

Jahresabschluss

für die Zeit vom 01. Januar 2022

bis zum 31. Dezember 2022

ROSAG Recycling Ostsachsen AG

Zittauer Straße 58

02788 Hirschfelde

Finanzamt: Löbau

Steuer-Nr.: 208 100 00040

AKTIVA**Bilanz Aktiva - Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft**

(Einzelgesellschaft - HGB) in Euro

	31. Dezember	
	2022	2021
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3,00	3,00
Grundstücke und Bauten	577.964,45	613.607,45
Technische Anlagen und Maschinen	311.587,00	82.407,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	237.530,00	247.713,00
Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	8.201,60	0,00
Langfristige Vermögenswerte	1.135.286,05	943.730,45
Vorräte	847.800,00	973.382,96
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	44.934,73	693.088,69
Sonstige Vermögensgegenstände	311.094,30	194.883,52
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.745.279,76	2.284.642,68
Kurzfristige Vermögenswerte	2.949.108,79	4.145.997,85
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.424,07	5.007,66
Summe Aktiva	4.089.818,91	5.094.735,96

PASSIVA**Bilanz Passiva - Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft**

(Einzelgesellschaft - HGB) in Euro

	31. Dezember	
	2022	2021
Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
Gesetzliche Rücklage	10.000,00	10.000,00
Andere Gewinnrücklage	325.000,00	1.825.000,00
Bilanzgewinn	3.261.914,43	1.489.570,41
Eigenkapital	3.696.914,43	3.424.570,41
Steuerrückstellungen	0,00	351.296,09
Sonstige Rückstellungen	194.040,00	229.800,00
Rückstellungen	194.040,00	581.096,09
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	50.464,35	58.509,63
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	283.275,97
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110.595,85	710.755,86
Sonstige Verbindlichkeiten	37.804,28	36.528,00
Verbindlichkeiten	198.864,48	1.089.069,46
Summe Passiva	4.089.818,91	5.094.735,96

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Gewinn- und Verlustrechnung Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (Einzelgesellschaft - HGB) in Euro		
	2022	2021
Umsatzerlöse	8.906.950,75	8.316.281,86
Bestandsveränderung	-85.000,00	297.000,00
sonstige betriebliche Erträge	69.150,57	92.027,13
Gesamtleistung	8.891.101,32	8.705.308,99
Materialaufwand	4.725.813,41	5.024.705,66
Rohergebnis	4.165.287,91	3.680.603,33
Personalaufwand	1.356.505,76	1.239.336,68
Abschreibungen auf Immaterielle und Sachanlagen	152.976,92	115.271,68
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.106.107,07	750.916,93
Betriebsergebnis	1.549.698,16	1.575.078,04
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	923,83	32,21
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.830,72	2.094,46
Steuern vom Einkommen und Ertrag	470.186,05	477.389,98
Ergebnis nach Steuern	1.078.605,22	1.095.625,81
Sonstige Steuern	6.261,20	6.677,20
Jahresüberschuss	1.072.344,02	1.088.948,61
Jahresüberschuss	1.072.344,02	1.088.948,61
Gewinnvortrag	689.570,41	404.683,80
Entnahme aus der Anderen Gewinnrücklage	1.500.000,00	0,00
Einstellung in Gewinnrücklage	0,00	-4.062,00
Bilanzgewinn	3.261.914,43	1.489.570,41

ANHANG**1. Allgemeine Angaben zur Gesellschaft**

a. Rechtliche Verhältnisse:

Firma: Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)

Gründung: 18. Mai 1999

Sitz: Hirschfelde

Satzung: gültig in der Fassung vom 15. Mai 2000

Handelsregister: Amtsgericht Dresden, HRB 17757

Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Die Mitarbeiteranzahl beträgt zum Stichtag 31.12.2022: 27 Mitarbeiter (2021: 27 Mitarbeiter).

b. Gegenstand des Unternehmens:

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 es Zweck der Gesellschaft, Vermögen jedweder Art zu erwerben, zu verwalten und diese in Gewinnerzielungsabsicht einzusetzen.

Die Gesellschaft ist 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.

c. Grundkapital, Aktionäre

Grundkapital:

100.000,00 EUR - vollständig einbezahlt,

Aktionäre zum Stichtag 31.12.2022

Handel und Recycling Frank Hertzsch

und Udo Schröder GbR 26.000,00 EUR

Handel und Recycling Frank Hertzsch	
und Udo Schröder GbR	26.000,00 EUR
Herr Hans Ahlström, Erben	16.000,00 EUR
Herr Wolfgang Odenwald	16.000,00 EUR
Herr Volkmar Sender	16.000,00 EUR

d. Vorstand, Prokurist, Aufsichtsrat

Vorstand:

Herr Frank Hertzsch, Oybin, Vorstand bis zum 31.12.2022

Herr Martin Sonnenberg, Zittau, Vorstand seit dem 01.11.2022.

Prokurist:

Herr Roman Dawid, Ebersbach-Neugersdorf, Einzelprokura

Aufsichtsrat:

Herr Volkmar Sender, Esslingen a.N. (Vorsitzender)

Herr Wolfgang Odenwald, Bretten (stellv. Vorsitzender)

Herr Udo Schröder, Oybin

e. Steuerliche Verhältnisse:

Die Gesellschaft ist in vollem Umfang umsatz-, gewerbe- und körperschaftsteuerpflichtig.

f. Größeneinordnung:

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft gemäß den Größenklassen des Handelsgesetzbuches (HGB).

2. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und Erläuterungen

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der generellen Ansatzvorschriften der §§ 246–251 HGB sowie unter Berücksichtigung der besonderen Ansatzvorschriften für Kapitalgesellschaften, §§ 265, 268–274a, §§ 276–277 HGB, und unter Beachtung der generellen Bewertungsvorschriften der §§ 252–256a HGB aufgestellt.

Auf die Gliederung der Bilanz sowie der Gewinn- und Verlustrechnung (nachfolgend auch „GuV“ genannt) finden die Vorschriften der §§ 264c, 266 und § 275 HGB Anwendung.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert beibehalten, soweit nicht neue Erkenntnisse eine abweichende Bewertung erforderten bzw. sich durch den Ansatz der neuen HGB Vorschriften nach BilRUG ergaben. Abweichend zur Vorjahresdarstellung erfolgt die Darstellung der GuV nach den Vorschriften von § 158 (1) Satz 1 AktG.

a. Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt und betragen wie im Vorjahr unverändert 3 EUR.

Sachanlagen

Sachanlagen sind grundsätzlich zu Anschaffungskosten einschließlich Nebenkosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer. Sie betragen insgesamt 1.135.283,05 EUR (Vorjahr (nachfolgend „VJ“) 943.727,45 EUR).

Finanzanlagen

Finanzanlagen bestanden, wie auch im VJ zum 31.12.2022 keine.

b. Umlaufvermögen

Vorräte

Die Vorräte beinhalten Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe i.H.v. 34.300,00 EUR (VJ: 29.300,00 EUR).

Fertige Erzeugnisse und Waren

Die fertigen Erzeugnisse und Waren werden gemäß dem strengen Niederstwertprinzip nach § 253 Absatz 4 HGB mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten bzw. letzten Einkaufspreisen bewertet. Notwendige Abschläge auf den niedrigeren beizulegenden Wert wurden vorgenommen.

Unfertige Leistungen

Die unfertigen Leistungen werden entsprechend ihres Fertigungsgrads mit den anteiligen Herstellungskosten gemäß § 255 Absatz 2 HGB bewertet und betragen 19.000 EUR (247.000,00 EUR).

Fertige Erzeugnisse

Die fertigen Erzeugnisse sind zu Herstellungskosten gemäß § 255 Absatz 2

HGB bewertet. Bestandsrisiken aus Lagerdauer und Gängigkeit der Erzeugnisse wurden angemessen berücksichtigt. Die Fertigen Erzeugnisse betragen zum Stichtag 794.500,00 EUR (VJ: 612.500,00 EUR).

Damit ergeben sich die Vorräte zum Stichtag 31.12.2022 zu insgesamt 847.800,00 EUR (VJ: 973.382,96 EUR).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert abzüglich etwaiger erforderlicher Einzelwertberichtigungen bewertet. Die Forderungen betragen zum Ende des Geschäftsjahres 2022 insgesamt 44.934,73 EUR (693.088,69 EUR).

Sonstige Vermögensgegenstände

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im wesentlichen Forderungen aus einem Darlehensgeschäft i.H.v. 242.660,00 EUR (VJ: 99.000,00 EUR) sowie aus Umsatzsteuer i.H.v. 40.939,13 EUR (VJ: 13.010,54 EUR) und betragen insgesamt zum 31.12.2022, dem Ende des Geschäftsjahres, 311.094,30 EUR (194.883,52 EUR).

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt und betragen 1.745,279,76 EUR (2.284.642,68 EUR).

c. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich, wie im Vorjahr, aus dem Gezeichneten Kapital i.H.v. 100.000 EUR, den Gesetzlichen Rücklagen i.H.v. 10.000 EUR, den Anderen Rücklagen i.H.v. 325.000 EUR (VJ: 1.825.000,00 EUR) und dem Bilanzgewinn des laufenden Geschäftsjahres i.H.v. 3.261.914,43 EUR (VJ: 1.489.570,41 EUR) zusammen und beläuft sich somit auf insgesamt 3.696.914,43 EUR (3.424.570,41 EUR).

d. Rückstellungen

Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen sind grundsätzlich in Höhe des voraussichtlichen Anfalls aufgrund des steuerlichen Gewinns dotiert. Sie betragen zum Stichtag 31.12.2022 jedoch infolge steuerliche Vorauszahlungen null (VJ: 351.296,00 EUR).

Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen umfassen alle erkennbaren Risiken und gewisse Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer

Beurteilung notwendigen Rückzahlungs- bzw. Erfüllungsbetrages bewertet. Sie betragen insgesamt 194.040,00 EUR (VJ: 229.800,00 EUR).

e. Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und sonstige Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen ausgewiesen und betragen insgesamt 198.864,48 EUR (VJ: 1.089.137,56 EUR) mit einer Fälligkeit von unter einem Jahr.

3. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen in betriebsgewöhnlichem Umfang

Vorgängen von besonderer Bedeutung sind nach dem Schluss des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

4. Ergebnisverwendungsvorschlag:

Der Vorstand schlägt vor, aus den Anderen Gewinnrücklagen einen Betrag i.H.v. 1.500.000,00 Euro aufzulösen. Der Bilanzgewinn des laufenden Geschäftsjahres i.H.v. 3.261.914,43 Euro wird sodann auf neue Rechnung vorgetragen.

Hirschfelde, den 30. Mai 2023

gez. Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft

vertreten durch ihren Vorstand