

**MEDIOS PHARMA GMBH
ZWISCHENABSCHLUSS NACH HGB ZUM 30. JUNI 2016**

Medios Pharma GmbH
ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2016

AKTIVA

Euro

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte
und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 27.735,46

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf
fremden Grundstücken 4.758,01

2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 205.696,98

3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 118.113,02

328.568,01

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

Fertige Erzeugnisse und Waren 1.928.207,29

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 5.580.463,26

2. Sonstige Vermögensgegenstände 258.765,30

5.839.228,56

III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten 2.568.432,89

C. Rechnungsabgrenzungsposten

14.285,80

10.706.458,01

Medios Pharma GmbH
ZWISCHENBILANZ zum 30. Juni 2016

PASSIVA

	Euro
A. Eigenkapital	
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00
II. Kapitalrücklage	482.804,35
III. Gewinnvortrag	739.315,66
IV. Jahresüberschuss	1.443.580,50
B. Rückstellungen	
1. Steuerrückstellungen	946.927,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>86.538,45</u>
	1.033.465,45
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.685.801,26
- Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.685.801,26	
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>221.490,79</u>
- Davon aus Steuern Euro 216.946,97	6.907.292,05
- Davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 558,51	
- Davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 221.490,79	
	<hr/>
	10.706.458,01
	<hr/> <hr/>

Medios Pharma GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr
vom 1. Januar 2016 bis 30. Juni 2016

	Euro
1. Umsatzerlöse	<u>57.523.066,71</u>
2. Gesamtleistung	57.523.066,71
3. Sonstige betriebliche Erträge	
Übrige sonstige betriebliche Erträge	17.290,50
4. Materialaufwand	
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54.743.631,32
5. Personalaufwand	
a) Löhne und Gehälter	343.795,50
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>66.013,19</u>
- Davon für Altersversorgung Euro 1.485,00	409.808,69
6. Abschreibungen	
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	23.843,09
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	
a) Raumkosten	64.452,88
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	14.079,72
c) Reparaturen und Instandhaltungen	30.895,13
d) Fahrzeugkosten	3.846,93
e) Werbe- und Reisekosten	15.148,20
f) Kosten der Warenabgabe	64.175,49
g) Verschiedene betriebliche Kosten	98.924,53
h) Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>1.769,10</u>
	293.291,98
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	172,63
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>625.622,00</u>
10. Ergebnis nach Steuern	1.443.987,50
11. Sonstige Steuern	407,00
	<hr/>
12. Jahresüberschuss	<u><u>1.443.580,50</u></u>

ANHANG zum 30.06.2016

Medios Pharma GmbH, 10115 Berlin

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Angaben zur Vermittlung eines besseren Einblicks in die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die nachfolgenden, zusätzlichen Angaben sind bei der Beurteilung der wirtschaftlichen Lage zu beachten: In der Position Personalaufwand wird die Vergütung für einen Geschäftsführer durch eine Kostenumlage eines verbundenen Unternehmens erfasst und nicht in der Position sonstige betriebliche Aufwendungen als bezogene Fremdleistungen. Damit wird der tatsächliche Personaleinsatz zutreffender dokumentiert.

Nach den Größenmerkmalen des § 267 HGB liegt eine mittelgroße Kapitalgesellschaft vor. Die Bilanz wurde in Kontoform gemäß der Gliederung des § 266 HGB aufgestellt. Dabei erfolgte die Aufstellung der Bilanz vor Verwendung des Jahresergebnisses. Die Gewinn- und Verlustrechnung wurde in Staffelform nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß der Gliederung des § 275 HGB aufgestellt.

Ergänzend waren die Regelungen des GmbH-Gesetzes zu beachten.

Soweit Wahlrechte für Angaben in der Bilanz oder im Anhang ausgeübt werden können, wurde der Vermerk in der Bilanz gewählt.

Bilanzierungs-, Bewertungs- und Ausweismethoden

Mit bilanz- und steuerrechtlicher Wirkung zum 01.01.2015 wurde auf Grund des Ausgliederungsvertrages vom 14.07.2015 der bisherige Geschäftsbereich Pharmahandel von der Muttergesellschaft übertragen. Dabei wurden für die übertragenen bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände die bisherigen bilanziellen Buchwerte und Abschreibungsbeträge fortgeführt. Umfang und Inhalt ergeben sich aus der als Anlage beigefügten Ausgliederungsbilanz. Die nachfolgenden Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen gelten nur eingeschränkt für die Positionen in der Ausgliederungsbilanz.

Die auf den Vorjahresabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden beibehalten. Die Form der Darstellung wurde beibehalten.

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.

ANHANG zum 30.06.2016

Medios Pharma GmbH, 10115 Berlin

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 betreffenden, noch nicht veranlagten Steuern.

Verbindlichkeiten wurden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

Brutto-Anlagenspiegel

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

Angaben zur Gewinn- und Verlustrechnung

Geschäftsjahresabschreibung

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

Steuern vom Einkommen und Ertrag

Die Steuern betreffen ausschließlich das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit.

ANHANG zum 30.06.2016

Medios Pharma GmbH, 10115 Berlin

Sonstige Angaben

Namen der Mitglieder der Unternehmensorgane

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

Vergütungen der Mitglieder der Unternehmensorgane

Die Angaben unterbleiben wegen § 286 Abs. 4 HGB.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

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

Der Jahresüberschuss beträgt Euro 1.443.580,50.

ANHANG zum 30.06.2016

Medios Pharma GmbH, 10115 Berlin

Sonstige Pflichtangaben

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

Gegenüber den Gesellschaftern bestehen die nachfolgenden Rechte und Pflichten:

Sachverhalte	2016 Euro
Ausleihungen	0,00
Forderungen	5.580,46
Verbindlichkeiten	6.685,80

Art	Nominalwert Euro	Zeitwert Euro	Buchwert Euro	Bilanzposten
Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	6.685,80	6.685,80	6.685,80	6.685,80
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.580,46	5.580,46	5.580,46	5.580,46

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

Unterschrift der Geschäftsführung

Ort, Datum

Unterschrift

D. Bescheinigung

Nach dem Ergebnis unserer Erstellung haben wir am 26. Juli 2016 den nachstehenden Halbjahresabschluss der Firma Medios Pharma GmbH, Berlin, zum 30. Juni 2016 die folgende Bescheinigung erteilt:

An die Medios Pharma GmbH, Berlin:

Wir haben auftragsgemäß den nachstehenden Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang - der Medios Pharma GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2016 bis 30.06.2016 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags erstellt. Grundlage für die Erstellung waren die uns vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise, die wir auftragsgemäß nicht geprüft haben, sowie die uns erteilten Auskünfte. Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Wir haben unseren Auftrag unter Beachtung des IDW Standards: Grundsätze für die Erstellung von Jahresabschlüssen (IDW S 7) durchgeführt. Dieser umfasst die Entwicklung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung sowie des Anhangs auf Grundlage der Buchführung und des Inventars sowie der Vorgaben zu den anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.

Freiburg im Breisgau, den 26. Juli 2016

bws // graf kanitz
beraten . prüfen . steuern

bws Graf Kanitz GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Günter Maier
Steuerberater/Wirtschaftsprüfer

ppa. Olga Ottstadt
Dipl.-Volkswirtin/Steuerberaterin