computern sowie mobilen Navigationsgeräten hat sich die Nachfrage nach MEMS-Sensoren, insbesondere Gyroskopen, Beschleunigungssensoren und elektronischen Kompassen, in den letzten Jahren spürbar erhöht und wird auch zukünftig weiter ansteigen. Einen weiteren vielversprechenden Wachstumsbereich stellen die MEMS-Mikrofone dar. Laut dem Marktforschungsinstitut Yole verwenden hochwertige Smartphones mittlerweile bis zu drei MEMS-Mikrofone, dazu gehören neben der klassischen Mikrofonfunktion Anwendungen wie Spracherkennung oder Geräusch-unterdrückung. Auch in Spielekonsolen und anderen Konsumelektronikgeräten kommen verstärkt MEMS-Bausteine zum Einsatz.

Die Grafik zeigt deutlich, dass sich der Bereich Konsumelektronik bisher am dynamischsten entwickelt hat und auch zukünftig der größte Anwendungsbereich sein wird. Yole schätzt das durchschnittliche jährliche Wachstum des gesamten MEMS-Marktes in den Jahren 2012 bis 2018 auf über 20 %. Bei der Interpretation der Marktzahlen ist allerdings zu berücksichtigen, dass der Equipment-Markt in diesem Bereich weniger schnell wächst, als der MEMS-Markt selbst, da durch die gesteigerte Produktivität der Fertigungssysteme eine stets höhere Anzahl an MEMS-Bauteilen pro Maschine gefertigt werden kann.

In Millionen Einheiten, Quelle: Yole 2013
(Excel Daten in separater Datei verfügbar)



ADVANCED PACKAGING UND 3D-INTEGRATION

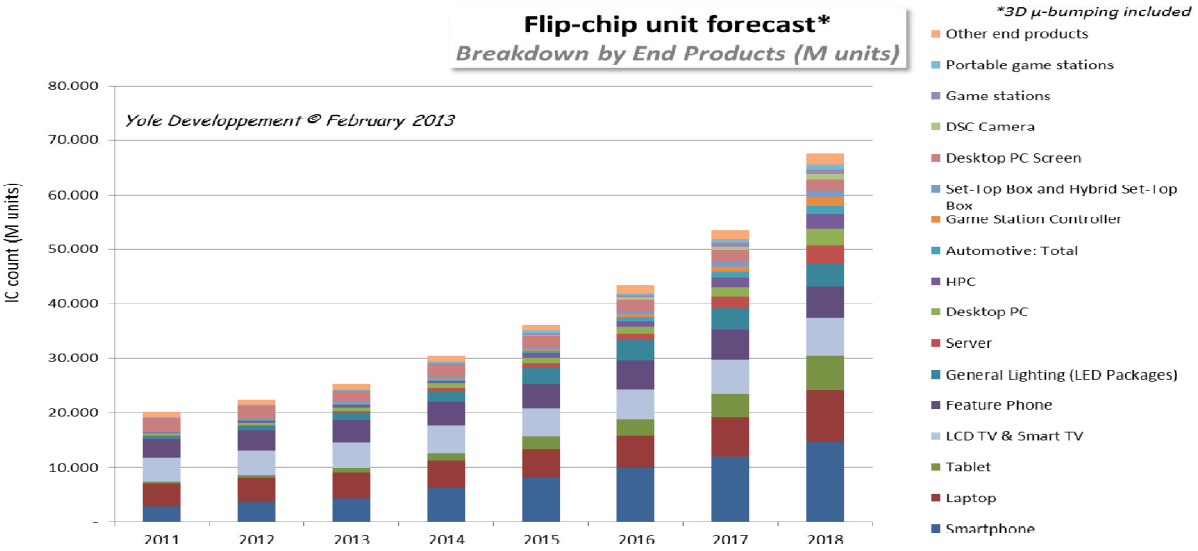
Laut Aussage des Branchenverbands Semi werden aktuell rund 80 % aller Mikrochips über das herkömmliche Verdrahten (Wire Bonding) mit der Außenwelt verbunden. Die verbleibenden 20 % der Chips werden über sogenannte fortschrittliche Verpackungstechnologien (Advanced Packaging) mit der Außenwelt verbunden. Neben kürzeren Verbindungswegen und einer höheren Verbindungs-geschwindigkeit, ist ein weiterer Vorteil der geringere Platzverbrauch, welcher bei

Smartphones und Tablet Computern eine wichtige Rolle spielt. Ohne Advanced Packaging-Technologien könnten darüber hinaus die schlanken Formfaktoren von Smartphones und Tablet Computern nicht dargestellt werden.

Unter den Advanced Packaging-Technologien subsummiert man heute verschiedene Technologien, wie beispielsweise das Wafer-Level-Packaging (Kontaktierung findet statt, während die einzelnen Chips sich noch auf dem Wafer befinden) mit seinen Unterformen fan-in und fan-out, Flip Chip-Bonding, Wafer-Level-Chip-Scale-Packaging sowie die 2,5D Integration und die 3D Integration. SÜSS MicroTec ist insbesondere mit seinen Lithografie- und Temporary Bonding-Lösungen in diesem Feld aktiv.

Die Flip Chip Verpackungstechnologie hat in den letzten Jahren bereits eine sehr dynamische Entwicklung vollzogen und ist für SÜSS MicroTec ein sehr bedeutendes Marktsegment. Marktforscher von Yole Developpement erwarten auch zukünftig nennenswertes Wachstum in diesem Bereich.

In Millionen Einheiten, Quelle: Yole Februar 2013
(Excel Daten in separater Datei verfügbar)



Die 3D Integration ist eine Weiterführung der heute im Volumen eingesetzten Verpackungstechnologien, hierbei werden gedünnte Mikrochips übereinander gestapelt und durch sogenannte TSVs (Thru Silicon Vias) miteinander verbunden. Die entscheidenden Vorteile sind die hohe Packungsdichte und die enorme Komplexität, die auf kleinstem Raum erreicht werden kann. Durch die 3D Integration ist es zudem möglich verschiedene Funktionalitäten, wie beispielsweise Speicher und Prozessor, in einem Package zu vereinigen. Bisher fanden diese Prozesse ausschließlich im forschungsnahen Umfeld statt. Im Jahr 2013 ist es SÜSS MicroTec jedoch gelungen, den weltweit ersten Auftrag für Geräte zur Pilotproduktion von gestapelten Chips zu verbuchen. Der Kunde wird 2014 mit der Pilotserienproduktion sowie der Prozessoptimierung beginnen. Nach Abschluss dieser Phase erfolgt üblicher Weise der Übergang zur Volumenproduktion, wie schnell dieser Übergang erfolgen wird ist allerdings zum heutigen Zeitpunkt sehr schwer zu prognostizieren.

VERBINDUNGSHALBLEITER LED (LEUCHTDIODEN)

SÜSS MicroTec konzentriert sich im Markt für Verbindungshalbleiter auf das Wachstumssegment LEDs (Leuchtdioden) und adressiert mit seinen Produktlösungen insbesondere Hersteller von höherwertigen Leuchtdioden, sogenannte High-Brightness (HB)- und Ultra-High-Brightness (UHB)-LEDs.

Im Prognosebericht 2012 haben wir von der Erwartung, dass die Umsätze mit LEDs ab 2013 wieder steigen, berichtet. Rückblickend lässt sich festhalten, dass das Marktvolumen von 2012 auf 2013 deutlich angestiegen ist und dass die Schätzungen für 2014 einen weiteren Wachstumsschub vorhersagen (siehe Grafik).

Marktvolumen Packages LEDs in Mio. USD (Quelle: Yole 2008 – 2013e; LEDinside für 2014e)

2008	2009	2010	2011	2012	2013e	2014e
5767	6217	10000	10209	11413	12704	17800

Neben LEDs für die Hintergrundbeleuchtung von Fernsehgeräten rückt das Thema generelle Beleuchtung immer mehr in den Vordergrund. Fallende Preise für LEDs im Zusammenhang mit der überzeugenden Lebensdauer und der guten Lichtausbeute haben einen Austausch anderer Leuchtmittel gegen LEDs auch für Privathaushalte attraktiver gemacht. Während für den globalen LED-Markt ein Wachstum von rund 68 % erwartet wird, liegen die erwarteten Wachstumsraten für 2014 in Nordamerika bei plus 72 % und in China bei plus 86 %.

ENDOGENE INDIKATOREN

Kundenzufriedenheit ist ein bedeutender Erfolgsfaktor in der Halbleiterbranche. Aufgrund der außerordentlichen Leistungen der SÜSS MicroTec-Mitarbeiter konnte das Unternehmen im Geschäftsjahr 2013 von zwei namhaften asiatischen Packaging Häusern, SPIL und Amkor, eine Auszeichnung für unsere herausragenden Leistungen als Zulieferer bekommen.

Produkt- und Prozessinnovationen sowie die Erschließung neuer Marktsegmente sind ein weiterer Erfolgsfaktor für das Unternehmen. Produktseitig konnten wir im Geschäftsjahr 2013 verschiedene sehr zukunftsträchtige Aufträge für unser Bonder-Segment verbuchen. Im März 2013 hat ein führender asiatischer IDM einen Folgeauftrag für die neueste Generation von Produktions-Bondclustern bei uns platziert. Die Systeme wurden für das temporäre Bonden von 300 mm-Wafern für 3D-Integrationsprozesse bei Logik- und Speicheranwendungen konfiguriert. Daneben haben wir im Verlauf des Geschäftsjahres 2013 mehrere Aufträge für das ELP300 Excimer Laser-Stepper System von SUSS MicroTec Photonic Systems erhalten. Zu den Kunden gehören zwei US-amerikanische IDMs sowie ein asiatischer OSAT und das Fraunhofer IZM, Berlin. Mit Hilfe der Lasertechnologie können, unter Umgehung der herkömmlichen Lithografie- und Ätzverfahren, Mikrostrukturen direkt auf dem Substrat hergestellt werden. Dies sind zwei wichtige Beispiele, die die Innovationskraft und die technologische Überlegenheit von SÜSS MicroTec-Maschinen unter Beweis stellen.

Ohne den Einsatz und die Schaffenskraft der Mitarbeiter wären diese Leistungen nicht möglich gewesen. Wir haben uns mit dem Erwerb der Immobilie am Standort Garching neben der Mietersparnis ein hohes Maß an operationaler Flexibilität im Hinblick auf unternehmensspezifische Anforderungen an die Immobilie gesichert und bekennen uns klar zur Produktion in Garching.

Am 6. November 2013 hat das Unternehmen bekannt gegeben, dass aufgrund einer Neubewertung der Geschäftssituation im Bereich Permanentes Bonding und der weiterhin unbefriedigenden Ertragslage in dieser Produktlinie, die im zweiten Quartal dieses Jahres eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen erweitert werden und die Produktion von Permanenten Bond Cluster Systemen eingestellt wird. Die am Markt erfolgreichen manuellen Permanent Bonding Systeme waren von dieser Maßnahme nicht betroffen. Mit Vollzug dieser Maßnahme erwartet das Unternehmen eine deutliche Reduzierung der Verluste im Segment Substrat Bonder.

GESAMTAUSSAGE ZUR VORAUSSICHTLICHEN ENTWICKLUNG DES KONZERNS

Zum Jahresende 2013 beträgt der Auftragsbestand rund 85,7 Mio. €. Auf Basis dieses Auftragsbestands und der erwarteten Auftragseingangsentwicklung für das erste Halbjahr 2014 prognostiziert das Unternehmen einen Umsatz für das Geschäftsjahr 2014 in der Bandbreite zwischen 135 Mio. € und 145 Mio. € und ein Ergebnis (EBIT) zwischen minus 5 und 0 Mio. €. Im Geschäftsjahr 2013 wurde mit einem Umsatz in Höhe von 134,5 Mio. € ein Ergebnis (EBIT) von minus 19,4 Mio. € erwirtschaftet. Das EBIT für das Geschäftsjahr 2013 beinhaltet einen Sondereffekt für die Restrukturierung des Segments Substrat Bonder in Höhe von 13,2 Mio. €, das Unternehmen erwirtschaftete somit im Berichtsjahr ein operatives Ergebnis von minus 6,2 Mio. €.

Das Segment Lithografie wird auch in 2014 geprägt sein durch die weiterhin schwierige Auftragslage im Bereich der margenstarken 300mm Geräte sowie die Ergebnisbelastungen durch SUSS MicroTec Photonic Systems (vormals Tamarack Scientific). Gleichwohl wird das Segment Lithografie wieder den größten Umsatz- und Ergebnisbeitrag für den Konzern liefern. Wir erwarten gegenüber 2013 eine Umsatzsteigerung zwischen 5 und 10 Prozent und einen gegenüber dem Vorjahr verbesserten EBIT im mittleren bis höheren einstelligen Millionenbereich. Im Segment Substrat Bonder erwarten wir einen leichten Umsatzanstieg bei gleichzeitiger Ergebnisverbesserung, jedoch mit einem weiterhin negativen EBIT im mittleren einstelligen Millionenbereich. Die Umsätze des Segments Fotomasken Equipment werden im kommenden Jahr ein Niveau leicht unter 2013 erreichen bei einem ausgeglichenen EBIT. Am Ziel, das organische Wachstum unseres Basisgeschäfts ohne zusätzliche Fremdmittel bestreiten zu können, halten wir weiterhin fest.

Zukunftsgerichtete Angaben

Dieser Bericht enthält Angaben und Prognosen, die sich auf zukünftige Entwicklungen des SÜSS MicroTec-Konzerns und seiner Gesellschaften beziehen. Die Prognosen stellen Einschätzungen dar, die wir auf Basis aller uns zum derzeitigen Zeitpunkt zur Verfügung stehenden Informationen getroffen haben. Sollten die den Prognosen zu Grunde gelegten Annahmen nicht eintreffen oder Risiken – wie die im Risikobericht angesprochenen – eintreten, so können die tatsächlichen Ergebnisse von den derzeit erwarteten Ergebnissen abweichen.

Garching, 10. März 2014
Der Vorstand

Frank Averdung
Vorstandsvorsitzender

Michael Knopp
Finanzvorstand

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 SÜSS MicroTec AG 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.

Garching, 10. März 2014

SÜSS MicroTec AG

Frank Averdung

Michael Knopp

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES ABSCHLUSSPRÜFERS

Wir haben den von der SÜSS MicroTec AG, Garching, aufgestellten Konzernabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Gesamtergebnisrechnung, Eigenkapitalveränderungsrechnung, Kapitalflussrechnung und Anhang – sowie den Konzernlagebericht, der mit dem Lagebericht der SÜSS MicroTec AG zusammengefasst ist, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 geprüft. Die Aufstellung von Konzernabschluss und Konzernlagebericht nach den IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315a Abs. 1 HGB anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Konzernabschluss und den Konzernlagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Konzernabschlussprüfung nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Konzernabschluss unter Beachtung der anzuwendenden Rechnungslegungsvorschriften und durch den Konzernlagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Konzerns sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben im Konzernabschluss und Konzernlagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der Rechnungslegungsinformationen der in den Konzernabschluss einbezogenen Teilbereiche, der Abgrenzung des Konsolidierungskreises, der angewandten Bilanzierungs- und Konsolidierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Konzernabschlusses und des Konzernlageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Konzernabschluss den IFRS, wie sie in der EU anzuwenden sind, und den ergänzend nach § 315a Abs. 1 HGB anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung dieser Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns. Der Konzernlagebericht steht in Einklang mit dem Konzernabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Konzerns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

München, 21. März 2014

BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

ppa. T. Steiner
Wirtschaftsprüfer

S. Spitaler
Wirtschaftsprüfer

BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft * WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT SIEGEL HAMBURG * Zweigniederlassung München