

Steuerberater
Esslingen a.N.

B e r i c h t
(Nr. 22 26 02)

über den für die

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

erstellten

Jahresabschluss

zum 31.12.2021

Esslingen a.N., den 24. Juni 2022

Exemplar Nr.: 00/03

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Hauptbericht	1
I. Auftrag und Auftragsdurchführung	2
II. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen	3
III. Hinweise zum Jahresabschluss und Lagebericht	5
IV. Wirtschaftliche Verhältnisse	7
1. Betriebswirtschaftliches Ergebnis	7
2. Die Vermögens- und Finanzlage	13
V. Zusammenfassendes Ergebnis und Bescheinigung	18
1. Buchführung	18
2. Jahresabschluss und Lagebericht	18
3. Wirtschaftliche Verhältnisse	18
4. Bescheinigung	19
Erläuterungsbericht	20
VI. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021	21
Aktivseite	21
A. Anlagevermögen	21
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	21
II. Sachanlagen	22
B. Umlaufvermögen	27
I. Vorräte	27
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	30
C. Rechnungsabgrenzungsposten	30
Passivseite	31
A. Eigenkapital	31
I. Gezeichnetes Kapital	31
II. Gewinnrücklagen	31
III. Gewinnvortrag	31
IV. Jahresüberschuss	31
B. Rückstellungen	32
C. Verbindlichkeiten	33

Inhaltsverzeichnis

	Seite
VII. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021	35
1. Umsatzerlöse	35
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	35
3. Sonstige betriebliche Erträge	36
4. Materialaufwand	37
5. Personalaufwand	38
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	39
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	40
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	41
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42
11. sonstige Steuern	43
12. Jahresüberschuss	43
Anlagen	44
1 Bilanz zum 31.12.2021	45 + 46
2 Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021	47
3 Bilanz zum 31.12.2021 für Offenlegungszwecke	48
4 Anhang zum 31.12.2021	49 – 55
5 Anlagenverzeichnis	56
6 Allgemeine Auftragsbedingungen	

HAUPTBERICHT

I. Auftrag und Auftragsdurchführung

Der Vorstand der Firma

Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
(im Folgenden kurz AG oder Gesellschaft genannt)

erteilte mir den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31.12.2021 zu erstellen. Ich habe den Auftrag mit zeitlichen Unterbrechungen im Mai bis Juni 2022 durchgeführt. Für die Durchführung des Auftrags und meiner Verantwortlichkeit sind, auch im Verhältnis zu Dritten, die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Steuerberater, Steuerbevollmächtigten und Steuerberatungsgesellschaften in der seit Juli 2018 gültigen Fassung maßgebend (Anlage 6).

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021, der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2021 und dem Anhang zum 31.12.2021, ist als Anlage 1, 2 und 4 beigefügt. Die Bilanz für Offenlegungszwecke zum 31.12.2021 liegt als Anlage 3 bei.

Der Jahresabschluss wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuchs unter Beachtung bilanzsteuerrechtlicher Grundsätze, des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) und des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz (BilRUG) sowie des zulässigen Steuerrechts aufgestellt. Als Grundlagen dienten mir die von der Gesellschaft gefertigte Buchführung, die mir zur Verfügung gestellten sonstigen Unterlagen und die erteilten Auskünfte.

Die Wertansätze der einzelnen Positionen des Jahresabschlusses entsprechen den handels- und steuerrechtlichen Grundsätzen.

Ein Lagebericht (§ 289 HGB) wurde nicht erstellt, da es sich bei der Gesellschaft um eine kleine Kapitalgesellschaft i.S.d. § 267 HGB handelt.

II. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Firma:	Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Rechtsform:	Aktiengesellschaft
Sitz:	Hirschfelde
Anschrift:	Zittauer Str. 58, 02788 Hirschfelde
Gründung:	Die Gesellschaft wurde mit notarieller Urkunde vom 18. Mai 1999 (UR-Nr. 0418/1999 bei des Notars Jürgen Stubenrauch, Zittau) errichtet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 18. Mai 1999 mit der Änderung vom 15. Mai 2000.
Eintragung ins Handelsregister:	Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Dresden unter der Nummer HRB 17757 eingetragen. Die Eintragung erfolgte am 18. Oktober 1999.
Gegenstand des Unternehmens:	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Verwertung und Entsorgung von Abfällen aller Art, insbesondere das Recycling von Elektronikschrott und anderen Stoffgemischen zum Zweck der Eisen-, Nichteisen- und Edelmetallrückgewinnung sowie der Handel mit allen Vor-, Zwischen- und Endprodukten aus diesen Prozessen. Daneben ist Zweck der Gesellschaft, Vermögen jedweder Art zu erwerben, zu verwalten und dieses in Gewinnerzielungsabsicht einzusetzen.</p> <p>Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern. Hierzu gehören auch die Errichtung von Zweigniederlassungen, der Erwerb und die Errichtung anderer Unternehmen, sowie die Beteiligung an solchen im In- und Ausland.</p>
Grundkapital:	Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 100.000 €.
Aktien:	Es wurden 100.000 vinkulierte Namensaktien zu je 1 € ausgegeben.
Stammeinlage:	Die Stammeinlage wurde in Geld und in voller Höhe geleistet.

Aktionäre:	Aktionäre zum 31.12.2020 sind:	
	Frank Hertzsch und Udo Schröder GbR	52.000 €
	Frau Bodil Ahlström (Erbe)	16.000 €
	Herr Wolfgang Odenwald	16.000 €
	Herr Volkmar Sender	<u>16.000 €</u>
		<u>100.000 €</u>
Vorstand:	Dem Vorstand gehören an:	
	Herr Frank Hertzsch, Kurort Oybin	
Aufsichtsrat:	Den Aufsichtsrat bilden:	
	Herr Volkmar H. Sender, Esslingen a.N. (Vorsitzender)	
	Herr Wolfgang Odenwald, Bretten (stellvertretender Vorsitzender)	
	Herr Udo Schröder, Kurort Oybin	
Geschäftsjahr:	Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.	
Prokuristen:	Martin Sonnenberg, Zittau	
Mitarbeiterzahl:	Die Gesellschaft hatte am 31.12.2021 einschließlich des Vorstands 27 Mitarbeiter (Vorjahr: 24 Mitarbeiter).	
Zertifizierung:	Die Gesellschaft hat von der TÜV Umweltgutachter GmbH Unternehmensgruppe TÜV Süddeutschland (Zertifizierungsstelle) das Zertifikat als Entsorgungsfachbetrieb gem. § 52 KrW-/AbfG für das Lagern und Behandeln von Abfällen zur Verwertung (Behandlungsanlage gemäß ElektroG) erhalten. Das letzte Überwachungsaudit fand am 14.10.2021 statt. Die Gesellschaft wird unter der Zertifikat-Registrierungsnummer: 12 150 10379 TMS geführt.	

III. Hinweise zum Jahresabschluss und Lagebericht

Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 ist nach den für Kapitalgesellschaften maßgebenden Vorschriften des Handelsgesetzbuchs unter Beachtung des BilMoG und des BilRUG aufgestellt worden. Bei der Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft handelt es sich gemäß den Vorschriften des § 267 HGB um eine kleine Kapitalgesellschaft. Bei der Offenlegung des Jahresabschlusses können zusammenfassende Darstellungen und größenabhängige Erleichterungen in Anspruch genommen werden. Vermerkpflichtige Angaben sind im Anhang aufgeführt.

1. Bilanz

Die einzelnen Posten der Bilanz erläutere ich ausführlich im Erläuterungsteil zu diesem Bericht. An dieser Stelle werden nur kurze Hinweise zu den wesentlichen Bilanzposten gegeben.

Die Bestandsnachweise lagen in allgemein üblichen Umfang vor.

Aktivseite

Sachanlagen (944 T€): Im Berichtsjahr wurden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in Höhe von rd. 187 T€ angeschafft. Sonderabschreibungen auf das Anlagevermögen wurden keine vorgenommen. Die Abschreibungen betragen rd. 115 T€.

Vorräte (973 T€): Dies sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit 107 T€, unfertige und fertige Erzeugnisse im Wert von rd. 782.000 € sowie geleistete Anzahlungen von rd. 84 T€.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (693 T€): Für die (einzeln) nachgewiesenen Forderungen lag weder ein Einzelwertberichtigungs- noch ein Pauschalwertberichtigungsbedarf vor.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (2.285 T€): Dies sind hauptsächlich Bankguthaben bei der Degussa Bank, der Sparkasse und bei der Deutschen Bank.

Passivseite

Eigenkapital (3.425T€): Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital von 100.000 €, den Gewinnrücklagen (1.835 T€), dem Gewinnvortrag von rd. 401 T€ und dem Jahresüberschuss von rd. 1.089.000 € zusammen.

Rückstellungen (581 T€): Dies sind die sonstige Rückstellung von rd. 230.000 € sowie Steuerrückstellungen rd. 351.000 €.

Erhaltene Anzahlungen (283 T€): Dies sind Anzahlungen für Lieferungen, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet waren.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (711 T€): Die Verbindlichkeiten sind einzeln nachgewiesen. Bis zur Bilanzerstellung waren sie beglichen.

Sonstige Verbindlichkeiten (95 T€): Sie umfassen hauptsächlich Verbindlichkeiten an das Finanzamt (rd. 10.000 €) ein Darlehen für den Erwerb des Pkw „Tesla“ (rd. 59.000 €) sowie an die Berufsgenossenschaft (rd. 22.000 €).

2. Gewinn- und Verlustrechnung

Die Posten der Gewinn- und Verlustrechnung, die nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gegliedert worden sind, werden im Erläuterungsteil zu diesem Bericht erläutert.

3. Anhang

Der aufgestellte Anhang entspricht den gesetzlichen Anforderungen.

4. Lagebericht

Ein Lagebericht ist nicht aufzustellen, da es sich bei der Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG) um eine kleine Kapitalgesellschaft handelt.

IV. Wirtschaftliche Verhältnisse

1. Betriebswirtschaftliches Ergebnis

Aus der als Anlage 2 beigefügten Gewinn- und Verlustrechnung wird nachstehend das betriebswirtschaftliche Ergebnis des Berichtsjahres im Vergleich zum Vorjahr dargestellt.

	Tausend Euro		%	
	2021	2020	2021	2020
Umsatzerlöse	8.316	6.390	95,5	100,1
Bestandsveränderung	297	-59	3,4	-0,9
sonstige betriebliche Erträge	92	55	1,1	0,9
Gesamtleistung	8.705	6.386	100,0	100,0
Wareneinsatz, bezogene Leistungen	5.025	4.072	57,7	63,8
Rohertrag	3.680	2.314	42,3	36,2
Löhne und Gehälter	1.053	982	12,1	15,4
Soziale Abgaben	186	177	2,1	2,8
Abschreibungen	115	117	1,3	1,8
Betriebskosten	535	440	6,1	6,9
Verwaltungskosten	62	58	0,7	0,9
Vertriebskosten	120	134	1,4	2,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	34	28	0,4	0,4
Zinsergebnis (Zinsaufwand)	2	2	0,0	0,0
Summe der Kosten	2.107	1.938	24,2	30,3
Steuern	484	120	5,6	1,9
Betriebsergebnis	1.089	256	12,5	4,0
Neutrale Erträge	0	0	0,0	0,0
Neutraler Aufwand	0	0	0,0	0,0
Neutrales Ergebnis	0	0	0,0	0,0
Jahresüberschuss	1.089	256	12,5	4,0
Ergebnis vor Steuern	1.573	376	18,1	5,9

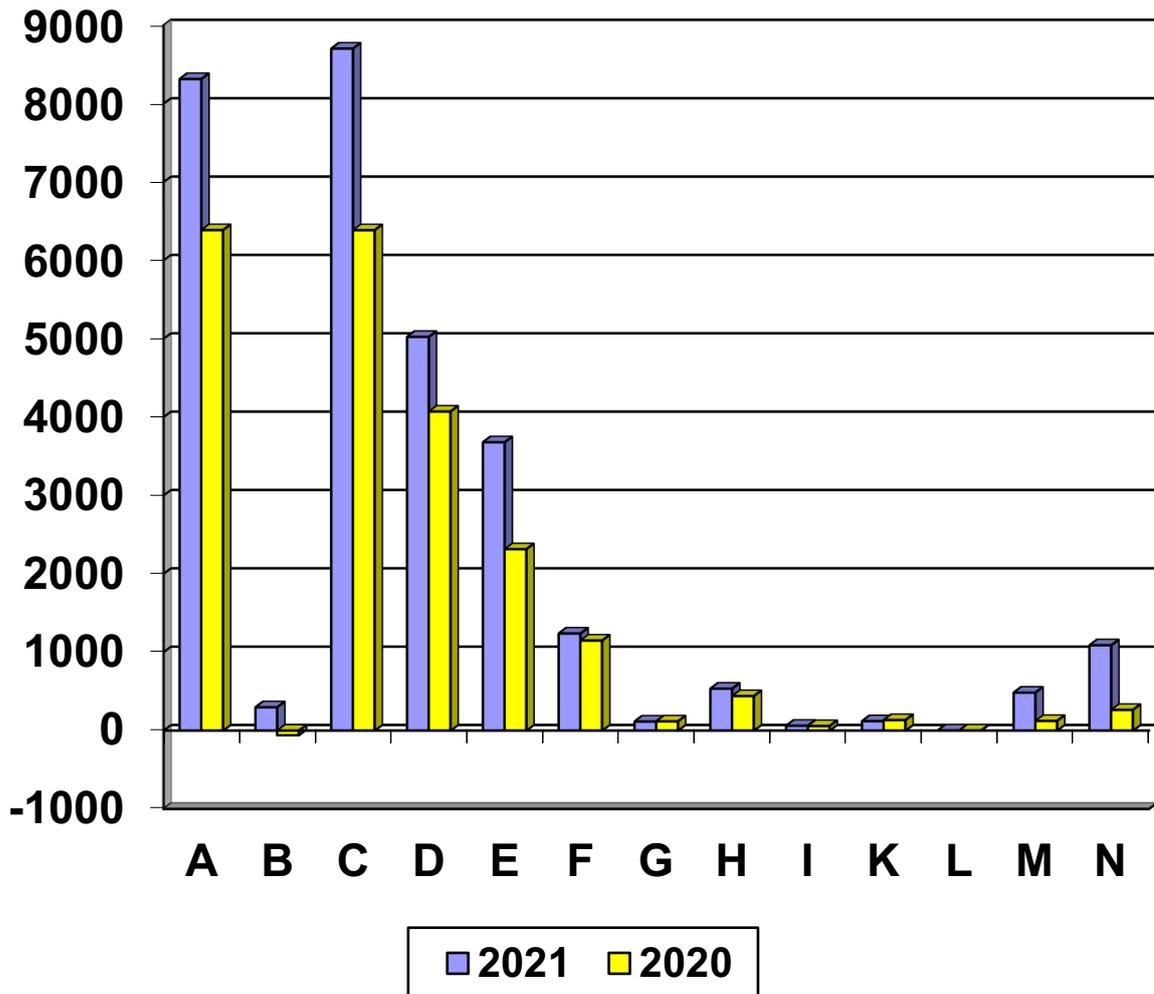
Die Gesamtleistung des Berichtsjahres erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.319 T€. Der Materialeinsatz erhöhte sich ebenfalls um 953 T€. Der Rohertrag verbesserte sich um 1.366 T€.

Die Personalkosten erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 80.000 €. Hierin ist auch die Vergütung für den Vorstand von rd. 171 T€ enthalten. Die Abschreibungen betragen rd. 115.000 € (Vorjahr: rd. 117.000 €). Hier sind keine Sonderabschreibungen enthalten.

Die größten Aufwandsposten im Berichtsjahr sind die Personalkosten von rd. 1.239.000 € (Vorjahr: rd. 1.159.000 €), die Abschreibungen von rd. 115.000 € (Vorjahr:

117.000 €), die Vertriebskosten von rd. 120.000 € (Vorjahr: rd. 134.000 €) sowie die Betriebskosten von rd. 535.000 € (Vorjahr: rd. 440.000 €).

Grafisch lässt sich das betriebswirtschaftliche Ergebnis des Jahres 2020 im Vergleich zum Vorjahr (in Tausend Euro) wie folgt darstellen:



- | | | | |
|---|---------------------|---|-------------------|
| A | Umsatzerlöse | H | Betriebskosten |
| B | Bestandsveränderung | I | Verwaltungskosten |
| C | Gesamtleistung | K | Vertriebskosten |
| D | Wareneinsatz | L | Zinsergebnis |
| E | Rohertrag | M | Steuern |
| F | Personalaufwand | N | Jahresergebnis |
| G | Abschreibungen | | |

Cashflow-Berechnung

		2021 <u>Tausend €</u>	2020 <u>Tausend €</u>
Jahresüberschuss	+	1.089	+ 256
Veränderung der Vorräte	-	238	- 21
Veränderung der Forderungen	+	267	- 756
Veränderung der Verbindlichkeiten	-	84	- 18
Veränderung der Rückstellungen	-	13	+ 144
Steuern	+	289	+ 50
Abschreibungen auf Anlagevermögen	+	<u>100</u>	+ <u>110</u>
	+	<u>1.410</u>	- <u>235</u>

Der Cashflow des Jahres 2021 beträgt - nach der oben dargestellten Berechnung 1.410.000 € (Vorjahr: -235.000 €). Der Cashflow 2021 liegt um 1.645.000 € über dem des Vorjahres. In den Folgejahren sollte das Ziel der Gesellschaft sein, wieder einen solchen Cashflow zu erzielen.

Einen vertiefenden Einblick in die finanzwirtschaftlichen Vorgänge des Berichtsjahres bietet die nachfolgende Kapitalflussrechnung:

		2021 <u>Tausend €</u>	2020 <u>Tausend €</u>
(1) Umsatzbereich (laufende Unternehmenstätigkeit)			
Netto-Betriebseinnahmen (Cashflow)		1.410	- 284
(2) Investitionsbereich			
(-) Anlagenzugänge	-	200	- 124
(+) Anlagenabgänge	+	<u>15</u>	<u>57</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-	185	- 67
(3) Kapitalbereich			
Ausschüttung Dividende	-	400	- 200
Kapitalzuführung	+	400	+ 200
Tilgung und Zinsen	-	<u>409</u>	- <u>203</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-	409	- 203

Die betriebswirtschaftlichen Ergebnisse der letzten 5 Jahre stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

	Tausend Euro					%				
	2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Umsatzerlöse	5.288	7.224	6.109	6.390	8.316	96,9	98,9	97,3	100,1	95,5
Bestandsveränderung	132	50	121	-59	297	2,4	0,7	1,9	-0,9	3,4
so.betriebliche Erträge	37	29	46	55	92	0,7	0,4	0,7	0,9	1,1
Gesamtleistung	5.457	7.303	6.276	6.386	8.705	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Wareneinsatz, bezogene Leistungen	3.297	5.232	4.010	4.072	5.025	60,4	71,6	63,9	63,8	57,7
Rohertrag	2.160	2.071	2.266	2.314	3.680	39,6	28,4	36,1	36,2	42,3
Löhne und Gehälter	886	887	886	982	1.053	16,2	12,1	14,1	15,4	12,1
Soziale Abgaben	120	116	145	177	186	2,2	1,6	2,3	2,8	2,1
Abschreibungen	216	122	138	117	115	4,0	1,7	2,2	1,8	1,3
Betriebskosten	475	515	673	440	535	8,7	7,1	10,7	6,9	6,1
Verwaltungskosten	67	61	65	58	62	1,2	0,8	1,0	0,9	0,7
Vertriebskosten	147	124	108	134	120	2,7	1,7	1,7	2,1	1,4
Sonstige betriebliche Aufwendungen	30	29	37	28	34	0,5	0,1	0,6	0,4	0,4
Zinsergebnis	4	0	2	2	2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe der Kosten	1.945	1.854	2.054	1.938	2.107	35,6	25,4	32,7	30,3	24,2
Steuern	39	50	69	120	484	0,7	0,7	1,1	1,9	5,6
Betriebsergebnis	176	167	143	256	1.089	3,2	2,3	2,3	4,0	12,5
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Neutraler Aufwand	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss	176	167	143	256	1.089	3,2	2,3	2,3	4,0	12,5
Ergebnis v. Steuern	215	217	212	376	1.573	3,9	3,0	3,4	5,9	18,1

Die Entwicklung der letzten fünf Jahre zeigt, dass die Gesamtleistung seit 2017 von 5.457 T€ bis 2021 auf 8.705 T€ veränderte. Im Durchschnitt lag bei rd. 6.825 T€.

Der Wareneinsatz und die bezogenen Leistungen entwickelten sich, wie die Gesamtleistung. Sie betrug 2017 rd. 3.297 T€ und 2021 rd. 5.025 T€. Im Durchschnitt betrug sie 4.327 T€.

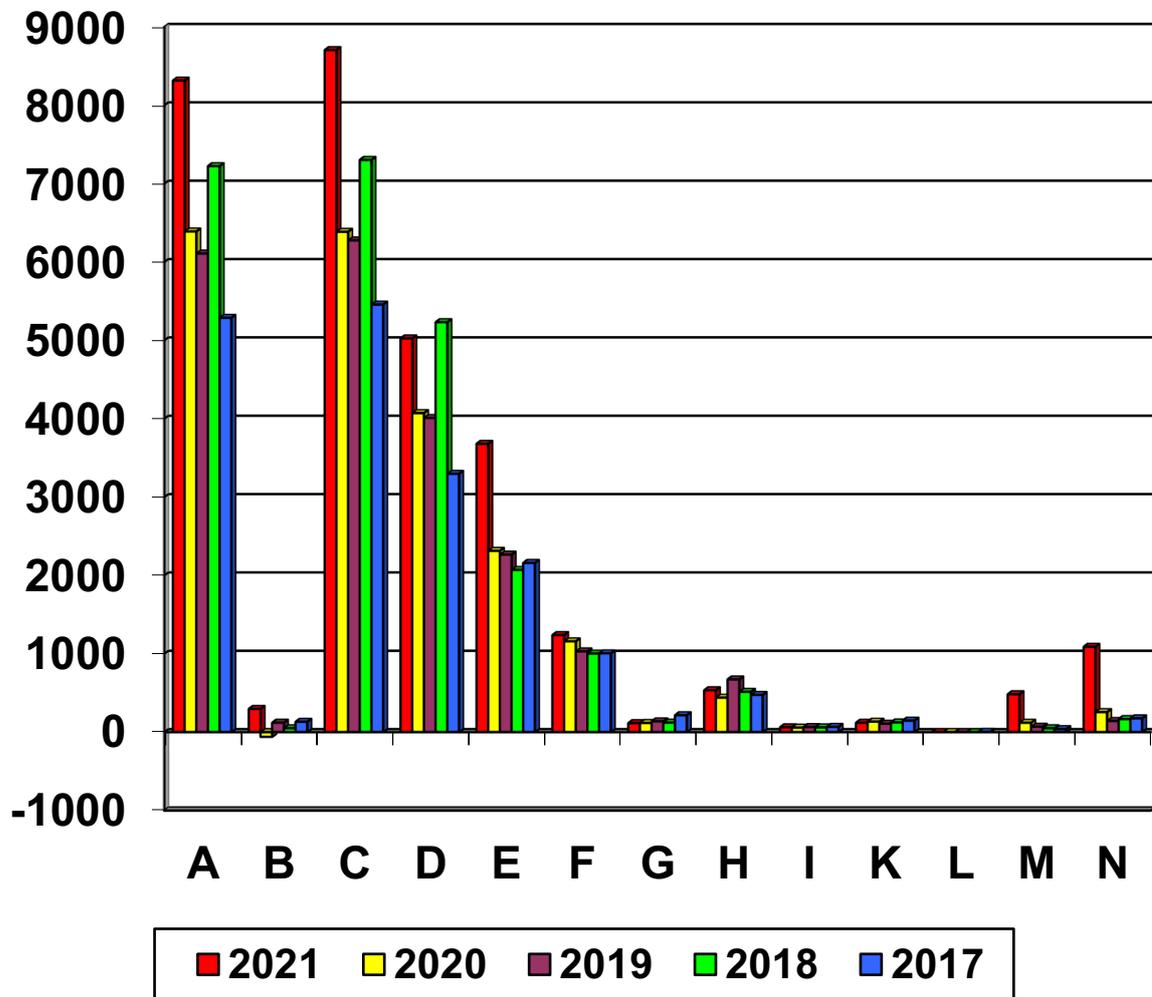
Der Rohertrag veränderte sich von 2.160 T€ in 2017 bis auf 3.680 T€ in 2021. Im Durchschnitt lag der Rohertrag bei 2.498 T€.

Die Summe der Kosten betragen 2017 rd. 1.945 T€ und in 2021 rd. 2.107 T€. Im Durchschnitt lagen die Kosten bei rd. 1.980 T€.

Die Hauptposten der Betriebskosten sind die Kosten im Bereich der Werkzeuge, Hämmer und Rotor- und Statormesser sowie die Reparaturkosten.

Die Abschreibungen wurde bis 2018 mit den Auflösungen der Sonderposten saldiert. Der Sonderposten wurde über die Restlaufzeit der bezuschussten Wirtschaftsgüter aufgelöst.

Grafisch lassen sich die betriebswirtschaftlichen Ergebnisse der Jahre 2017-2021 (in Tausend Euro) wie folgt darstellen:



- | | | | |
|---|---------------------|---|-------------------|
| A | Umsatzerlöse | H | Betriebskosten |
| B | Bestandsveränderung | I | Verwaltungskosten |
| C | Gesamtleistung | K | Vertriebskosten |
| D | Wareneinsatz | L | Zinsergebnis |
| E | Rohhertrag | M | Steuern |
| F | Personalaufwand | N | Jahresergebnis |
| G | Abschreibungen | | |

2. Die Vermögens- und Finanzlage

Aus der als Anlage 1 beigefügten Bilanz lässt sich die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft im Vergleich zum Vorjahr wie folgt darstellen:

	Tausend Euro		%	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Software, Sachanlagen	944	859	18,53	20,34
	944	859	18,53	20,34
Umlaufvermögen				
Vorräte	973	735	19,10	17,40
Lieferungsforderungen	693	1.080	13,60	25,57
Sonstige Vermögensgegenstände	195	79	3,83	1,87
Flüssige Mittel	2.285	1.466	44,85	34,71
	4.146	3.360	81,37	79,55
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	0,10	0,12
	5.095	4.224	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital				
Gezeichnetes Kapital (Stammkapital)	100	100	1,96	2,37
Gewinnrücklagen	1.835	1.831	36,02	43,35
Bilanzgewinn *	1.490	804	29,24	19,03
Sonderposten	0	0	0,00	0,00
Darlehen (langfristig zur Finanzierung)	0	0	0,00	0,00
	3.425	2.735	67,22	64,75
Kurzfristige Verbindlichkeiten				
Rückstellungen	581	305	11,40	7,22
Verbindlichkeiten	1.089	1.184	21,37	28,03
	1.670	1.489	32,78	35,25
	5.095	4.224	100,00	100,00

* Der Bilanzgewinn beinhaltet den Jahresüberschuss sowie den Gewinnvortrag.

Die Vermögens- und Finanzlage seit 2017 entwickelte sich jeweils zum 31.12. wie folgt:

	Tausend Euro					%				
	2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
Aktivseite										
Anlagevermögen										
Sachanlagen	1.137	1.005	902	859	944	33,45	25,82	22,38	20,34	18,53
	1.137	1.005	902	859	944	33,45	25,82	22,38	20,34	18,53
Umlaufvermögen										
Vorräte	569	574	714	735	973	16,74	14,74	17,72	17,40	19,10
Lieferungsforderungen	304	1.039	324	1.080	693	8,94	26,69	8,04	25,57	13,60
Sonstige Vermögensgegenstände	233	76	65	79	195	6,85	1,95	1,61	1,87	3,83
Flüssige Mittel	1.147	1.192	2.020	1.466	2.285	33,75	30,62	50,12	34,71	44,85
	2.253	2.881	3.123	3.360	4.146	66,28	74,00	77,49	79,55	81,37
Rechnungsabgrenzungsposten	9	7	5	5	5	0,26	0,18	0,12	0,12	0,10
	3.399	3.893	4.030	4.224	5.095	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Passivseite										
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital										
Gezeichnete Kapital (Stammkapital)	100	100	100	100	100	2,94	2,57	2,48	2,37	1,96
Gewinnrücklagen	1.831	1.831	1.831	1.831	1.835	53,87	47,03	45,43	43,35	36,02
Bilanzgewinn	688	755	748	804	1.490	20,24	19,39	18,56	19,03	29,24
Sonderposten	29	0	0	0	0	0,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehen (langfristig)	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.648	2.686	2.679	2.735	3.425	77,91	69,00	66,48	64,75	67,22
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten										
Rückstellungen	192	159	161	305	581	5,65	4,08	4,00	7,22	11,40
Verbindlichkeiten	559	1.048	1.190	1.184	1.089	16,45	26,92	29,53	28,03	21,37
	751	1.207	1.351	1.489	1.670	22,09	31,00	33,52	35,25	32,78
	3.399	3.893	4.030	4.224	5.095	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Eigenkapitalquote						79,5	84,7	77,9	69	66,5

Die Bilanzsumme betrug in den Jahren 2017 bis 2021 durchschnittlich rd. 4.128 T€.

Die Eigenkapitalquote 2017 beinhaltet auch den Sonderposten. Dieser wurde aus steuerfreien Investitionszulagen gebildet.

Aus dem Vergleich der Bilanzen lassen sich folgende **Kennziffern** ableiten:

		31.12.2021	31.12.2020
		<u>%</u>	<u>%</u>
Anlagevermögen	: Bilanzsumme	18,5	20,3
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital	: Bilanzsumme	67,2	64,7
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital	: Anlagevermögen	362,8	318,3

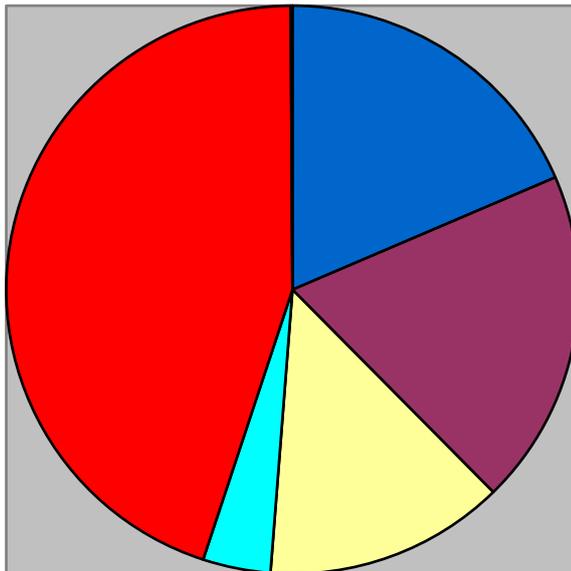
Die langfristige Finanzierung der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2021	31.12.2020
	<u>Tausend €</u>	<u>Tausend €</u>
An langfristigen Finanzierungsmitteln standen der Gesellschaft zur Verfügung:		
Eigene Mittel	3.425	2.735
Langfristige Fremdmittel	<u>0</u>	<u>0</u>
	3.425	2.735
abzüglich		
Anlagevermögen	<u>944</u>	<u>859</u>
Überdeckung an langfristigen Mitteln	<u>2.481</u>	<u>1.876</u>
Umlaufvermögen ohne flüssige Mittel	<u>1.861</u>	<u>1.894</u>
Deckung des Umlaufvermögens durch langfristige Mittel	<u>133,3 %</u>	<u>99,4 %</u>

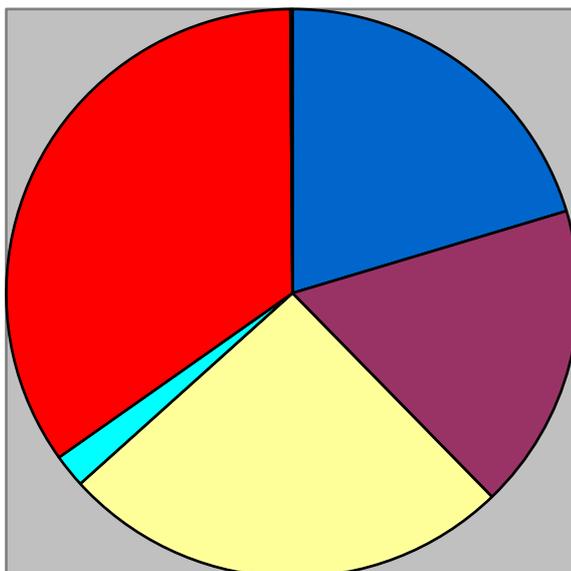
Die Eigenkapitalquote beträgt 67,2% (Vorjahr: 64,7 %).

Grafisch lässt sich die Vermögenslage des Jahres 2021 - bezogen auf die prozentuale Entwicklung - im Vergleich zum Vorjahr wie folgt darstellen

2021

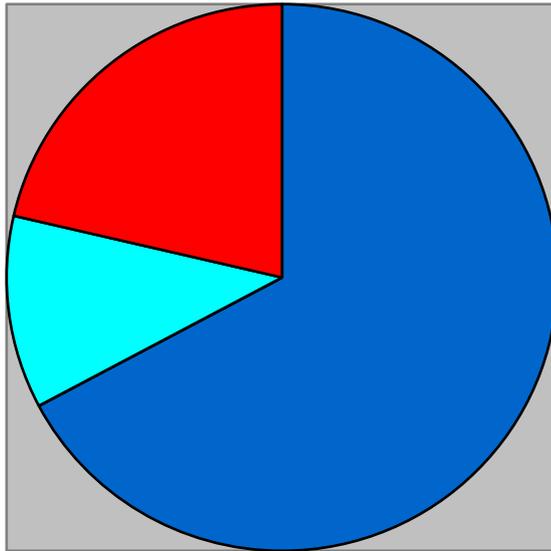


2020

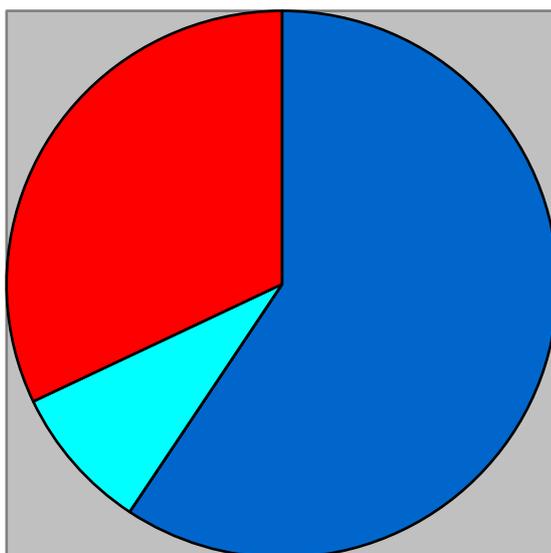


Grafisch lassen sich die Finanzlage des Jahres 2021 - bezogen auf die prozentuale Entwicklung - im Vergleich zum Vorjahr wie folgt darstellen

2021



2020



V. Zusammenfassendes Ergebnis und Bescheinigung

1. Buchführung

Die Buchführung und das Belegwesen sind geordnet.

2. Jahresabschluss, Lagebericht

Die Bilanz und die Gewinn- und Verlustrechnung sind richtig in den Büchern entwickelt worden. Sie entsprechen nach Inhalt und Form den gesetzlichen Vorschriften. Das gleiche gilt für den Anhang.

Bei der Gesellschaft handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft, die von der Aufstellungspflicht eines Lageberichts befreit ist.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gesellschaft schloss das Wirtschaftsjahr 2021 wieder erfolgreich ab.

Insgesamt wurde 2021 ein Umsatz von rd. 8.316 T€ (Vorjahr: 6.631 T€) erwirtschaftet. Wobei dieser sich aus dem operativen Geschäft in Höhe von rd. 5.599 T€ (Vorjahr: rd. 4.149 T€) und dem Handelsgeschäft in Höhe von rd. 2.717 T€ (Vorjahr: rd. 2.242 T€) zusammensetzt. Der Umsatz aus dem operativen Geschäft lag rd. 1.450 T€ über dem des Vorjahres. Der Umsatz im Bereich der Handelsware lag um rd. 475.000 € über dem des Vorjahres. Da aber auch der Wareneinsatz sowie die bezogenen Leistungen sowohl aus dem operativen Geschäft als auch bei der Handelsware (rd. 953 T€) über denen des Vorjahres lagen, betrug der Rohertrag rd. 3.680 T€ (Vorjahr: rd. 2.315 T€).

Nach Abzug sämtlicher Kosten (rd. 2.107.000 €) und unter Berücksichtigung der Steuern für 2021 (484.000 €) wurde im Jahr 2021 ein Betriebsergebnis von 1.089.000 € erzielt.

Die Kostenstruktur zeigt, dass im Berichtsjahr die größten Aufwandsposten - neben dem Wareneinsatz – wie auch in den Vorjahren – die Personalkosten, die Abschreibungen, die Betriebskosten sowie die Vertriebskosten (hier vor allem die Logistikkosten) waren.

Die Eigenkapitalquote beträgt 67 %.

Die Ergebnisse der ersten 5 Monate des Jahres 2022 zeigen, dass die Umsätze über denen des Vorjahres liegen. Sollten die Umsätze in den restlichen Monaten des Jahres 2022 auf dem gleichen Niveau des Vorjahres erfolgen, wird das Ergebnis 2022 über dem des Jahres 2021 liegen.

4. Bescheinigung

Der von mir erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2021 ist gemäß § 245 HGB von dem Vorstand, Herrn Frank Hertzsch mit Datum und Unterschrift zu versehen.

Ich erteile folgende **Bescheinigung**:

„Der Jahresabschluss zum 31.12.2021 der Firma

Recycling Ostsachen AG (ROSAG)

wurde auf der Grundlage der von der Firma Recycling Ostsachen AG (ROSAG) geführten Bücher, der mir vorgelegten Unterlagen und der erteilten Auskünfte unter Beachtung von Gesetz und Gesellschaftsvertrag erstellt.

Ich habe meinen Auftrag unter Beachtung der Verlautbarung der Bundessteuerberaterkammer zu den Grundsätzen für die Erstellung von Jahresabschlüssen 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.

Das Inventar habe ich – soweit notwendig – auf seine Plausibilität beurteilt. Dabei sind mir keine Sachverhalte bekannt geworden, die gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses sprechen.“

Esslingen a.N., den 24. Juni 2022

(Dipl.-Ök. Sender)
Steuerberater

ERLÄUTERUNGSBERICHT

VI. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Software					31.12.2021	€	3,00
					(31.12.2020	€	3,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

		Anschaffungs-/		Kumulierte		
		Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwerte
		€		€		€
Stand 01.01.2021						
Software		26.707,75		26.704,75		3,00
Zugang						
Software		0,00		0,00		0,00
Stand 31.12.2021						
Software		<u>26.707,75</u>		<u>26.704,75</u>		<u>3,00</u>

Die Abschreibung im Berichtsjahr erfolgte planmäßig.

II. Sachanlagen

1. Grundstücke, grundstücksgleiche		31.12.2021	€ 691.618,45
Rechte und Bauten einschließlich		(31.12.2020	€ 741.003,45)
der Bauten auf fremden			
Grundstücken			

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2021			
Grund und Boden	121.176,45	0,00	121.176,45
Produktionshalle	544.321,43	283.193,43	261.128,00
Büro- und Geschäftsgebäude	742.432,90	478.172,90	264.260,00
Einrichtungen	33.695,81	33.692,81	3,00
Betriebsvorrichtungen	507.365,00	420.830,00	86.535,00
Außenanlagen	109.471,04	101.570,04	7.901,00
	2.058.462,63	1.317.459,18	741.003,45
Zugang			
Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
Produktionshalle	0,00	18.208,00	-18.208,00
Büro- und Geschäftsgebäude	0,00	21.018,00	-21.018,00
Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Betriebsvorrichtungen	12.853,29	21.377,29	-8.524,00
Außenanlagen	0,00	1.635,00	-1.635,00
	12.853,29	62.238,29	-49.385,00
Abgang/Umbuchungen			
Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
Produktionshalle	0,00	0,00	0,00
Büro- und Geschäftsgebäude	0,00	0,00	0,00
Einrichtungen	0,00	0,00	0,00
Betriebsvorrichtungen	0,00	0,00	0,00
Außenanlagen	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Stand 31.12.2021			
Grund und Boden	121.176,45	0,00	121.176,45
Produktionshalle	544.321,43	301.401,43	242.920,00
Büro- und Geschäftsgebäude	742.432,90	499.190,90	243.242,00
Einrichtungen	33.695,81	33.692,81	3,00
Betriebsvorrichtungen	520.218,29	442.207,29	78.011,00
Außenanlagen	109.471,04	103.205,04	6.266,00
	2.071.315,92	1.379.697,47	691.618,45

Mit notariellem Vertrag vom 31. März 2000 des Notars Volker Hofmann, Zittau (Urk. Rolle Nr. 539/2000) erwarb die Gesellschaft von der Firma Messer Griesheim GmbH, Frankfurt, das im Grundbuch des Amtsgerichts Zittau von Hirschfelde Blatt 797 eingetragenen Grundstücks der Gemarkung Hirschfelde Flurstück Nr. 542/5 mit einer Fläche von 8.346 qm.

Die im Gesamtbetrag enthaltenen Kosten für das Grundstück, das Gebäude, die Betriebsvorrichtungen und die Außenanlagen wurden entsprechend nach dem Prüfungsergebnis des Finanzamtes aufgeteilt.

In 2006 erwarb die Gesellschaft mit notariellem Vertrag vom 07. Juni 2006 des Notars Volker Hofmann (Urk. Rolle Nr. 856/2006) von der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben die beim Amtsgericht Zittau im Grundbuch von Hirschfelde Blatt 279 unter der lfd. Nummer 1 und 3-5 der Gemarkung Hirschfelde eingetragenen Flurstücke 483/18, 495/15, 495/17, 495/18, 513/6, 513/7 mit einer Gesamtfläche von 1.917 qm sowie die in Blatt 297 unter der lfd. 9 und 11 eingetragenen Flurstücke 494/3, 494/7, 512/6, 542/20, 542/22, 542/34 mit einer Gesamtfläche von 16.798 qm. Die Anschaffungskosten für die Grundstücke betrug 7.433,65 €. Des Weiteren wurden in 2006 Abwasserbeiträge für die o.g. Grundstücke in Höhe von 17.414,41 € aktiviert.

2007 wurde das Objekt Siliziumstrasse 3 in Hirschfelde – eingetragen im Grundbuch der Gemarkung Hirschfelde Flurstück 542/27 – durch notarieller Urkunde des Notars Hofmann (Urk. Rolle Nr. 797/2007) erworben.

2008 wurde sowohl das Bürohaus in der Siliziumstrasse als auch die Produktionshalle in der Karbidstrasse fertiggestellt.

2009 erwarb die Gesellschaft mit notariellem Vertrag vom 19.01.2009 des Notars Volker Hofmann (Urk. Rolle Nr. 70/2009) von der Stadt Zittau das Flurstück 542/21 mit einer Größe von 2.897 qm. Gleichzeitig wurde mit notariellem Vertrag vom 19.01.2009 des Notars Volker Hofmann (Urk. Rolle Nr. 71/2009) die Grundstücke 495/17 mit 52 qm und 513/6 von 91 qm an die Stadt Zittau verkauft.

2010 erwarb die Gesellschaft mit notariellem Vertrag vom 25.01.2010 des Notars Volker Hofmann (Urk. Rolle Nr. 78/2010) von der Dalkia Energie Service GmbH, Neulsenburg, das im Grundbuch von Hirschfelde Blatt 858 eingetragene Flurstück 542/9 mit einer Größe von 1.626 qm sowie die im Grundbuch von Hirschfelde Blatt 915 eingetragene Flurstücke 490/4, 490/10, 542/24 und 542/33 mit insgesamt 4.851 qm. Am 21. Juli 2010 wurde mit notariellem Vertrag des Notars Volker Hofmann (Urk. Rolle Nr. 913/2010) das Grundstück 490/4 mit 23 qm an die Stadt Zittau verkauft. Bei dem Vertragsgegenstand handelt es sich um eine Verkehrsfläche (öffentlich gewidmete Straße).

Die Abschreibung des Altbestandes wurde planmäßig fortgeführt.

2. technische Anlagen und Maschinen	31.12.2021	€	4.396,00
	(31.12.2020	€	1.190,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2021			
technische Anlagen und Maschinen	1.476.712,94	1.475.522,94	1.190,00
	1.476.712,94	1.475.522,94	1.190,00
Zugang / Umbuchungen			
technische Anlagen und Maschinen	3.845,92	639,92	3.206,00
	3.845,92	639,92	3.206,00
Stand 31.12.2021			
technische Anlagen und Maschinen	1.480.558,86	1.476.162,86	4.396,00
	1.480.558,86	1.476.162,86	4.396,00

Bei dem Zugang handelt es sich um eine Membranpumpe, die bei den Wassertischen zum Einsatz kommt. Die Membranpumpe wird über den Zeitraum von 6 Jahren p.r.t. abgeschrieben.

Die Abschreibung auf den Altbestand wurde planmäßig fortgeführt.

3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		31.12.2021	€	247.713,00
		(31.12.2020	€	116.336,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten		Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€		€	€
Stand 01.01.2021				
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.021.457,22		1.002.465,22	18.992,00
Fuhrpark	155.442,07		66.604,07	88.838,00
Büroeinrichtung	72.900,62		64.395,62	8.505,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	43.731,28		43.731,28	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	54.841,81		54.840,81	1,00
	1.348.373,00		1.232.037,00	116.336,00
Zugang/Umbuchung				
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	181.019,70	Z	24.039,70	156.980,00
Fuhrpark	0,00		19.494,00	-19.494,00
Büroeinrichtung	0,00		6.108,00	12.025,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,00		0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.751,77	Z	2.751,77	0,00
	183.771,47		52.393,47	149.511,00
Abgang				
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	-90.000,00		-89.999,00	-1,00
Fuhrpark	0,00		0,00	0,00
Büroeinrichtung	0,00		0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,00		0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00		0,00	0,00
	-90.000,00		-89.999,00	-1,00
Stand 31.12.2021				
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.112.476,92		936.505,92	175.971,00
Fuhrpark	155.442,07		86.098,07	69.344,00
Büroeinrichtung	72.900,62		70.503,62	2.397,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	43.731,28		43.731,28	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	57.593,58		43.731,28	1,00
	1.442.144,47		1.180.570,17	247.713,00

Die Zugänge sind in der beigefügten Entwicklung des Anlagevermögens dargestellt.

Im Berichtsjahr wurde ein Teleskoplader verkauft. Der Buchgewinn beträgt 14.999 €.

Die Abschreibung auf den Altbestand erfolgte planmäßig.

4. geleistete Anzahlungen			31.12.2021	€	0,00
			(31.12.2020	€	0,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/	Kumulierte	
	Herstellungskosten	Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2021/31.12.2021	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		31.12.2021	€	106.800,00
		(31.12.2020	€	127.000,00)

Zusammensetzung:

		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
° Rohstoffe		83.000,00	108.000,00
° Anschaffungsnebenkosten		2.500,00	2.500,00
° Werkzeuge (Rotormesser, Statormesser)		21.300,00	16.500,00
		<u>106.800,00</u>	<u>127.000,00</u>

Die Position Rohstoffe beinhaltet die eingekauften Rohstoffe (Shreddermaterialien, TV-Chassis, IT-Platinen etc.). Sie sind durch eine permanent geführte Lager-Warenbestandsliste nachgewiesen. Die Bewertung des Warenbestandes erfolgte sowohl nach dem steuerlichen als auch nach dem handelsrechtlichen (BilMoG) zulässigen Verbrauchsfolgeverfahren LIFO. Des Weiteren enthalten die Rohstoffe einen geschätzten Heizölbestand von 17.000 Liter.

Bei den Werkzeugen handelt es sich um fünf Sätze (Vorjahr: vier Sätze) von Messern für die Shredderanlage.

2. Unfertige Erzeugnisse		31.12.2021	€	247.000,00
		(31.12.2020	€	140.000,00)

Zum 31.12.2021 lagen rd. 721 t (Vorjahr: rd. 424 t) halbfertige Erzeugnisse auf Lager. Die Bewertung erfolgte analog des Vorjahres zu Herstellkosten nach dem jeweiligen Fertigungsstand unter Beachtung der verlustfreien Bewertung. Die Bewertungsansätze nach dem Steuerrecht und nach dem Bilanzrecht sind identisch.

3. Fertige Erzeugnisse und Waren		31.12.2021	€	535.000,00
		(31.12.2020	€	345.000,00)

Zum 31.12.2021 waren 31 (Vorjahr: 12) Lose (Granulat, Zwischenfraktion und FE-Lieferungen) ausgeliefert worden, deren Endabrechnungen erst in 2022 erfolgten. Die Bewertung zum 31.12.2021 erfolgte - unter Beachtung der verlustfreien Bewertung - mit den Herstellungskosten. Hierbei entspricht der handelsrechtliche Wertansatz dem steuerrechtlichen Wertansatz.

4. geleistete Anzahlungen		31.12.2021	€	84.582,96
		(31.12.2020	€	123.576,30)

Die ausgewiesenen geleisteten Anzahlungen sind der Nettowert. Sie betreffen geleistete Anzahlungen auf Warenlieferungen.

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		31.12.2021	€	693.088,69
		(31.12.2020	€	1.079.795,43)

Die Forderungen sind durch eine Saldenliste und durch eine Offene-Postenliste nachgewiesen.

Ein Einzelwertberichtigungs- und Pauschalwertberichtigungsbedarf bei den Forderungen lag nicht vor.

Sämtliche Forderungen sind zwischenzeitlich beglichen worden.

2. Sonstige Vermögensgegenstände		31.12.2020	€	79.318,69
		(31.12.2021	€	194.883,52)

Zusammensetzung:

		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
Kautionen		60.000,00	60.000,00
Steuerrückforderungen		21.701,15	17.429,41
Forderungen gegen Aktioäre		99.000,00	0,00
Forderungen gegen Mitarbeiter		11.425,53	0,00
debitorische Kreditoren		0,00	645,76
Sonstige		2.756,84	1.243,52
		<u>194.883,52</u>	<u>79.318,69</u>

134.883,52 € der Forderungen sind innerhalb eines Jahres fällig.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten Forderungen gegen Aktionäre von 99.000,00 €.

III. Kassenbestand, Guthaben		31.12.2021	€	2.284.642,68
bei Kreditinstituten		(31.12.2020	€	1.466.491,50)

Zusammensetzung:

		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
Kasse		56,05	197,18
° Deutsche Bank AG			
Festgeldanlage		8.265,78	8.265,17
Girokonto (Konto 7632995 01)		0,00	0,00
Girokonto (Konto 7632995 00)		0,00	0,00
Girokonto (Konto 7648322 00)		776.773,54	358.049,71
° Sparkasse Oberlausitz-Niederschlesien			
Geschäftskonto		999.934,75	999.975,17
° Degussa Bank GmbH			
Tagesgeldkonto (Konto 73 001 3109)		499.612,56	100.004,27
		<u>2.284.642,68</u>	<u>1.466.491,50</u>

Der Kassenbestand ist durch das Kassenbuch nachgewiesen. Die Bankguthaben stimmen mit den Bankauszügen zum 31.12.2021 überein.

.

C. Rechnungsabgrenzungsposten		31.12.2021	€	5.007,66
		(31.12.2020	€	4.757,27)

Die Position beinhaltet Ausgaben (Kfz-Steuern, Versicherungsprämien für das Jahr 2022).

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital				31.12.2021	€ 100.000,00	
				(31.12.2020	€ 100.000,00)

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 100.000 €. Die Gründer haben die zum Nennbetrag ausgegebenen Aktien übernommen und in voller Höhe eingezahlt.

II. Gewinnrücklagen						
1. gesetzliche Rücklage				31.12.2021	€ 10.000,00	
				(31.12.2020	€ 10.000,00)

2. andere Gewinnrücklagen				31.12.2021	€ 1.825.000,00	
				(31.12.2020	€ 1.820.938,00)

III. Gewinnvortrag				31.12.2020	€ 400.621,80	
				(31.12.2019	€ 548.262,22)

Entwicklung s. unter Verwendung Jahresüberschuss.

IV. Jahresüberschuss				31.12.2021	€ 1.088.948,61	
				(31.12.2020	€ 256.421,58)

Gewinnverwendung 2020

Jahresüberschuss 2020	256.421,58
Einstellung in andere Rücklagen	4.062,00
Dividende 1	200.000,00
Gewinnvortrag	52.359,58

Gewinnausschüttung **2** aus dem Gewinnvortrag

Gewinnvortrag 01.01.2020	548.262,22
Gewinnvortrag gem. Verwendungsbeschluss	52.359,58
Dividende 2	<u>200.000,00</u>
Gewinnvortrag 31.12.2020	<u>400.621,80</u>

Gewinnverwendungsvorschlag 2021

Jahresüberschuss 2021	1.088.948,61
Dividende	500.000,00
Gewinnvortrag	588.948,61

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen				31.12.2021	€	351.296,09
				(31.12.2020	€	61.926,48)

Die Steuerrückstellungen entsprechen die zu erwartenden Steuernachzahlungen für das Jahr 2020 sowie für 2021.

Dies sind Körperschaftsteuer einschließlich Solidaritätszuschlag von 182.605,09 € sowie die Gewerbesteuer von 168.691,00 €.

2. Sonstige Rückstellungen			31.12.2021	€	229.800,00
			(31.12.2020	€	243.000,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand		Auf-	Zu-	Stand
	31.12.2020	Verbrauch	lösung	führung	31.12.2021
	€	€	€	€	€
Urlaubsrückstellung	25.600,00	25.600,00	0,00	15.800,00	15.800,00
Tantieme für den Vorstand	37.800,00	37.800,00	0,00	37.800,00	37.800,00
Tantieme für Mitarbeiter	117.600,00	117.600,00	0,00	104.700,00	104.700,00
Abschlusserstellung und Steuererklärungen/-beratung	31.500,00	11.390,40	109,60	16.000,00	36.000,00
Kosten der Hauptversammlung	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
Ausstehende Rechnungen für sonstige Leistungen	30.000,00	0,00	0,00	5.000,00	35.000,00
	<u>243.000,00</u>	<u>192.890,40</u>	<u>109,60</u>	<u>179.800,00</u>	<u>229.800,00</u>

Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

Die Rückstellung für Urlaubsrückstände beinhaltet 1.200,00 € (Vorjahr: 2.680,00 €) für Sozialversicherungsbeiträge. In den Rückstellungen Mitarbeiterprämien sind Sozialversicherungen von 7.500 € (Vorjahr: 19.410 €) enthalten.

C. Verbindlichkeiten

1. erhaltene Anzahlungen			31.12.2021	€	283.275,97
			(31.12.2020	€	312.354,25)

Dies sind Anzahlungen für die Lieferung (Granulat und Zwischenfraktion).

2. Verbindlichkeiten aus		31.12.2021	€	710.755,86
Lieferungen und Leistungen		(31.12.2020	€	774.784,30)

Die Verbindlichkeiten sind durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen. Sie haben eine Restlaufzeit bis zu 1 Jahr.

Zwischenzeitlich sind sämtliche Verbindlichkeiten ausgeglichen.

3. sonstige Verbindlichkeiten		31.12.2021	€	95.037,63
		(31.12.2020	€	96.784,81)

Zusammensetzung:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
° Finanzamt		
Lohnsteuer/Solidaritätszuschlag	9.969,27	9.593,69
° Sozialversicherungsträger	660,18	782,26
° Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter	1.740,87	9,14
° Darlehen Tesla	58.509,63	66.291,17
° Berufsgenossenschaft	22.477,68	18.608,55
° Sonstige	1.680,00	1.500,00
	<u>95.037,63</u>	<u>96.784,81</u>

Im Rahmen der ausgewiesenen sonstigen Verbindlichkeiten sind weiter besonders zu vermerken:

Verbindlichkeiten aus Steuern und im Rahmen der sozialen Sicherheit:

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Steuerabzugsbeträge Arbeitnehmer	9.969,27	9.593,69
Sozialversicherungen	<u>660,18</u>	<u>782,26</u>
	<u>10.629,45</u>	<u>10.375,95</u>

VII. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021

1. Umsatzerlöse			2021	€	8.316.281,86
			(2020	€	6.390.702,67)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Steuerfreie EG-Lieferungen § 4Nr. 1b UStG	103.242,95	140.585,06
° Steuerfreie Umsätze § 4Nr. 1a UStG	0,00	13.615,20
° Umsätze nach § 13b UStG	5.475.043,69	3.976.385,22
° Umsätze nach § 13b UStG (Handelsware)	2.716.883,30	2.242.209,00
° Umsätze nach § 18b UStG	0,00	2.959,24
° steuerpflichtige Umsätze		
19% USt	21.111,92	14.948,95
	<u>8.316.281,86</u>	<u>6.390.702,67</u>
abzüglich		
Skonto 19% USt	0,00	0,00
	<u>8.316.281,86</u>	<u>6.390.702,67</u>

Die Umsätze erhöhten sich um rd. 1.926 T€. Sie beinhalten hauptsächlich Erlöse aus verkauften NE-Granulatlieferungen, Zwischenfraktionen, Alu-Granulaten und edelmetallhaltigen Eisenlieferungen.

2. Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			2021	€	297.000,00
(Vorjahr: Verminderung)			(2020	€	-59.000,00)

Entwicklung:

	2021	2020
	€	€
fertige und unfertige Erzeugnisse		
Stand 01.01.	485.000,00	544.000,00
Stand 31.12.	782.000,00	485.000,00
Bestandsveränderung	<u>297.000,00</u>	<u>-59.000,00</u>

3. Sonstige betriebliche Erträge		2021	€	92.027,13
		(2020	€	55.057,95)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Personalkostenzuschüsse für Mitarbeiter	37.075,59	24.451,65
° Lohnfortzahlungen	25.009,60	5.334,61
° Kfz-Nutzung 19 % USt	12.871,98	14.657,65
° Erträge aus		
der Auflösung von Rückstellungen	109,60	0,00
dem Abgang von Gegenstände des Anlagevermögens (Buchgewinn)	14.999,00	7.228,02
° Sonstige	1.961,36	3.386,02
	<u>92.027,13</u>	<u>55.057,95</u>

Die „sonstigen betrieblichen Erträge“ beinhalten hauptsächlich Zuschüsse und Lohnfortzahlungen für Mitarbeiter sowie die private Pkw-Nutzung.

Dem Erlös aus Sachanlagenabgang von 15.000,00 € steht Restbuchwerte von 1,00 € entgegen.

4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2021	€	4.652.432,29
			(2020	€	3.631.742,93)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Aufwendungen für Materialeinkauf		
Inlandserwerb ohne VoSt-Abzug	0,00	0,00
Inlandserwerb i.S. des § 13b UStG	1.757.201,79	1.470.778,24
EG-Erwerb	543.284,52	283.142,46
Steuerfreie Einfuhren	0,00	0,00
Transportkosten	18.285,10	26.622,80
Transportkosten (ausl. Spediteure)	18.434,27	19.458,41
Bestandsveränderungen	25.000,00	-4.600,00
° Aufwendungen für Handelsware	2.286.011,29	1.834.631,00
° Aufwendungen für Betriebsstoffe		
Heizöl	4.215,32	1.710,02
	<u>4.652.432,29</u>	<u>3.631.742,93</u>
abzüglich		
° erhaltene Skonti/Rabatte	0,00	0,00
	<u>4.652.432,29</u>	<u>3.631.742,93</u>

Die Aufwendungen für RHB-Stoffe erhöhten sich im Berichtsjahr um rd. 1.021 T€ von rd. 3.632.000 € auf rd. 4.652.000 €.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			2021	€	372.273,37
			(2020	€	440.947,89)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Aufwendungen für		
Fremdshreddern	79.167,60	106.875,60
Strom	92.812,92	93.072,12
Probe- und Analysekosten	69.948,71	85.566,97
Verwertung/Umarbeitung/sonstige	130.344,14	155.433,20
	<u>372.273,37</u>	<u>440.947,89</u>

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 68.600 €.

5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter			2021	€	1.053.480,72	
			(2020	€	982.186,79)	

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Löhne und Gehälter	902.680,72	795.124,39
° Corona Sonderzahlung	0,00	29.942,40
° Tantieme Vorstand	37.800,00	37.800,00
° Tantiemen Mitarbeiter	97.200,00	96.400,00
° Zuführung zur Urlaubsrückstellung	15.800,00	22.920,00
	<u>1.053.480,72</u>	<u>982.186,79</u>

Die Position Löhne und Gehälter beinhaltet auch die Bezüge des Vorstands sowie die pauschale Lohnsteuer für die Direktversicherung des Vorstands (Aufwendungen für Altersversorgung).

b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2021	€	185.855,96
	(2020	€	176.764,19)
davon für Altersversorgung: 3.484,00 €			
(Vorjahr: 3.484,00 €)			

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Gesetzliche Sozialaufwendungen	154.183,49	149.308,57
° freiwillige soziale Aufwendungen	4.272,13	2.683,07
° Beiträge zur Berufsgenossenschaft	22.716,34	18.608,55
° Zuführung zur Urlaubsrückstellung	1.200,00	2.680,00
	<u>182.371,96</u>	<u>173.280,19</u>
Aufwendungen für Altersversorgung	3.484,00	3.484,00
	<u>185.855,96</u>	<u>176.764,19</u>

6. Abschreibungen							

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2021	€	115.271,68
		(2020	€	117.461,11)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
° Gebäude	39.226,00	43.683,00
° Einrichtungen	0,00	24,00
° Außenanlagen	1.635,00	1.635,00
° Betriebsvorrichtungen	21.377,29	18.412,06
° technische Anlagen und Maschinen	639,92	585,00
° Fuhrpark	19.494,00	21.713,99
° Büroeinrichtung	6.108,00	7.282,63
° Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.039,70	20.140,00
° Geringwertige Wirtschaftsgüter	2.751,77	3.985,43
	<u>115.271,68</u>	<u>117.461,11</u>

In den Abschreibungen sind keine Sonderabschreibungen enthalten.

Die Abschreibungen wurden planmäßig fortgeführt.

7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2021	€	750.916,93
	(2020	€	659.372,22)

Zusammensetzung:

	2021	2020
	€	€
Betrieb		
Kleinanschaffungen	1.082,01	1.046,82
Versicherungen Betrieb	11.828,07	8.877,64
Abfallentsorgung und Verwertung	259.943,69	238.254,47
Fremdarbeiter	0,00	0,00
Instandhaltung Gebäude, Anlagen und Maschinen	207.921,19	137.923,02
Werkzeuge, Hämmer, Rotor- und Statormesser	16.821,22	18.471,46
Aufwendungen Stapler, Radlader	18.545,14	15.495,52
sonstiger Betriebsbedarf	19.194,48	19.569,68
	535.335,80	439.638,61
Verwaltung		
Büromaterial	1.543,33	1.667,07
Porti	578,06	678,08
Telefongebühren, Internet	6.207,76	7.105,98
Bücher, Zeitschriften	84,12	430,08
Reisekosten	4.770,98	3.597,53
Fortbildungskosten	10.122,74	5.530,66
Geschenke	546,12	1.010,39
pauschale Steuer auf Geschenke	0,00	334,95
Bewirtungskosten abzugsfähig	257,44	315,74
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	110,34	135,30
Rechts- und Beratungskosten	17.233,60	12.972,00
Abschlusskosten	12.000,00	13.500,00
Beiträge und Gebühren	5.000,02	9.954,50
Nebenkosten des Geldverkehrs	2.337,98	559,91
Sonstige Verwaltungskosten	1.261,65	843,83
	62.054,14	58.636,02
Vertrieb		
Lade- und Transportkosten	93.819,99	101.132,25
Kfz-Kosten	25.398,48	30.933,50
Werbung, Präsentationen	314,99	1.394,47
	119.533,46	133.460,22
Übrige Aufwendungen		
Spenden	600,00	50,00
Raumkosten	26.344,92	26.586,37
AR-Vergütung abzugsfähig	500,00	500,00
AR-Vergütung nichtabzugsfähig	500,00	500,00
Forderungsverluste	0,00	0,00
Sonstige	6.048,61	1,00
	33.993,53	27.637,37
	750.916,93	659.372,22

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um rd. 92.000 €.

Hauptposten sind die Lade- und Transportkosten mit 93.819,99 € (Vorjahr: 101.132,25 €), Werkzeuge (Hämmer, Rotor- und Statormesser) mit 16.821,22 € (Vorjahr: 18.471,46 €), die Kosten der Instandhaltung mit 207.921,19 € (Vorjahr: 137.923,02 €)

sowie die Abfallentsorgungskosten, Kosten der thermische Verwertung und Entsorgung mit 259.943,69 € (Vorjahr: 238.254,47 €).

8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2021	€	32,21
		(2020	€	22,63)

Dies sind hauptsächlich Zinsen aus der Festgeldanlage.

9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2021	€	2.094,46
		(2020	€	2.082,45)

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		2021	€	477.389,98
		(2020	€	112.538,14)

Zusammensetzung:

		2021	2020
		€	€
° Körperschaftsteuer			
Vorauszahlungen		90.000,00	27.388,00
Erstattungsanspruch			
aus geleisteten Vorauszahlungen		0,00	0,00
aus Verlustrücktrag		0,00	0,00
aus Vorjahre		0,00	0,00
Zuführung zur Rückstellung		145.040,00	28.045,00
		235.040,00	55.433,00
° Zinsabschlagsteuer		1,69	5,68
Erstattungsanspruch		0,00	0,00
		1,69	5,68
° Solidaritätszuschlag			
Vorauszahlungen		4.949,98	1.506,32
Zuführung zur Rückstellung		7.977,23	1.542,86
Erstattungsanspruch		0,00	0,00
auf Zinsabschlagsteuer		0,08	0,28
aus Verlustrücktrag		0,00	0,00
aus Vorjahre		0,00	0,00
		12.927,29	3.049,46
° Gewerbesteuer			
Vorauszahlungen		88.200,00	26.580,00
Erstattungsanspruch		0,00	0,00
Zuführung zur Rückstellung		141.221,00	27.470,00
Auflösung von Rückstellungen		0,00	0,00
		229.421,00	54.050,00
		477.389,98	112.538,14

11. sonstige Steuern			2021	€	6.677,20
			(2020	€	7.265,95)

Zusammensetzung:

			2021		2020
			€		€
° Grundsteuer			5.611,20		5.611,20
° Kfz-Steuer			1.066,00		1.654,75
			<u>6.677,20</u>		<u>7.265,95</u>

12. Jahresüberschuss			2021	€	1.088.948,61
			(2020	€	256.421,58)

ANLAGEN

zum

31. Dezember 2021

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

Anlage 1
Blatt 1

Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Bilanz zum 31.12.2021

Aktivseite			
		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
A. Anlagevermögen			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Software	3,00	3,00
2.	geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
		3,00	3,00
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke und Bauten	691.618,45	741.003,45
2.	technische Anlagen und Maschinen	4.396,00	1.190,00
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.713,00	116.336,00
4.	geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
		943.730,45	858.532,45
B. Umlaufvermögen			
I.	Vorräte		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	106.800,00	127.000,00
2.	unfertige Erzeugnisse	247.000,00	140.000,00
3.	fertige Erzeugnisse und Waren	535.000,00	345.000,00
4.	geleistete Anzahlungen	84.582,96	123.576,30
II.	Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	693.088,69	1.079.795,43
2.	sonstige Vermögensgegenstände	194.883,52	79.318,69
III.	Kassenbestand und Bank- guthaben	2.284.642,68	1.466.491,50
		4.145.997,85	3.361.181,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5.007,66	4.757,27
		5.094.735,96	4.224.471,64

Anlage 1
Blatt 2

Passivseite							
						31.12.2021	31.12.2020
						€	€
A.	Eigenkapital						
	I. Gezeichnetes Kapital					100.000,00	100.000,00
	II. Gewinnrücklagen						
	1. gesetzliche Rücklage					10.000,00	10.000,00
	2. andere Gewinnrücklagen					1.825.000,00	1.820.938,00
	III. Gewinnvortrag					400.621,80	548.262,22
	IV. Jahresüberschuss					1.088.948,61	256.421,58
						3.424.570,41	2.735.621,80
B.	Rückstellungen						
	1. Steuerrückstellungen					351.296,09	61.926,48
	2. sonstige Rückstellungen					229.800,00	243.000,00
						581.096,09	304.926,48
C.	Verbindlichkeiten						
	1. erhaltene Anzahlungen					283.275,97	312.354,25
	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen					710.755,86	774.784,30
	3. sonstige Verbindlichkeiten					95.037,63	96.784,81
						1.089.069,46	1.183.923,36
						5.094.735,96	4.224.471,64

Anlage 2

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2021**

		2021	2020
		€	€
1.	Umsatzerlöse	8.316.281,86	6.390.702,67
2.	Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen	297.000,00	-59.000,00
3.	sonstige betriebliche Erträge	92.027,13	55.057,95
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.652.432,29	3.631.742,93
	a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	372.273,37	440.947,89
	Rohergebnis	3.680.603,33	2.314.069,80
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	1.053.480,72	982.186,79
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 3.484,00 €; Vorjahr: 3.484,00 €)	185.855,96	176.764,19
6.	Abschreibungen		
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	115.271,68	117.461,11
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	750.916,93	659.372,22
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32,21	22,63
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.094,46	2.082,45
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	477.389,98	112.538,14
11.	sonstige Steuern	6.677,20	7.265,95
12.	Jahresüberschuss	1.088.948,61	256.421,58
	nachrichtlich:		
	Einstellung in andere Gewinnrücklagen	0,00	4.062,00
	Auszahlung Dividende	500.000,00	200.000,00
	Gewinnvortrag	588.948,61	52.359,58

Anlage 3

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Bilanz für Offenlegungszwecke zum 31.12.2021**

Aktivseite		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
A. Anlagevermögen			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3,00	3,00
II.	Sachanlagen	943.727,45	858.529,45
		943.730,45	858.532,45
B. Umlaufvermögen			
I.	Vorräte	973.382,96	735.576,30
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	887.972,21	1.159.114,12
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.284.642,68	1.466.491,50
		4.145.997,85	3.361.181,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten		5.007,66	4.757,27
		5.094.735,96	4.224.471,64

Passivseite		31.12.2021	31.12.2020
		€	€
A. Eigenkapital			
I.	Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II.	Gewinnrücklagen	1.835.000,00	1.830.938,00
III.	Gewinnvortrag	400.621,80	548.262,22
IV.	Jahresüberschuss	1.088.948,61	256.421,58
		3.424.570,41	2.735.621,80
B. Rückstellungen		581.096,09	304.926,48
C. Verbindlichkeiten		1.089.069,46	1.183.923,36
		5.094.735,96	4.224.471,64

Anlage 4

ANHANG

zum

31. Dezember 2021

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

Anlage 4
Blatt 1**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)**
Anhang zum 31.12.2021**Gesetzliche Grundlagen**

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2021 ist nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs (unter Berücksichtigung des BilMoG und des BilRUG) aufgestellt worden. In vielen Fällen wurde von Wahlrechten Gebrauch gemacht. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert. Die Gesellschaft gilt nach den Kriterien des § 267 Abs. 1 HGB als kleine Kapitalgesellschaft.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**Bilanzierung**

Im Jahresabschluss sind sämtliche ausweispflichtigen Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge und Aufwendungen enthalten.

Die Posten der Aktivseite sind grundsätzlich nicht mit solchen der Passivseite, Erträge nicht mit Aufwendungen verrechnet.

Die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung entspricht dem gesetzlichen Gliederungsschema unter Änderung von Postenbezeichnungen und Einführungen, soweit die zulässig ist und der Klarheit des Ausweises dienlich erscheint.

Das Anlagevermögen weist nur solche Gegenstände aus, die entgeltlich erworben und dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Rückstellungen werden nur im Rahmen des § 249 HGB, aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur im Rahmen des § 250 HGB gebildet.

Bewertung

Bei der Bewertung wird von der Fortsetzung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Die entgeltlich zu erwerbenden immateriellen Vermögensgegenstände sowie die Sachanlagen werden auf der Grundlage der Anschaffungskosten oder Herstellungskosten abzüglich der Abschreibungen entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer bewertet. Für den Ansatz der nach der linearen oder degressiven Methode errechneten Abschreibungen gelten grundsätzlich die steuerrechtlich anerkannten Sätze. Abweichungen zum Handelsrecht lagen keine vor. Die Abschreibungen auf die Zugänge des Geschäftsjahres erfolgen für bewegliche Anlagegüter pro rata temporis (p.r.t.).

Anlage 4
Blatt 2

Die Vorräte wurden nach dem Verbrauchsfolgeverfahren (LIFO) bewertet. Die unfertigen und fertigen Erzeugnisse wurden unter Berücksichtigung der verlustfreien Bewertung mit den Herstellkosten bewertet.

Bei den mit dem Nennbetrag angesetzten Forderungen wurden weder Einzelwertberichtigungen noch für das allgemeine Ausfallrisiko eine Pauschalwertberichtigung gebildet.

Die Rückstellungen sind so bemessen, dass sie allen erkennbaren Risiken Rechnung tragen.

Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres sind unabhängig vom jeweiligen Zahlungszeitpunkt im Jahresabschluss berücksichtigt.

Anlage 4
Blatt 3

Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens ist in nachstehender Übersicht dargestellt:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten			Kumulierte Abschrei- bungen	Buchwerte		Abschrei- bungen des Geschäfts- jahres
	01.01.2021	Zugänge (Z)	Abgänge		31.12.2021	31.12.2020	
	€	€	€		€	€	
Immaterielle Vermögens- gegenstände							
Software	26.707,75	0,00	0,00	26.704,75	3,00	3,00	0,00
Sachanlagen							
Grundstücke und Bauten	2.058.462,63	12.853,29 Z	0,00	1.379.697,47	691.618,45	741.003,45	62.238,29
technische Anlagen und Maschinen	1.476.712,94	3.845,92 Z	0,00	1.476.162,86	4.396,00	1.190,00	639,92
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	1.348.373,00	183.771,47 Z	90.000,00	1.180.570,17	247.713,00	116.336,00	52.393,47
geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>4.910.256,32</u>	<u>148.029,19</u>	<u>90.000,00</u>	<u>4.063.135,25</u>	<u>943.730,45</u>	<u>858.532,45</u>	<u>115.271,68</u>

2. Vorräte

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	106.000,00	127.000,00
Unfertige Erzeugnisse	247.000,00	140.000,00
Fertige Erzeugnisse und Waren	535.000,00	345.000,00
Geleistete Anzahlungen	<u>84.582,96</u>	<u>123.576,30</u>
	<u><u>973.382,96</u></u>	<u><u>735.576,30</u></u>

Anlage 4
Blatt 4**3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

	31.12.2021	31.12.2020
	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 €; Vorjahr: 0,00 €)	693.088,69	1.079.795,43
Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 60.000,00 €; Vorjahr: 60.000,00 €)	<u>194.883,52</u>	<u>79.318,69</u>
	<u>887.972,21</u>	<u>1.159.114,12</u>

4. Eigenkapital

Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt 100.000,00 €. Es ist eingeteilt in 100.000 Aktien zum Nennbetrag von je 1,00 €. Bei den Aktien handelt es sich um vinkulierte Namensaktien. Das Grundkapital ist in voller Höhe eingezahlt. Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital, den Gewinnrücklagen, dem Gewinnvortrag sowie dem Jahresüberschuss zusammen.

5. Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen wurden hauptsächlich für Mitarbeiterprämien, Tantiemen und Urlaubsrückstände gebildet.

Anlage 4
Blatt 5

6. Verbindlichkeiten

	31.12.2021	davon Restlaufzeit			31.12.2020
		bis 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
erhaltene Anzahlungen	283.275,97	283.275,97	0,00	0,00	312.354,25
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	710.755,86	710.755,86	0,00	0,00	774.784,30
Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern)	95.037,63 (9.969,27)	95.037,63 (9.969,27)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	96.784,81 (9.593,69)
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit)	(660,18)	(660,18)	(0,00)	(0,00)	(782,26)
	<u>1.089.069,46</u>	<u>1.089.069,46</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.183.923,36</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind durch Grundschulden besichert. Des Weiteren besteht eine Aval-Bürgschaft von 8.000 €.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren (§ 275 Abs. 2 HGB) gegliedert.

Anlage 4
Blatt 6

Ergänzende Angaben

Zum Vorstand war im Berichtsjahr Herr

Frank Hertzsch, Kurort Oybin und

bestellt.

Der Aufsichtsrat setzte sich im Berichtsjahr aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Herr Dipl.-Ökonom Volkmar H. Sender, Esslingen a.N. (Vorsitzender),

Herr Wolfgang Odenwald, Bingen (stellvertretender Vorsitzender),

und

Herr Udo Schröder, Kurort Oybin.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Der Vorstand und der Aufsichtsrat werden in der Hauptversammlung über die Verwendung des Jahresüberschuss von 1.088.948,61 € beschließen.

Hirschfelde, im Juni 2022

Der Vorstand

.....
Frank Hertzsch

Anlage 5

ANLAGENVERZEICHNIS

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

zum

31. Dezember 2021

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Recycling Ostsachsen AG (ROSAG) Recycling, Hirschfelde

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
135 EDV-Software, entgeltl. erworben	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	26.707,75 26.704,75 3,00				26.707,75 26.704,75 3,00
200 Grundstücke,grundst.Rechte und Bauten	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	121.176,45 0,00 121.176,45				121.176,45 0,00 121.176,45
230 Produktionshallen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	544.321,43 283.193,43 261.128,00	18.208,00		18.208,00	544.321,43 301.401,43 242.920,00
240 Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	742.432,90 478.172,90 264.260,00	21.018,00		21.018,00	742.432,90 499.190,90 243.242,00
290 Einrichtungen (eigene Grst.,Geschäftsb.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	33.695,81 33.692,81 3,00				33.695,81 33.692,81 3,00
310 Außenanlagen (eigene Grst., Wohnbauten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	109.471,04 101.570,04 7.901,00	1.635,00		1.635,00	109.471,04 103.205,04 6.266,00
400 Technische Anlagen und Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.476.712,94 1.475.522,94 1.190,00	3.845,92 639,92 3.845,92		639,92	1.480.558,86 1.476.162,86 4.396,00
470 Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	507.365,00 420.830,00 86.535,00	21.377,29	12.853,29	21.377,29	520.218,29 442.207,29 78.011,00
520 Pkw	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	115.374,30 26.537,30 88.837,00	19.494,00		19.494,00	115.374,30 46.031,30 69.343,00
540 Lkw	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	40.067,77 40.066,77 1,00				40.067,77 40.066,77 1,00
650 Büroeinrichtung	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	72.900,62 64.395,62 8.505,00	6.108,00		6.108,00	72.900,62 70.503,62 2.397,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	54.841,81 54.840,81 1,00	2.751,77 2.751,77 2.751,77		2.751,77	57.593,58 57.592,58 1,00
675 Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	43.731,28 43.731,28 0,00				43.731,28 43.731,28 0,00

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Recycling Ostsachsen AG (ROSAG) Recycling, Hirschfelde

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2021 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2021 EUR
690 Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K	1.021.457,22	181.019,70			1.112.476,92
	Abschreibung	1.002.465,22	90.000,00- 24.039,70 89.999,00-			936.505,92
	Buchwerte	18.992,00	181.019,70 1,00-		24.039,70	175.971,00
	Ansch-/Herst-K	4.910.256,32	187.617,39 90.000,00-	12.853,29		5.020.727,00
	Abschreibung	4.051.723,87	115.271,68 89.999,00-			4.076.996,55
	Buchwerte	858.532,45	187.617,39 1,00-	12.853,29	115.271,68	943.730,45