

**Wertpapier-Informationsblatt nach §4 Wertpapierprospektgesetz
Stand 04.08.2021/ Aktualisierungen: 0**

WARNHINWEIS: Der Erwerb dieses Wertpapiers ist mit erheblichen Risiken verbunden und kann zum vollständigem Verlust des eingesetzten Vermögens führen

1	Die Art, die genaue Bezeichnung und die internationale Wertpapierkenn-Nummer (ISIN)	<p>Art: Aktie auf den Inhaber lautende, nennwertlose Stückaktie der Prothelis AG. Bei dem hier angebotenen Wertpapier handelt es sich um ein Teilhaberpapier. Sie sind Teilhaber an der Prothelis AG.</p> <p>Genau Bezeichnung: Auf den Inhaber lautende Stückaktie der Prothelis AG mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von EUR 1,00.</p> <p>Internationale Wertpapierkenn-Nummer (ISIN) lautet: DE000A2NBYS7</p>
2	Die Funktionsweise des Wertpapiers einschließlich der mit dem Wertpapier verbundenen Rechte	<p>Funktionsweise des Wertpapiers: Jede Aktie gibt dem Anleger eine Stimme auf der Hauptversammlung der Prothelis AG. Durch die Aktien hat der Anleger Stimmrecht an der Hauptversammlung und einen Anspruch auf einen Anteil am Bilanzgewinn (Dividende). Die Prothelis AG verfügt über ein Grundkapital von 666.050 EUR sowie ein genehmigtes Kapital von 286.550,- EUR. Unter teilweiser Ausnutzung des genehmigten Kapitals werden hier 26.642 Aktien zum Kauf angeboten.</p> <p>Mit dem Wertpapier verbundene Rechte: Aktionäre haben zusätzlich zu dem Stimmrecht auf der Hauptversammlung ein Ausschüttungsanspruch von Dividenden, sofern die Hauptversammlung eine Ausschüttung beschlossen hat.</p> <p>Stimmrechte, Teilnahme an der Hauptversammlung: Pro Aktie hat der Anleger eine Stimme auf der Hauptversammlung der Prothelis AG. Die Hauptversammlung entscheidet nach § 119 AktG über die Bestellung der Mitglieder des Aufsichtsrats, die Verwendung des Bilanzgewinns, die Entlastung der Mitglieder des Vorstands und des Aufsichtsrats; die Bestellung des Abschlussprüfers, Satzungsänderungen, Maßnahmen der Kapitalbeschaffung und der Kapitalherabsetzung; die Bestellung von Prüfern zur Prüfung von Vorgängen bei der Gründung oder der Geschäftsführung; die Auflösung der Gesellschaft. Beschränkungen des Stimmrechts oder unterschiedliche Stimmrechte bestehen nicht.</p> <p>Gewinnanteilsberechtigung: Die angebotenen Aktien sind mit voller Gewinnanteilsberechtigung ab dem 01. Januar 2021 ausgestattet.</p> <p>Rechte im Fall einer Liquidation: Im Falle einer Auflösung der Gesellschaft, welches durch die Hauptversammlung zu beschließen ist, hat der Anleger pro Aktie einen quotalen Anteil an dem Liquidationsüberschuss. Es besteht keine Nachschusspflicht.</p> <p>Form, Verbriefung und Handelsplatz der Aktien: Alle Aktien der Gesellschaft wurden und werden nach § 3 der derzeit gültigen Satzung der Gesellschaft als auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem rechnerischen Anteil am Grundkapital von EUR 1,00 ausgegeben und in einer Globalurkunde ohne Gewinnanteilscheinen verbrieft, die bei der Clearstream Banking AG, Frankfurt am Main, Mergenthalerallee 61, 65760 Eschborn, hinterlegt wurden. Die Aktien der Gesellschaft werden zur Zeit an keiner Börse oder im Freiverkehr gehandelt.</p> <p>Übertragbarkeit: Die Aktien können nach den für auf den Inhaber lautende Aktien geltenden rechtlichen Vorschriften frei übertragen werden. Veräußerungsverbote oder Einschränkungen im Hinblick auf die Übertragbarkeit bestehen nicht.</p> <p>Sonstige Rechte: Darüber hinaus sind diverse sonstige Rechte mit den Aktien verbunden, insbesondere das Recht auf den Bezug neu ausgegebener Aktien bei Kapitalerhöhungen (§ 186 AktG), das Recht zur Anfechtung von Hauptversammlungsbeschlüssen (§ 246 Nr. 1-3 AktG), das Auskunftsrecht (§ 131 AktG) sowie ggfs. diverse Minderheitsrechte.</p>
3	Angaben zur Identität des Anbieters, des Emittenten, einschließlich seiner Geschäftstätigkeit und eines etwaigen Garantiegebers	<p>Der Anbieter und Emittentin dieses Wertpapiers ist die Prothelis AG, Schiessstraße 48 in 40459 Düsseldorf. Die Emittentin ist in dem Bereich Sicherheits- und Ortungstechnik tätig. GRETA GPS Tracker, das erste Produkt der Emittentin ermöglicht seinen Kunden die Lokalisierung von Personen, Haustieren oder Wertgegenständen. Das zweite Produkt, meintal GPS Tracker, ist mit seiner langen Akkulaufzeit vorrangig für das Lokalisieren von Wertgegenständen sowie von Fahrzeugen konzipiert. Ist aber auch kompatibel mit Aussenbordmotoren und weiteren Produkten. Weitere GPS-Produkte sind Trackebiee, welches speziell für den motorisierten Zweirad-Markt entwickelt sowie area Hunter-Edition, welches auf Wunsch von einigen Jägern basierend auf area mit zusätzlicher SMS Ortung konzipiert wurde und erhältlich sein wird. Die Emittentin bezieht die Komponenten der Tracker von Herstellern und lässt diese durch Montagefirmen bestücken. Die Endmontage nimmt die Emittentin selbst vor.</p> <p>Die Emittentin verkauft diese Hardware und bezieht zusätzliche monatliche Einnahmen aus Servicegebühren für die verbaute SIM-Karte. Der Kunde kann den Standort des Trackers jederzeit weltweit über eine Web- und mobile App nachvollziehen.</p> <p>Einen Garantiegeber des Wertpapiers gibt es nicht.</p>
4	Die mit dem Wertpapier, dem Emittenten und einem etwaigen	<p>Der Anleger geht mit dieser Investition Risiken ein. Der Anleger sollte die Risiken sorgfältig abwägen und eventuell unabhängige Beratung in Anspruch nehmen Die dargestellten Risiken stellen <u>nicht sämtliche</u> sondern nur die <u>wesentlichen</u> Risiken dar.</p>

	Garantiegeber verbundenen Risiken	<p><u>Mit dem Wertpapier verbundene Risiken :</u> Totalverlustrisiko: Bei dem Wertpapier hat der Anleger das Risiko des Totalverlustes. Insbesondere kann es zu einer Insolvenz kommen und der Anleger erleidet dadurch einen Totalverlust. Der Anleger hat nur bei Liquidation und einem vorhandenen Liquidationsüberschuss einen quotalen Anspruch auf Rückzahlung seines eingesetzten Kapitals. Einen Garantiegeber für das Wertpapier gibt es nicht. Bei dem Halten von Aktien handelt es sich um eine unternehmerische Beteiligung. Der Anleger partizipiert mit seinem eingezahlten Kapital an dem unternehmerischen Geschäftsrisiko. Aussagen und Einschätzungen über die zukünftige Geschäftsentwicklung können unzutreffend sein oder werden. Der wirtschaftliche Erfolg hängt von vielen Einflussgrößen ab, insbesondere der Entwicklung des jeweiligen Marktes für GPS Tracker und Umständen, welche die Emittentin nicht oder nur teilweise beeinflussen kann.</p> <p><u>Mit der Emittentin verbundene Risiken:</u> Risiko von verfehlten Verkaufszahlen: Das Geschäftsmodell der Emittentin basiert momentan im Wesentlichen auf dem Verkauf von GPS Trackern, sowie der Erbringung von Serviceleistungen. Die Tracker werden verkauft. Die Serviceleistungen werden im Voraus für die jeweilige Nutzungszeit abgerechnet. Die Verfehlungen der Verkaufszahlen, ganz gleich aus welchem Grund, können ggf. im Zeitverlauf nicht aufgeholt werden und führen bei laufenden Kosten zu ggf. signifikanten Umsatz- und Ertragseinbußen. Risiken aus Gewährleistungsansprüchen: Die Emittentin könnte wegen mangelhafter oder verspäteter Leistungserbringung in Anspruch genommen werden. Hiervon kann sich die Emittentin nur eingeschränkt freistellen. Dies kann zu unerwarteten Verbindlichkeiten für die Emittentin führen. Die Gewährleistungs-, und Haftungsrisiken könnten die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Emittentin erheblich negativ beeinträchtigen. Risiko durch die geringe Kapitalausstattung der Gesellschaft: Die Emittentin weist in Ihrer Bilanz 2019 ein geringes Eigenkapital. Dies stellt ein besonderes Risiko dar. Damit die Emittentin Dividenden ausschütten kann, muss die Emittentin einen Jahresüberschuss erzielen.</p>																
5	Den auf Grundlage des letzten aufgestellten Jahresabschlusses berechneten Verschuldungsgrad und Verschuldungsgrad etwaiger Garantiegeber	<p>Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis zwischen dem bilanziellen Fremdkapital und dem bilanziellen Eigenkapital der Emittentin, multipliziert mit dem Faktor 100 an. Auf Grundlage des Jahresabschlusses der Emittentin zum 31.12.2019 beträgt der Verschuldungsgrad 653,15%</p>																
6	Die Aussichten für die Kapitalrückzahlung und Erträge unter verschiedenen Marktbedingungen	<p>Die folgenden Szenarien sind nicht abschließend zu verstehen. Die gekauften Aktien kann der Anleger außerbörslich verkaufen. Der hierbei zu erzielende Veräußerungspreis hängt von der wirtschaftlichen Entwicklung der Emittentin ab, zum anderen aber auch von der allgemeinen wirtschaftlichen Entwicklung, insbesondere von der Entwicklung der Ortungstechnikbranche, der Bonität, der Finanzierungskraft, der Dividendenfähigkeit und der allgemeinen Geschäftsentwicklung der Emittentin, des regulatorischen Umfeldes an den Kapitalmärkten sowie der Entwicklung des Marktzinses, der Liquidität der Aktien sowie der allgemeinen Entwicklung des Aktienmarktes ab. Die Gesellschaft hat seit Gründung keine Dividenden ausgeschüttet. Über die Ausschüttungen von Dividenden entscheidet die Hauptversammlung. Die wesentlichen Faktoren, von denen die Dividendenausschüttung abhängig sind, sind die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Emittentin sowie die geplanten Investitionen der Emittentin. Bei folgenden Szenarien wird davon ausgegangen, dass der Anleger 500 Aktien zu 16,00€ je Aktie kauft und zu einem späteren Zeitpunkt bei positiver, neutraler und negativer Entwicklung der Emittentin die Aktien veräußert. Es werden nur 1% Bankkosten für Wertpapiertransfers berücksichtigt, da der Verkauf außerbörslich ist. Steuerliche Auswirkungen sowie Dividendenzahlungen bleiben unberücksichtigt. Dem Anleger können tatsächlich mehr Kosten entstehen, beispielweise bei Einschaltung von Treuhändern oder Wertpapiertransfers. Prognosen sind kein verlässlicher Indikator für die tatsächliche Wertentwicklung. Diese kann von der Prognose erheblich abweichen.</p> <table border="1" data-bbox="448 1592 1490 1861"> <thead> <tr> <th>Szenario (Prognose) beim Kauf zu 16,00 EUR</th> <th>Kosten in EUR</th> <th>Veräußerungserlös in EUR</th> <th>Nettoerlös in EUR (Veräußerungserlös abzgl. Kosten)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Der Anleger verkauft bei positivem Szenario zu 110 % des Kaufpreises.</td> <td>88,00</td> <td>8.800,00</td> <td>8.712,00</td> </tr> <tr> <td>Der Anleger verkauft bei neutralem Szenario zu 100 % des Kaufpreises.</td> <td>80,00</td> <td>8.000,00</td> <td>7.920,00</td> </tr> <tr> <td>Der Anleger verkauft bei negativem Szenario zu 90 % des Kaufpreises.</td> <td>72,00</td> <td>7.200,00</td> <td>7.128,00</td> </tr> </tbody> </table>	Szenario (Prognose) beim Kauf zu 16,00 EUR	Kosten in EUR	Veräußerungserlös in EUR	Nettoerlös in EUR (Veräußerungserlös abzgl. Kosten)	Der Anleger verkauft bei positivem Szenario zu 110 % des Kaufpreises.	88,00	8.800,00	8.712,00	Der Anleger verkauft bei neutralem Szenario zu 100 % des Kaufpreises.	80,00	8.000,00	7.920,00	Der Anleger verkauft bei negativem Szenario zu 90 % des Kaufpreises.	72,00	7.200,00	7.128,00
Szenario (Prognose) beim Kauf zu 16,00 EUR	Kosten in EUR	Veräußerungserlös in EUR	Nettoerlös in EUR (Veräußerungserlös abzgl. Kosten)															
Der Anleger verkauft bei positivem Szenario zu 110 % des Kaufpreises.	88,00	8.800,00	8.712,00															
Der Anleger verkauft bei neutralem Szenario zu 100 % des Kaufpreises.	80,00	8.000,00	7.920,00															
Der Anleger verkauft bei negativem Szenario zu 90 % des Kaufpreises.	72,00	7.200,00	7.128,00															
7	Die mit dem Wertpapier verbundenen Kosten und Provisionen	<p>Kosten, die bei der Emittentin anfallen: Die mit dem Wertpapier verbundenen Kosten sind zum einen die Kosten der Verwahrung der Aktien in Höhe von circa 5.000,- EUR jährlich, zum anderen die Vertriebsprovisionen für den Vertrieb der Aktien in Höhe von bis zu 34.102,- EUR an die Mitarbeiter der Emittentin.</p>																

		Kosten die beim Anleger anfallen: Für die Verwahrung der Aktien können Depotgebühren anfallen. Diese sind abhängig von den Konditionen des Anlegers bei seiner depotführenden Bank.
8	Die Angebotskonditionen einschließlich des Emissionsvolumens	<p>Gegenstand des Angebotes sind 26.642 neu auszugebende Inhaberaktien der Prothelis AG mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von jeweils EUR 1,00.</p> <p>Mindeststückzahl der zu zeichnenden Aktien sind 500 Aktien.</p> <p>Die Aktien können vom 17.08.2021 bis zum 30.11.2021 von Anlegern gezeichnet werden. Der Preis je Aktie beträgt EUR 16,00. Das maximale Emissionsvolumen beträgt bei vollständiger Zeichnung. EUR 426.272,00 bei einem Preis von 16,00 EUR je Aktie durch ausschließliche Zeichnung durch Anleger. Zeichnungsscheine erhalten interessierte Anleger bei der Emittentin per E-Mail oder Post. Die ausgefüllten und unterschriebenen Exemplare sind zweifach postalisch an die Emittentin zu senden.</p> <p>Es besteht kein Mindestemissionsvolumen.</p>
9	Die geplante Verwendung des voraussichtlichen Nettoerlöses	<p>Der Nettoemissionserlös beträgt EUR 387.170,00 bei vollständiger Platzierung zu 16,00 EUR je Aktie. Dieser soll vollständig in das laufende operative Geschäft der Emittentin investiert werden. Insbesondere soll in die Gewinnung von Neukunden, Weiterentwicklung der GPS Tracker GRETA, meintal, area, Trackebee sowie in die Ausweitung der Geschäftstätigkeit investiert werden, beispielsweise durch Marketingaktionen, Einstellung von zusätzlichen Vertriebsmitarbeitern sowie Neugestaltung von Marketingunterlagen und Forschung und Entwicklung. Es kann aber auch zu anderen Ausgaben im Rahmen des laufenden operativen Geschäfts kommen.</p>
	Angaben nach § 4 Abs 5 Wertpapierprospektgesetz	<ul style="list-style-type: none"> • Die inhaltliche Richtigkeit des Wertpapier-Informationsblattes unterliegt nicht der Prüfung durch die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin). • Für dieses Wertpapier wurde kein von der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) gebilligter Wertpapierprospekt hinterlegt und der Anleger kann weitergehende Informationen unmittelbar vom Anbieter oder der Emittentin des Wertpapiers erhalten. • Die Emittentin hat zum 31.12.2019 den Jahresabschluss aufgestellt. Der letzte aufgestellte Jahresabschluss der Emittentin ist in Papierform bei der Prothelis AG, Schiessstraße 48 in 40459 Düsseldorf erhältlich und kann dort kostenlos abgeholt werden. Der Jahresabschluss ist diesem Wertpapierinformationsblatt als Anlage beigelegt. • Ansprüche auf der Grundlage einer in dem Wertpapier-Informationsblatt enthaltenen Angabe können nur dann bestehen, wenn die Angabe irreführend oder unrichtig ist oder der Warnhinweis des § 4 Absatzes 4 WpPG nicht enthalten ist und wenn das Erwerbsgeschäft nach Veröffentlichung des Wertpapier-Informationsblatts und während der Dauer des öffentlichen Angebots, spätestens jedoch innerhalb von sechs Monaten nach dem ersten öffentlichen Angebot der Wertpapiere im Inland, abgeschlossen wurde.

Bilanz zum 31.12.2019

Prothelis AG Dienstleistung im Bereich Telekommunikation, Ortung, Düsseldorf

AKTIVA

	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	5.902,00	
2. In der Entwicklung befindliche immaterielle Vermögenswerte	651.620,00	
3. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>13.280,00</u>	670.802,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	47.475,00	
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>35.706,00</u>	83.181,00
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen		16.032,58
Summe Anlagevermögen		<u>770.015,58</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	140.012,69	
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>43.644,00</u>	183.656,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.174,72	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	320.251,33	
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 320.251,33		
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>168.216,50</u>	514.642,55
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		14.803,65
Summe Umlaufvermögen		<u>713.102,89</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		915,30
		<u><u>1.484.033,77</u></u>

Bilanz zum 31.12.2019

Prothelis AG Dienstleistung im Bereich Telekommunikation, Ortung, Düsseldorf

PASSIVA

	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital		642.600,00
II. Kapitalrücklage		200.038,00
III. Verlustvortrag		36.198,02
IV. Jahresfehlbetrag		609.395,24
Summe Eigenkapital		<u>197.044,74</u>
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen		82.137,88
C. Verbindlichkeiten		
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.163,86	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.163,86		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	183.822,01	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 183.822,01		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	16.064,62	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 16.064,62		
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	220,45	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 220,45		
5. sonstige Verbindlichkeiten	949.689,63	
- davon aus Steuern EUR 17.206,64		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 14.416,89		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 570.414,07		
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 379.275,56		
		<u>1.152.960,57</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten		51.890,58
		<u><u>1.484.033,77</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Prothelis AG Dienstleistung im Bereich Telekommunikation, Ortung, Düsseldorf

	EUR	EUR
1. Rohergebnis		1.104.247,19
2. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	705.243,34	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	178.035,14	
- davon für Altersversorgung EUR 1.510,00		
		<hr/> 883.278,48
3. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		200.664,49
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		582.681,89
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung EUR 75,55		
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.261,82
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		51.436,93
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag		4.098,54-
8. Ergebnis nach Steuern		<hr/> 608.454,24-
9. sonstige Steuern		941,00
10. Jahresfehlbetrag		<hr/> 609.395,24 <hr/>

ANHANG

Allgemeine Angaben zur Gesellschaft

Die Gesellschaft wird beim Amtsgericht Düsseldorf unter HRB 84532 geführt und hat ihren Sitz in Düsseldorf.

Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss wurde auf der Grundlage der Gliederungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften des Handelsgesetzbuches aufgestellt. Größenabhängige Erleichterungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurden so weit wie möglich in Anspruch genommen.

Die Gesellschaft weist zum Abschlussstichtag die Größenmerkmale einer kleinen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB auf.

Der Abschluss ist unter der **Prämisse der Fortführung der Unternehmenstätigkeit** aufgestellt worden. Die in den vergangenen Jahren erlittenen Anlaufverluste aus der Aufnahme der Geschäftstätigkeit und der Entwicklung der Produkte wurde durch Darlehensverzichte der Gesellschafterin sowie durch die Aktivierung der Produktentwicklungskosten abgemildert.

Den in den ersten Monaten des Geschäftsjahres hinter den Planungen zurückbleibenden Verkaufszahlen begegnet die Geschäftsführung durch eine Fokussierung auf das Distributorengeschäft und das Schaffen von Lösungen für die Industrie und den Onlinehandel. Basierend auf der Planung der Geschäftsleitung sollen somit zum Oktober 2021 erstmals positive Ergebnisse erzielt werden können, bis dahin geht die Geschäftsführung davon aus, die notwendigen finanziellen Mittel zur Durchführung der geplanten Maßnahmen aus der Gewinnung weiterer Investorengelder für die Muttergesellschaft, die der Gesellschaft als Darlehen zur Verfügung gestellt werden können, zu beschaffen. Insgesamt bestehen somit aus Sicht der Geschäftsführung keine Gründe, die gegen die Fortführung der Unternehmenstätigkeit sprechen.

Erläuterungen zu den Grundsätzen der Bilanzierung

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der vorliegende Jahresabschluss ist unter grundsätzlicher Beibehaltung der für den Vorjahresabschluss angewendeten Gliederungs- und Bewertungsgrundsätzen aufgestellt.

Die Gliederung der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach dem Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und **Sachanlagen** werden zu Herstellungs- bzw. Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Aktiviert Entwicklungskosten werden in Höhe der direkt der Produktentwicklung zurechenbaren Personalkosten auf Basis der erfassten Arbeitszeiten der Mitarbeiter der Entwicklungsabteilung sowie der direkt der Produktentwicklung zurechenbaren Sachkosten erfasst. Es wird ein angemessener Zuschlag für allgemeine Verwaltungskosten berücksichtigt.

Die **Abschreibung** erfolgt linear auf Basis der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

Die Nutzungsdauern betragen:

Selbst erstellte Immaterielle Vermögensgegenstände

(Produktentwicklungskosten) – ausgehend von der Bewertung zum 31.12.2018 -	5 Jahre
Software	3 - 5 Jahre
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3 - 6 Jahre

Geringwertige Anlagegüter werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Nutzungsdauern von aktivierten Entwicklungskosten liegen zwischen 5 und 10 Jahren.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** werden mit den Anschaffungskosten inklusive Anschaffungsnebenkosten zum gleitenden Durchschnitt bewertet. Soweit erforderlich erfolgt eine Abwertung auf die niedrigeren Wiederbeschaffungskosten.

Waren sind zu Anschaffungskosten, welche sich aus den Fertigungskosten des Lohnfertigers und den Kosten der beigestellten Bauteile zusammensetzen, bewertet. Anschaffungsnebenkosten werden berücksichtigt. Soweit erforderlich erfolgt eine Abwertung auf den niedrigeren erwarteten Verkaufspreis oder für fehlende Gängigkeit.

Die **Forderungen** und **sonstigen Vermögensgegenstände** werden zu den Nennwerten bilanziert. Ggf. vorhandene Einzelrisiken werden durch Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Das allgemeine Kreditrisiko bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wird ggf. durch eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt.

Liquide Mittel werden zum Nennwert bilanziert.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden für Ausgaben vor dem Stichtag gebildet, die Aufwendungen für einen Zeitraum nach dem Stichtag darstellen.

Die **Rückstellungen** werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen.

Die **Verbindlichkeiten** werden zu ihren Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Umsatzerlöse werden nach erfolgter Lieferung und Gefahrenübergang auf den Käufer bzw. erbrachter Leistung erfasst.

Als **aktiviert** **Eigenleistungen** werden der Produktentwicklung zurechenbaren indirekte Personal- und Sachkosten erfasst.

Andere Aufwendungen und Erträge werden soweit erforderlich periodengerecht abgegrenzt.

Geschäftsvorfälle mit Kunden und Lieferanten in **fremden Währungen** werden im Laufe des Geschäftsjahres mit aktuellen Kursen zum Zeitpunkt des Geschäftsvorfalles umgerechnet. Am Bilanzstichtag werden die kurzfristigen Forderungen, Verbindlichkeiten und flüssigen Mitteln mit dem Devisenkassamittelkurs zum Stichtag angesetzt.

Erläuterungen zur Bilanz

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** enthalten wie im Vorjahr neben den Kosten für das Produkt Greta auch aktivierte Entwicklungskosten für das Produkt „meintal“.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Von den **Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände** haben wie im Vorjahr TEUR 40 (Kautionen) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr, der Restbetrag ist wie im Vorjahr insgesamt kurzfristig.

Eigenkapital

Die Prothelis GmbH wurde in 2018 in eine AG umgewandelt. Zum 31.12.2018 bestand eine Kapitalrücklage von EUR 5.000. Im Berichtsjahr wurden EUR 195.038 in diese Kapitalrücklage eingezahlt, sodass zum 31.12.2019 eine Kapitalrücklage von EUR 200.038 verbleibt. Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt nach einer Kapitalerhöhung im Berichtsjahr um EUR 22.600 zum 31.12.2019 EUR 642.600,- und ist eingeteilt in 642.600 auf den Inhaber lautende Stückaktien, jeweils mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von EUR 1,00 je Aktie.

Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten der Prothelis AG von insgesamt TEUR 1.196 haben TEUR 852 eine Laufzeit von mehr als einem Jahr

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** in Höhe von TEUR 26 (Vorjahr:

TEUR 76) entfallen vollständig auf den Lieferungs- und Leistungsverkehr.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** entfallen mit 17 TEUR (Vorjahr: TEUR 34) auf Steuern und mit TEUR 14 (Vorjahr: TEUR 104) auf die soziale Sicherheit.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustverrechnung

Die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung enthalten Aufwendungen für **Altersversorgung** in Höhe von TEUR 2 (Vorjahr: TEUR 3).

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten Posten von außergewöhnlicher Höhe und außergewöhnlicher Natur von TEUR 640 (Vorjahr: TEUR 2.220) aus von der Gesellschafterin ausgesprochenen Darlehnsverzichten mit Besserungsabrede. Die Besserungsbedingungen sind zum Bilanzstichtag nicht eingetreten.

Weder die sonstigen betrieblichen Erträge noch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten Posten aus der **Währungsumrechnung**.

Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Die sonstigen finanziellen Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen belaufen sich auf insgesamt TEUR 486.

Haftungsverhältnisse

Die Gesellschafterin Prothelis Financial Holding Corporation hatte mehrfach, zuletzt am 31. Dezember

2019, Forderungsverzichte mit Besserungsabreden in Höhe eines Gesamtbetrages von kumuliert

TEUR 4.552 abgegeben. Die Besserungsabrede sieht vor, dass die Forderung wiederauflebt, wenn die Schuldnerin einen verwendungsfähigen Bilanzgewinn i. H. v. TEUR 2.000 ausweist. Vor dem Hintergrund dass sich die Gesellschaft zurzeit im Aufbau befindet, ist die Wahrscheinlichkeit, dass die Besserungsabrede kurzfristig eintritt, gering. Mittelfristig erwartet die Geschäftsführung, dass die Besserungsabrede zum Tragen kommt, bevor der Darlehensverzicht endgültig wird.

Mitarbeiter

Im Jahresdurchschnitt wurden insgesamt 22 Mitarbeiter (Vorjahr: 35) beschäftigt.

Geschäftsführung

Name	Vorname	Ausgeübter Beruf	Vertretungsbefugnis
seit dem 3.11.2017	Yücel	Geschäftsführer	einzelvertretungsberechtigt
Taspinar		(hauptberuflich)	

Mutterunternehmen

Das Unternehmen, welches den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Kreis von verbundenen

Unternehmen aufstellt ist seit dem 02.07.2015 die Gesellschafterin Prothelis Financial Holding Corp. mit

Sitz in Moncton, New Brunswick/ Kanada, eingetragen im Register "Business Corporations Act of the Province of New Brunswick" unter #680815, Geschäftsanschrift: 96 Norwood Avenue Suite 214, Moncton NB, EIC 6L9.

Ausschüttungssperre

In Höhe der **selbst erstellten immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens** (Produktentwicklungskosten) in Höhe von EUR 651.620 (Vorjahr: EUR 814.525,00) besteht nach

- 268 Abs. 8 S.1 HGB eine Ausschüttungssperre.

Ereignissen nach dem Stichtag

Im Geschäftsjahr 2019 blieben die Absatzzahlen insgesamt hinter den Planwerten zurück. Als Reaktion darauf strebt die Geschäftsführung aktuell einen Wechsel der Vertriebsstrategie an, bei dem eine stärkere Fokussierung auf das Geschäft Kundensegmente stattfindet. Konkret bedeutet dies, dass der Ausbau des Onlinehandels angestrebt wird sowie eine engere Zusammenarbeit mit der Industrie durch Entwicklung entsprechender spezieller Lösungen. Zusätzlich gehört dazu auch der Ausbau des Distributoren-Netzes sowie Umstrukturierung des Online-Geschäftes (neben Amazon wird ein eigener Shop aufgebaut).

Die Geschäftsführung befindet sich zur Zeit mit einigen möglichen Geschäftspartnern in Verhandlungen und erwartet gerade mit Blick auf maßgeschneiderte Lösungen für die Industrie mittelfristig bis Ende 2021 nennenswerte Ergebnisse. Auf dieser Basis geht die Geschäftsführung davon aus, die geplanten Absatzzahlen für das Jahr 2020 nicht erreichen zu können, sondern erst zum Oktober 2021. Die Gesellschaft hat das Kapital um 22.600 € auf 642.600 € durch Ausgabe neuer Aktien erhöht.

Die Gesellschaft sieht sich mit einer Verleumdung eines Vereins ausgesetzt und hat den Verein auf Unterlassung verklagt. Der Verein hat sich vor Gericht im Vergleichswege verpflichtet, die Verleumdung zu unterlassen.

Die Neueinführung des Produktes Meintal gelang der Gesellschaft in 2019.

Am 27.12. 2019 hat die Hauptversammlung die Mitglieder des alten Aufsichtsrates erneut gewählt. Bei der Hauptversammlung am 27.12. 2019 wurde auch der Verlust des hälftigen Kapitals angezeigt.

Es haben sich nach dem Ende des Geschäftsjahres keine berichtspflichtige Ereignisse ergeben.

Ergebnisverwendungsvorschlag

Der Vorstand schlägt vor, den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres zusammen mit dem Gewinnvortrag des Vorjahres auf neue Rechnung vorzutragen.

Bezüge des Vorstandes

Die Angabe der Vergütung des Vorstandes unterbleibt unter Inanspruchnahme der Erleichterungen des § 286 Abs. 4 HGB.

Honorar des Abschlussprüfers

Die Angabe des Abschlussprüferhonorars unterbleibt gemäß § 285 Nr. 17 letzter Satzteil HGB.

Düsseldorf, den 29. April 2021

gez. Yücel Taspınar - Geschäftsführer -

Die Feststellung bzw. Billigung des Jahresabschlusses erfolgte am: 29. Juni 2021