

Medios Pharma GmbH

Berlin

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung, Anhang, Kapitalflussrechnung sowie Eigenkapitalspiegel – unter Einbeziehung der Buchführung der Medios Pharma GmbH, Berlin, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2017 bis 31. Dezember 2017 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung 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 Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung 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 der Gesellschaft sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses. 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 Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

München, den 13. April 2018

Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
(Düsseldorf)

Stahl
Wirtschaftsprüfer

Biersack
Wirtschaftsprüfer

Medios Pharma GmbH, Berlin

Bilanz zum 31. Dezember 2017

A K T I V A	31.12.2017		31.12.2016	P A S S I V A	31.12.2017		31.12.2016
	EUR	EUR	TEUR		EUR	EUR	TEUR
A. ANLAGEVERMÖGEN				A. EIGENKAPITAL			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	11.427,00		23	I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100
		11.427,00	23	II. Kapitalrücklage	482.804,35		483
II. Sachanlagen				III. Gewinnvortrag	3.474.868,43		739
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	157.994,00		152	IV. Jahresüberschuss	5.194.211,64		2.736
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	201.410,00		191			9.251.884,42	4.058
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00		14	B. RÜCKSTELLUNGEN			
		359.404,00	357	1. Steuerrückstellungen	1.063.173,00		1.505
B. UMLAUFVERMÖGEN				2. sonstige Rückstellungen	266.037,03		124
I. Vorräte						1.329.210,03	1.629
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	8.263.941,23		4.495	C. VERBINDLICHKEITEN			
2. Geleistete Anzahlungen	700.000,00		0	1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.976.322,44		8.511
		8.963.941,23	4.495	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				EUR 10.976.322,44 (Vj. TEUR 8.511)			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.880.714,02		8.515	2. Verbindlichkeiten gegenüber			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	158.840,11		121	verbundenen Unternehmen	4.336.015,22		5.274
3. sonstige Vermögensgegenstände	1.489.007,25		1.042	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:			
		15.528.561,38	9.678	Euro 4.005.563,84 (Vj. 1.273)			
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		1.642.607,27	4.906	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr			
				Euro 0,00 (Vj. TEUR 4.000)			
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		4.431,92	32	3. sonstige Verbindlichkeiten	616.940,69		19
				davon aus Steuern:			
				EUR 14.647,38 (Vj. TEUR 14)			
				davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:			
				EUR 0,00 (Vj. TEUR 1)			
				davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:			
				EUR 616.940,69 (Vj. TEUR 20)			
						15.929.278,35	13.804
		26.510.372,80	19.491			26.510.372,80	19.491

Medios Pharma GmbH, Berlin

**Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017**

	2017 EUR	2016 TEUR
1. Umsatzerlöse	219.702.495,80	127.528
2. sonstige betriebliche Erträge	42.536,63	25
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-209.019.516,62	-121.722
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-6.000,00	-11
	-209.025.516,62	-121.733
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-929.865,83	-758
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: EUR 3.090,00 (Vj. TEUR 3)	-185.885,11	-141
	-1.115.750,94	-899
5. Abschreibungen	-82.538,72	-57
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.968.416,80	-945
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.687,50	2
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-117.420,64	-1
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.246.643,57	-1.183
10. Ergebnis nach Steuern	5.195.432,64	2.737
11. sonstige Steuern	-1.221,00	-1
12. Jahresüberschuss	5.194.211,64	2.736

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und, sofern sie der Abnutzung unterlagen, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und, soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

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

Forderungen wurden zum Nennbetrag unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Das Stammkapital der Gesellschaft wurde als gezeichnetes Kapital im Eigenkapital ausgewiesen und zum Nennbetrag angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen wurden für alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten gebildet. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die Steuerrückstellungen beinhalten die das Geschäftsjahr noch nicht veranlagten Steuern.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Brutto-Anlagenspiegel

Die Aufgliederung und Entwicklung der Anlagewerte ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

ANLAGENSPIEGEL zum 31. Dezember 2017

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

	Stand 01.01.2017		Zugänge		Abgänge		Umbuchungen		Stand 31.12.2017		Abschreibungen		Buchwerte	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Geschäftsjahr	Euro	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
A. Anlagevermögen														
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	34.929,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.929,52	0,00	12.367,52	11.135,00	0,00	23.502,52	11.427,00	22.562,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	34.929,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.929,52	0,00	12.367,52	11.135,00	0,00	23.502,52	11.427,00	22.562,00
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	155.632,44	20.027,99	0,00	0,00	0,00	175.660,43	3.532,44	14.133,99	0,00	0,00	17.666,43	157.994,00	152.100,00	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	270.011,61	86.405,99	49.806,73	18.389,74	18.389,74	325.000,61	79.467,61	57.269,73	13.146,73	0,00	123.590,61	201.410,00	190.544,00	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	13.969,40	4.420,34	0,00	18.389,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.969,40	
Summe Sachanlagen	439.613,45	110.854,32	49.806,73	0,00	500.661,04	85.000,05	71.403,72	13.146,73	141.257,04	359.404,00	370.831,00	379.175,40		
Summe Anlagevermögen	474.542,97	110.854,32	49.806,73	0,00	535.590,56	95.367,57	82.538,72	13.146,73	164.759,56	370.831,00	379.175,40			

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

Sonstige Vermögensgegenstände

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind im wesentliche Beträge für "Rabatte für das Jahr 2017" in Höhe von Euro 1.242.269,22 (VJ: EUR 327.303,11) enthalten.

Angaben zu Ausleihungen an Gesellschafter

Es bestehen zum Bilanzstichtag keine Ausleihungen an Gesellschafter.

Erläuterung der sonstigen Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	2017	2016
	EUR	EUR
noch ausstehende Lieferantenrechnungen	158.764,11	40.000,00
Urlaubsrückstellungen	35.272,92	19.011,71
Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	54.500,00	47.000,00
Rückstellungen für Aufbewahrungspflicht	17.500,00	17.500,00
Gesamt:	<u>266.037,03</u>	<u>123.511,71</u>

Angabe der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter

Zum Stichtag bestehen Verbindlichkeiten i.H.v. EUR 4.330.451,38 (VJ: EUR 5.253.944,06) gegenüber der Gesellschafterin, davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 4.330.451,38.

Haftungsverhältnisse

Für das Darlehen i.H. v. EUR 4.000.000 der Medios AG wird im Darlehensvertrag vereinbart, dass zur Besicherung sämtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen (stille Zession) sowie das komplette Warenlager an die Darlehensgeberin abzutreten ist.

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Geschäftsjahresabschreibung

Die Geschäftsjahresabschreibung je Posten der Bilanz ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die erbrachte Management-Dienstleistung der Medios AG sowie die Aufwendungen für die Markenlizenz Medios AG werden unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen und nicht unter Materialaufwand ausgewiesen.

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis des Jahres 2017.

Sonstige Angaben**Zahl der Arbeitnehmer**

Die nachfolgenden Arbeitnehmergruppen waren während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigt:

Arbeitnehmergruppen	Zahl
Lager	7,00
Bereich Verwaltung/Vertrieb	15,00
Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer beträgt damit	<u>22,00</u> (VJ: 20,00)

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

Haftungsverhältnisse aus nicht bilanzierten sonstigen finanziellen Verpflichtungen

Neben den in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten bestehen zum Bilanzstichtag noch sonstige mehrjährige Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen i.H.v. EUR 158.827,74.

Diese gliedern sich wie folgt:

Jahr	EUR
2018	101.109,16
2019	54.802,58
2020	2.718,00
2021	198,00
	<u>158.827,74</u>

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Der Geschäftsführung gehörten an: Miehler Mi-Young, kaufmännische Geschäftsleitung und Blechinger Uwe, Vertriebsgeschäftsleitung.

Gesamtbezüge alle Geschäftsführer gem. § 285 Nr. 9a HGB

Als Vergütungen der Gesellschaft für die geleisteten Tätigkeiten im Berichtsjahr wurden EUR 331.619,78 gewährt.

Ferner wurden Aktienoptionen gewährt:

Aktienoptionen AG Gewährungszeitpunkt 10.11.2017; Kurs EUR 14,84	200.000,00
Aktienoptionen mm Gewährungszeitpunkt 10.10.2016; Kurs EUR 0,00	800.000,00

Konzernzugehörigkeit

Die Medios Pharma GmbH wurde in den Konzernabschluss der Medios AG, Hamburg und der mediosmanagement GmbH, Berlin einbezogen.

Die Medios AG, Hamburg stellt den Konzernabschluss für den kleinsten Konzernkreis auf.

Die mediosmanagement GmbH, Berlin stellt den Konzernabschluss für den größten Konzernkreis auf.

Der offen gelegte Konzernabschluss ist in 10117 Berlin, Friedrichstrasse 113a erhältlich.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Die Geschäftsführung schlägt in Übereinstimmung mit den Gesellschaftern die folgende Ergebnisverwendung vor: Das Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

Der Jahresüberschuss beträgt Euro 5.194.211,64.

Sonstige Pflichtangaben

Angaben zum Mutterunternehmen

Firma	Medios AG
Sitz	Hamburg
Konzernabschluss	Medios AG, Hamburg

Medios Pharma GmbH, 10553 Berlin

**Angaben zu Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
(§ 42 Abs. 3 GmbHG / § 264c Abs. 1 HGB)**

Gegenüber der Gesellschafterin bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalte	2017 Euro
Ausleihungen	0,00
Forderungen	0,00
Verbindlichkeiten	4.330.451,38

Art	Nominalwert Euro	Zeitwert Euro	Buchwert Euro	Bilanzposten Euro
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	330.451,38	330.451,38	330.451,38	330.451,38
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehen	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00

Der beizulegende Zeitwert wurde gemäß § 255 Abs. 4 HGB ermittelt.

Unterschrift der Geschäftsführung

Ort, Datum	Miehler, Mi-Young	Blechinger, Uwe
------------	-------------------	-----------------

Medios Pharma GmbH, Berlin

Kapitalflussrechnung für das Geschäftsjahr 2017

	2017 EUR	2016 TEUR
1. Periodenergebnis	5.194.211	2.735.553
2. + Zunahme der Rückstellungen	142.525	29.682
3. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	82.538	57.440
4. - Abnahme anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-10.291.132	-10.737.414
5. + Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.124.179	5.923.406
6. - Zinsaufwendungen	110.733	-757
7. + Ertragsteueraufwand	2.247.864	1.183.474
8. - Ertragsteuerzahlung	-2.688.249	0
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-3.077.331	-808.616
10. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-110.854	-286.446
11. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	-23.998
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	36.600	0
13. + Erhaltene Zinsen	6.687	1.972
14. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-67.567	-308.471
15. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und Krediten	0	5.000.938
16. - Gezahlte Zinsen	-117.420	-1.215
17. - Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0	-182.161
18. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-117.420	4.817.562
19. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-3.262.318	3.700.475
20. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.906.085	1.205.610
21. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.643.766	4.906.085

Medios Pharma GmbH, Berlin

Eigenkapitalspiegel für das Geschäftsjahr 2017

	Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklagen	Jahres- überschuss	Eigen- kapital
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stand 01.01.2016	100.000,00	482.804,35	739.315,66	1.322.120,01
Zugang durch Aufnahme Teilbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00
Bargründung	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss	0,00	0,00	2.735.552,77	2.735.552,77
Stand 31.12.2016	100.000,00	482.804,35	3.474.868,43	4.057.672,78
Stand 01.01.2017	100.000,00	482.804,35	3.474.868,43	4.057.672,78
Zugang durch Aufnahme Teilbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00
Bargründung	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss	0,00	0,00	5.194.211,64	5.194.211,64
Stand 31.12.2017	100.000,00	482.804,35	8.669.080,07	9.251.884,42