

Dipl.-Ök. Volkmar H. Sender
Steuerberater
Esslingen a.N.

B e r i c h t
(Nr. 21 25 03)

über den für die

Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)

Hirschfelde

erstellten

Jahresabschluss

zum 31.12.2020

Esslingen a.N., den 29. August 2021

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	15
V. Zusammenfassendes Ergebnis und Bescheinigung	20
1. Buchführung	20
2. Jahresabschluss und Lagebericht	20
3. Wirtschaftliche Verhältnisse	20
4. Bescheinigung	21
Erläuterungsbericht	22
VI. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2020	23
Aktivseite	23
A. Anlagevermögen	23
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23
II. Sachanlagen	24
B. Umlaufvermögen	29
I. Vorräte	29
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	30
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	32
C. Rechnungsabgrenzungsposten	32
Passivseite	33
A. Eigenkapital	33
I. Gezeichnetes Kapital	33
II. Gewinnrücklagen	33
III. Gewinnvortrag	33
IV. Jahresüberschuss	33
B. Rückstellungen	34
C. Verbindlichkeiten	35

Inhaltsverzeichnis

	Seite
VII. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2020	37
1. Umsatzerlöse	37
2. Bestandsveränderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	37
3. Sonstige betriebliche Erträge	38
4. Materialaufwand	39
5. Personalaufwand	40
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	42
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	43
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45
11. sonstige Steuern	46
12. Jahresüberschuss	46
Anlagen	47
1 Bilanz zum 31.12.2020	48 + 49
2 Die Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2020	50
3 Bilanz zum 31.12.2020 für Offenlegungszwecke	51
4 Anhang zum 31.12.2020	52 – 58
5 Anlagenverzeichnis	59
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 31.12.2020 zu erstellen. Ich habe den Auftrag mit zeitlichen Unterbrechungen im Mai bis August 2021 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 31.12.2020, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2020, der Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01. bis 31.12.2020 und dem Anhang zum 31.12.2020, ist als Anlage 1, 2 und 4 beigefügt. Die Bilanz für Offenlegungszwecke zum 31.12.2020 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 be 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 €
	Herr Hans Ahlström (Erben)	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 31.12.2020 einschließlich des Vorstands 22 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 03.11.2020 statt. Die Gesellschaft wird unter der Zertifikat-Registrierungsnummer: 12 150 10379 TMS geführt.	

III. Hinweise zum Jahresabschluss und Lagebericht

Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 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 (858 T€): Im Berichtsjahr wurden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in Höhe von rd. 124 T€ angeschafft. Sonderabschreibungen auf das Anlagevermögen wurden keine vorgenommen. Die Abschreibungen betragen rd. 117 T€.

Vorräte (736 T€): Dies sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit 127 T€, unfertige und fertige Erzeugnisse im Wert von rd. 485.000 € sowie geleistete Anzahlungen von rd. 124 T€.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (1.080 T€): Für die (einzeln) nachgewiesenen Forderungen lag weder ein Einzelwertberichtigungs- noch ein Pauschalwertberichtigungsbedarf vor.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (1.466 T€): Dies sind hauptsächlich Bankguthaben bei der Degussa Bank, der Sparkasse und bei der Deutschen Bank.

Passivseite

Eigenkapital (2.736T€): Das Eigenkapital setzt sich aus dem gezeichneten Kapital von 100.000 €, den Gewinnrücklagen (1.831 T€), dem Gewinnvortrag von rd. 548 T€ und dem Jahresüberschuss von rd. 256.000 € zusammen.

Rückstellungen (305 T€): Dies sind die sonstige Rückstellung von rd. 243.000 € sowie Steuerrückstellungen rd. 62.000 €.

Erhaltene Anzahlungen (312 T€): Dies sind Anzahlungen für Lieferungen, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet waren.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (775 T€): Die Verbindlichkeiten sind einzeln nachgewiesen. Bis zur Bilanzerstellung waren sie beglichen.

Sonstige Verbindlichkeiten (97 T€): Sie umfassen hauptsächlich Verbindlichkeiten an das Finanzamt (rd. 10.000 €) ein Darlehen für den Erwerb des Pkw „Tesla“ (rd. 66.000 €) sowie an die Berufsgenossenschaft (rd. 19.000 €).

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		%	
	2020	2019	2020	2019
Umsatzerlöse	6.390	6.109	100,1	97,3
Bestandsveränderung	-59	121	-0,9	1,9
sonstige betriebliche Erträge	55	46	0,9	0,7
Gesamtleistung	6.386	6.276	100,0	100,0
Wareneinsatz, bezogene Leistungen	4.072	4.010	63,8	63,9
Rohertrag	2.314	2.266	36,2	36,1
Löhne und Gehälter	982	886	15,4	14,1
Soziale Abgaben	177	145	2,8	2,3
Abschreibungen	117	138	1,8	2,2
Betriebskosten	440	673	6,9	10,7
Verwaltungskosten	58	65	0,9	1,0
Vertriebskosten	134	108	2,1	1,7
Sonstige betriebliche Aufwendungen	28	37	0,4	0,6
Zinsergebnis (Zinsaufwand)	2	2	0,0	0,0
Summe der Kosten	1.938	2.054	30,3	32,7
Steuern	120	69	1,9	1,1
Betriebsergebnis	256	143	4,0	2,3
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	256	143	4,0	2,3
Ergebnis vor Steuern	376	212	5,9	3,4

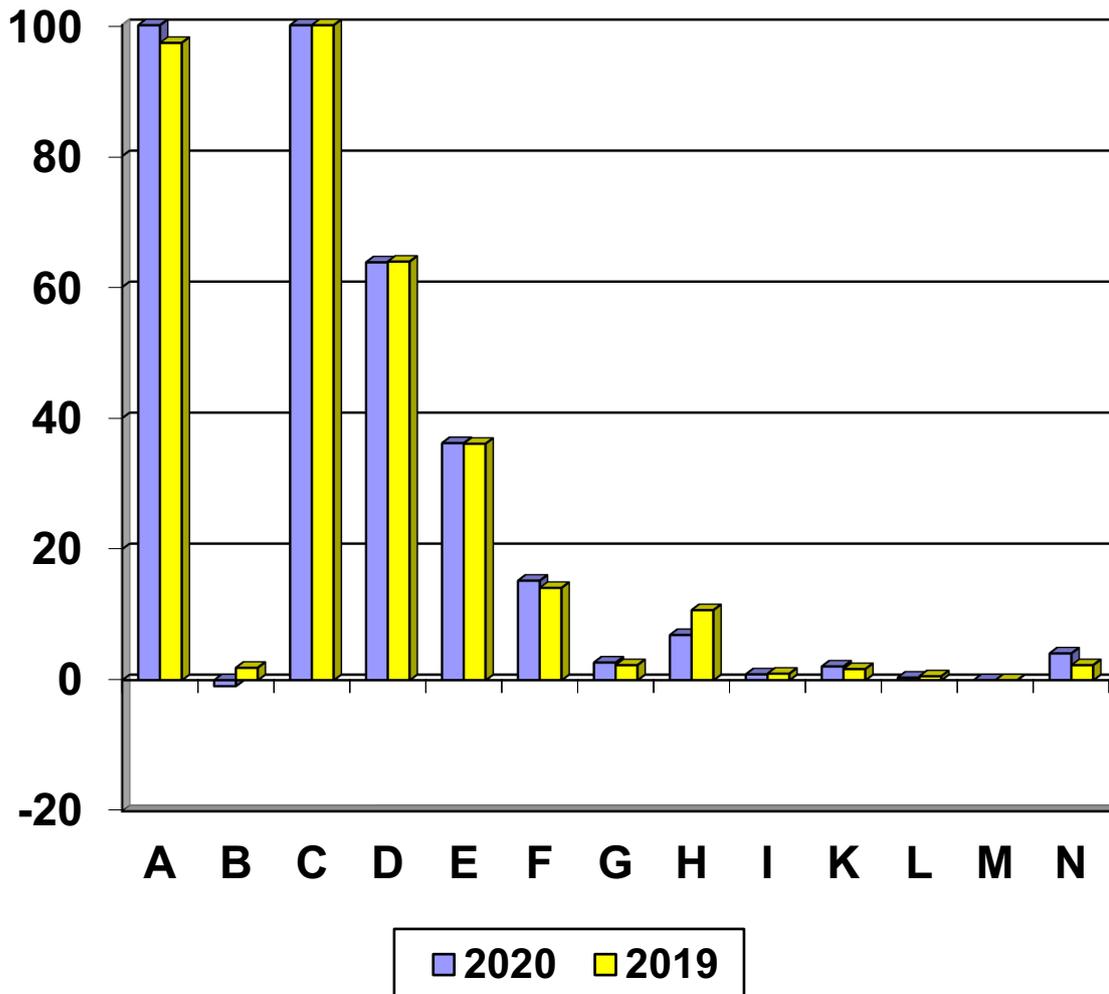
Die Gesamtleistung des Berichtsjahres erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 110 T€. Der Materialeinsatz erhöhte sich ebenfalls um 62 T€. Der Rohertrag verbesserte sich um 48 T€.

Die Personalkosten erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 128.000 €. Hierin ist auch die Vergütung für den Vorstand von rd. 171 T€ enthalten. Die Abschreibungen betragen rd. 117.000 € (Vorjahr: rd. 138.000 €). Hier sind keine Sonderabschreibungen enthalten.

Die größten Aufwandsposten im Berichtsjahr sind die Personalkosten von rd. 1.159.000 € (Vorjahr: rd. 1.031.000 €), die Abschreibungen von rd. 117.000 € (Vorjahr:

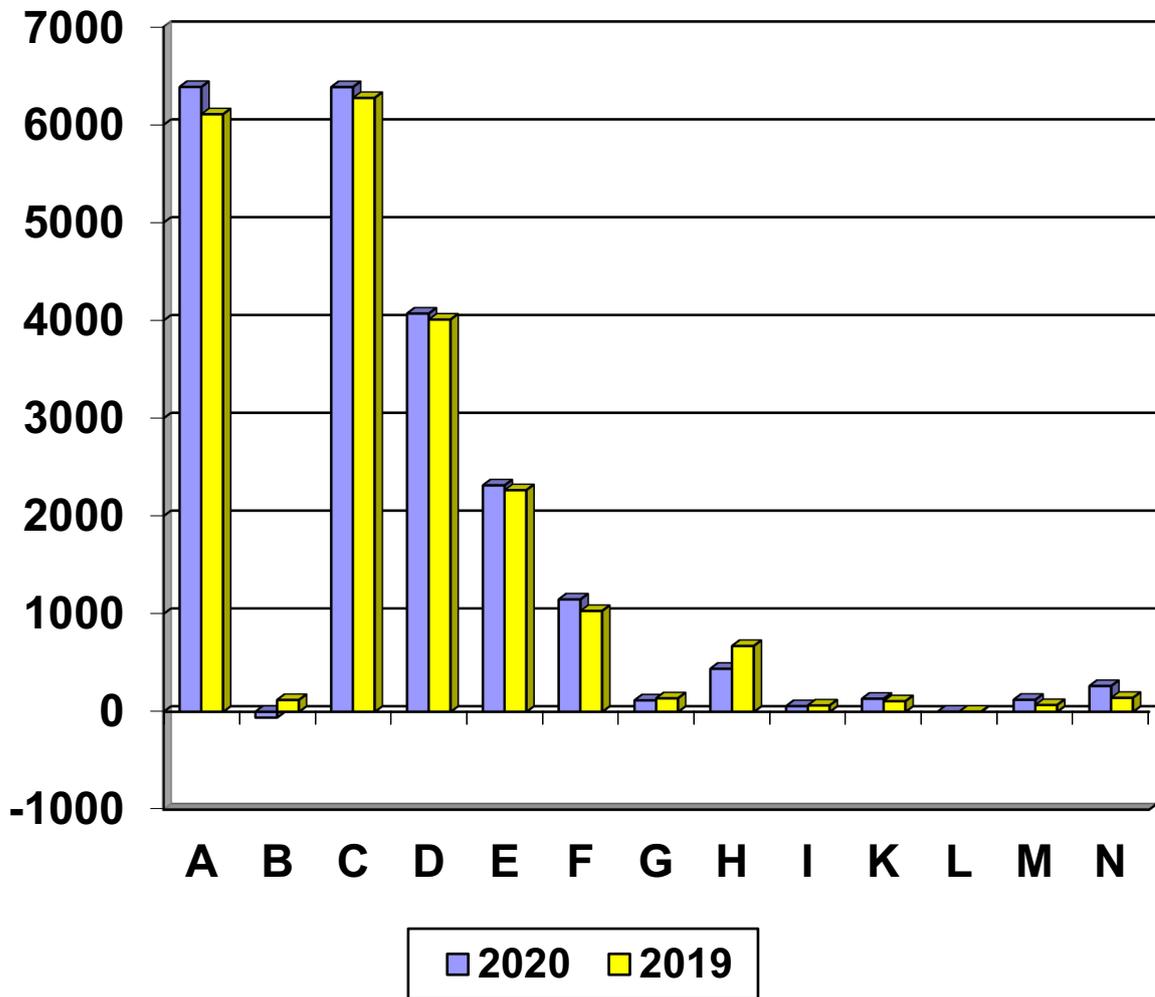
138.000 €), die Vertriebskosten von rd. 134.000 € (Vorjahr: rd. 108.000 €) sowie die Betriebskosten von rd. 440.000 € (Vorjahr: rd. 673.000 €).

Grafisch lassen sich die betriebswirtschaftlichen Ergebnisse der Jahre 2020 und 2019 - bezogen auf die prozentuale Entwicklung - 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 | | |

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

		2020 <u>Tausend €</u>	2019 <u>Tausend €</u>
Jahresüberschuss	+	256	+ 143
Veränderung der Vorräte	-	21	- 139
Veränderung der Forderungen	-	756	+ 715
Veränderung der Verbindlichkeiten	-	18	+ 167
Veränderung der Rückstellungen	+	144	- 0
Steuern	+	50	
Abschreibungen auf Anlagevermögen	+	<u>110</u>	+ <u>138</u>
	-	<u>235</u>	+ <u>1.024</u>

Der Cashflow des Jahres 2020 beträgt - nach der oben dargestellten Berechnung -235.000 € (Vorjahr: +1.024.000 €). Der Cashflow 2020 liegt um 1.259.000 € unter dem des Vorjahres. In den Folgejahren sollte das Ziel der Gesellschaft sein, wieder einen positiven Cashflow zu erzielen.

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

		2020 <u>Tausend €</u>	2019 <u>Tausend €</u>
(1) Umsatzbereich (laufende Unternehmenstätigkeit)			
Netto-Betriebseinnahmen (Cashflow)	-	284	+ 1.026
(2) Investitionsbereich			
(-) Anlagenzugänge	-	124	- 35
(+) Anlagenabgänge		<u>57</u>	<u>0</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-	67	- 35
(3) Kapitalbereich			
Ausschüttung Dividende	-	200	- 150
Kapitalzuführung	+	200	+ 150
Tilgung und Zinsen		<u>203</u>	<u>163</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-	203	- 163

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

	Tausend Euro					%				
	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
Umsatzerlöse	5.462	5.288	7.224	6.109	6.390	100,4	96,9	98,9	97,3	100,1
Bestandsveränderung	-58	132	50	121	-59	-1,1	2,4	0,7	1,9	-0,9
so.betriebliche Erträge	35	37	29	46	55	0,6	0,7	0,4	0,7	0,9
Gesamtleistung	5.439	5.457	7.303	6.276	6.386	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Wareneinsatz,										
bezogene Leistungen	3.975	3.297	5.232	4.010	4.072	73,1	60,4	71,6	63,9	63,8
Rohertrag	1.464	2.160	2.071	2.266	2.314	26,9	39,6	28,4	36,1	36,2
Löhne und Gehälter	738	886	887	886	982	13,6	16,2	12,1	14,1	15,4
Soziale Abgaben	106	120	116	145	177	1,9	2,2	1,6	2,3	2,8
Abschreibungen	243	216	122	138	117	4,5	4,0	1,7	2,2	1,8
Betriebskosten	381	475	515	673	440	7,0	8,7	7,1	10,7	6,9
Verwaltungskosten	63	67	61	65	58	1,2	1,2	0,8	1,0	0,9
Vertriebskosten	183	147	124	108	134	3,4	2,7	1,7	1,7	2,1
Sonstige betriebliche										
Aufwendungen	22	30	29	37	28	0,4	0,1	0,4	0,6	0,4
Zinsergebnis	0	4	0	2	2	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Summe der Kosten	1.736	1.945	1.854	2.054	1.938	31,9	35,6	25,4	32,7	30,3
Steuern	-38	39	50	69	120	-0,7	0,7	0,7	1,1	1,9
Betriebsergebnis	-234	176	167	143	256	-4,3	3,2	2,3	2,3	4,0
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	-234	176	167	143	256	-4,3	3,2	2,3	2,3	4,0
Ergebnis v. Steuern	-272	215	217	212	376	-5,0	3,9	3,0	3,4	5,9

Die Entwicklung der letzten fünf Jahre zeigt, dass die Gesamtleistung seit 2016 von 5.439 T€ bis 2020 auf 6.390T€ veränderte. Wobei der Rohertrag 2018 rd. 7.303 € betrug. Im Durchschnitt lag bei rd. 6.172 T€.

Der Wareneinsatz und die bezogenen Leistungen entwickelten sich, wie die Gesamtleistung. Sie betrug 2016 rd. 3.975 T€ und 2020 rd. 4.072 T€. Im Durchschnitt betrug sie 4.117 T€.

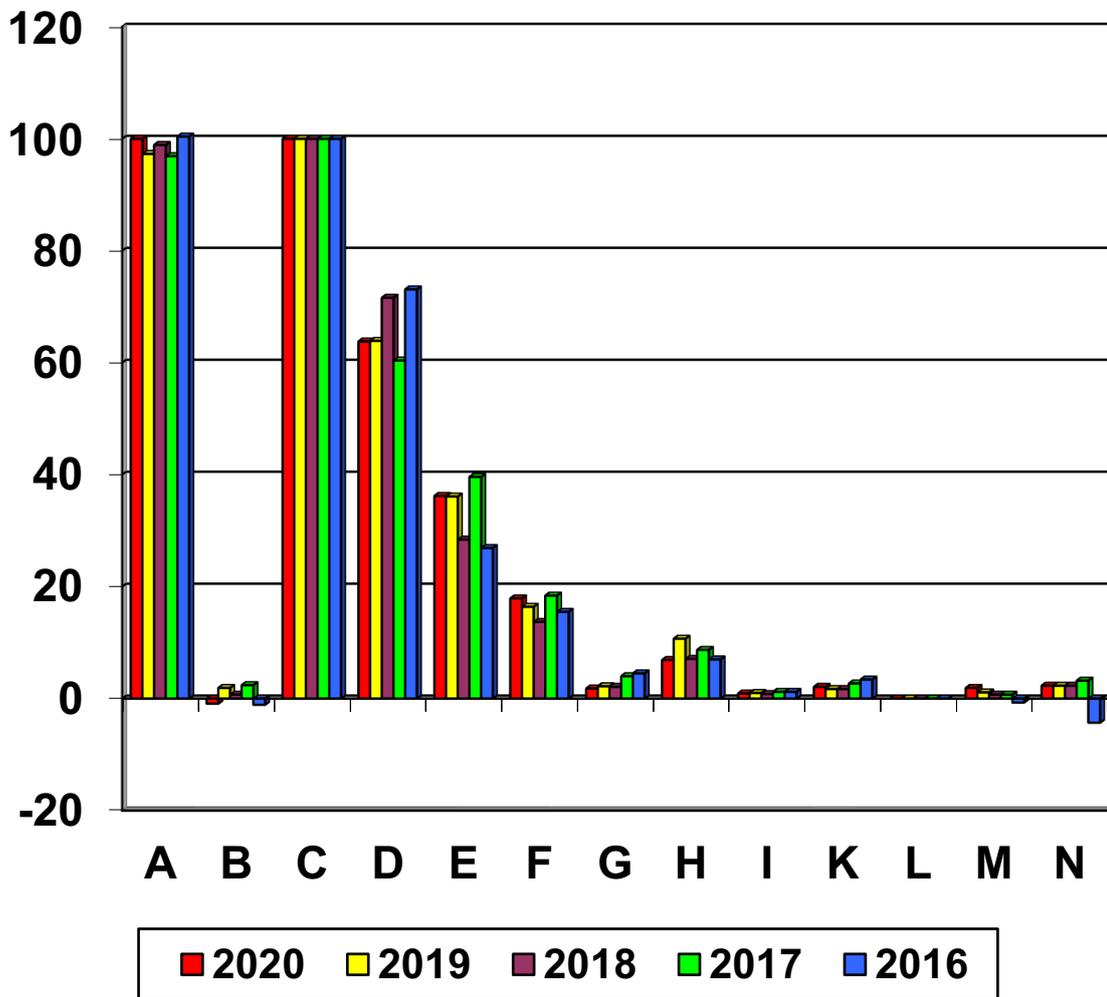
Der Rohertrag veränderte sich von 1.464 T€ in 2016 bis auf 2.314 T€ in 2020. Im Durchschnitt lag der Rohertrag bei 2.055 T€.

Die Summe der Kosten betragen 2016 rd. 1.736 T€ und in 2020 rd. 1.938 T€. Im Durchschnitt liegen die Kosten bei rd. 1.905 T€. Die niedrigen Kosten in 2016 resultieren insbesondere dadurch, keine Tantieme ausgezahlt wurde.

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

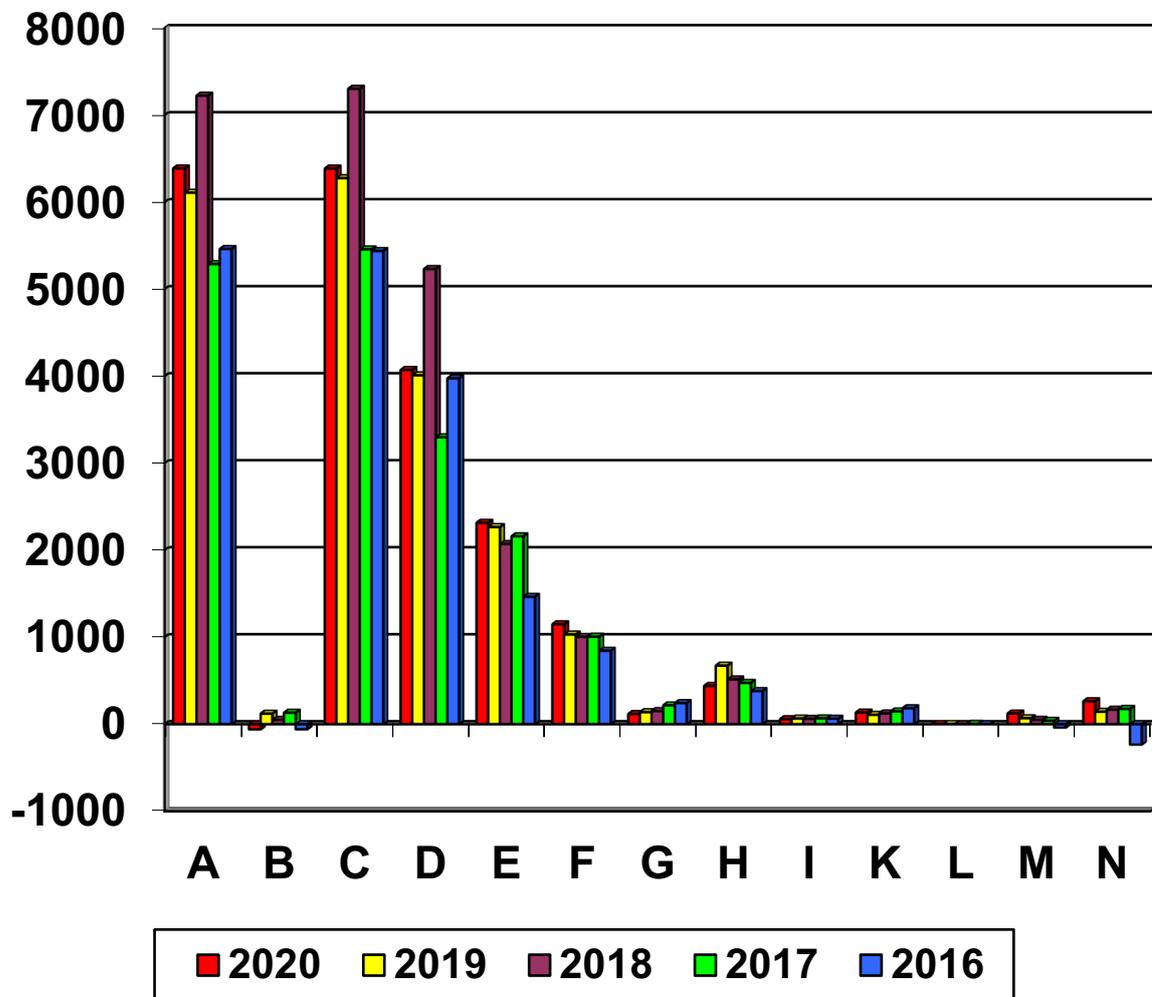
Die Abschreibungen wurde bis 2018 mit den Auflösungen der Sonderposten saldiert. Der Sonderposten wurde über die Restlaufzeit der bezuschussten Wirtschaftsgüter aufgelöst.

Grafisch lassen sich die betriebswirtschaftlichen Ergebnisse der Jahre 2016-2020 bezogen auf die prozentuale Entwicklung - 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 | | |

Grafisch lassen sich die betriebswirtschaftlichen Ergebnisse der Jahre 2016-2020 (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 | | |

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		%	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Software, Sachanlagen	859	902	20,34	22,38
	859	902	20,34	22,38
Umlaufvermögen				
Vorräte	735	714	17,40	17,72
Lieferungsforderungen	1.080	324	25,57	8,04
Sonstige Vermögensgegenstände	79	65	1,87	1,61
Flüssige Mittel	1.466	2.020	34,71	50,12
	3.360	3.123	79,55	77,49
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	0,12	0,12
	4.224	4.030	100,00	100,00
Passivseite				
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital				
Gezeichnetes Kapital (Stammkapital)	100	100	2,37	2,48
Gewinnrücklagen	1.831	1.831	43,35	45,43
Bilanzgewinn *	804	748	19,03	18,56
Sonderposten	0	0	0,00	0,00
Darlehen (langfristig zur Finanzierung)	0	0	0,00	0,00
	2.735	2.679	64,75	66,48
Kurzfristige Verbindlichkeiten				
Rückstellungen	305	161	7,22	4,00
Verbindlichkeiten	1.184	1.190	28,03	29,53
	1.489	1.351	35,25	33,52
	4.224	4.030	100,00	100,00

* Der Bilanzgewinn beinhaltet den Jahresüberschuss sowie den Gewinnvortrag.

Die Vermögens- und Finanzlage seit 2016 entwickelte sich jeweils zum 31.12. wie folgt:

	Tausend Euro					%				
	2016	2017	2018	2019	2020	2016	2017	2018	2019	2020
Aktivseite										
Anlagevermögen										
Sachanlagen	1.213	1.137	1.005	902	859	38,31	33,45	25,82	22,38	20,34
	1.213	1.137	1.005	902	859	38,31	33,45	25,82	22,38	20,34
Umlaufvermögen										
Vorräte	399	569	574	714	735	12,60	16,74	14,74	17,72	17,40
Lieferungsforderungen	108	304	1.039	324	1.080	3,41	8,94	26,69	8,04	25,57
Sonstige Vermögensgegenstände	239	233	76	65	79	7,55	6,85	1,95	1,61	1,87
Flüssige Mittel	1.201	1.147	1.192	2.020	1.466	37,93	33,75	30,62	50,12	34,71
	1.947	2.253	2.881	3.123	3.360	61,50	66,28	74,00	77,49	79,55
Rechnungsabgrenzungsposten	6	9	7	5	5	0,19	0,26	0,18	0,12	0,12
	3.166	3.399	3.893	4.030	4.224	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Passivseite										
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital										
Gezeichnete Kapital (Stammkapital)	100	100	100	100	100	3,16	2,94	2,57	2,48	2,37
Gewinnrücklagen	1.810	1.831	1.831	1.831	1.831	57,17	53,87	47,03	45,43	43,35
Bilanzgewinn	734	688	755	748	804	23,18	20,24	19,39	18,56	19,03
Sonderposten	38	29	0	0	0	1,20	0,85	0,00	0,00	0,00
Darlehen (langfristig)	0	0	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.682	2.648	2.686	2.679	2.735	84,71	77,91	69,00	66,48	64,75
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten										
Rückstellungen	115	192	159	161	305	3,63	5,65	4,08	4,00	7,22
Verbindlichkeiten	369	559	1.048	1.190	1.184	11,66	16,45	26,92	29,53	28,03
	484	751	1.207	1.351	1.489	15,29	22,09	31,00	33,52	35,25
	3.166	3.399	3.893	4.030	4.224	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 2016 bis 2020 durchschnittlich rd. 3.373 T€.

Die Eigenkapitalquote bis 2017 beinhaltet auch den Sonderposten, da dieser aus steuerfreien Investitionszulagen gebildet wurde.

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

		31.12.2020	31.12.2019
		<u>%</u>	<u>%</u>
Anlagevermögen	: Bilanzsumme	20,3	22,4
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital	: Bilanzsumme	65,0	66,5
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital	: Anlagevermögen	319,3	297,0

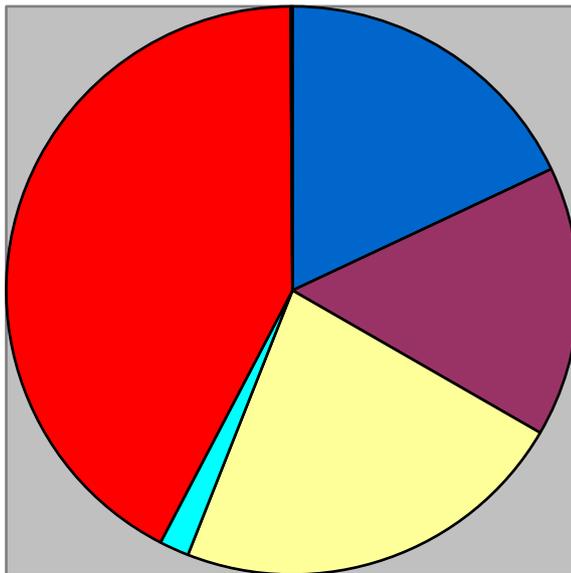
Die langfristige Finanzierung der Gesellschaft stellt sich zum Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2020	31.12.2019
	<u>Tausend €</u>	<u>Tausend €</u>
An langfristigen Finanzierungsmitteln standen der Gesellschaft zur Verfügung:		
Eigene Mittel	2.735	2679
Langfristige Fremdmittel	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.735	2.679
abzüglich		
Anlagevermögen	<u>859</u>	<u>902</u>
Überdeckung an langfristigen Mitteln	<u>1.876</u>	<u>1.777</u>
Umlaufvermögen ohne flüssige Mittel	<u>1.894</u>	<u>1.103</u>
Deckung des Umlaufvermögens durch langfristige Mittel	<u>99,4 %</u>	<u>161,1 %</u>

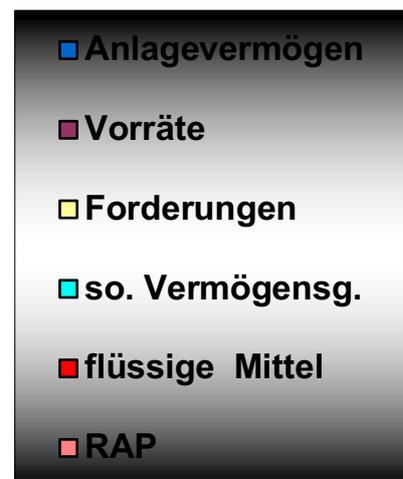
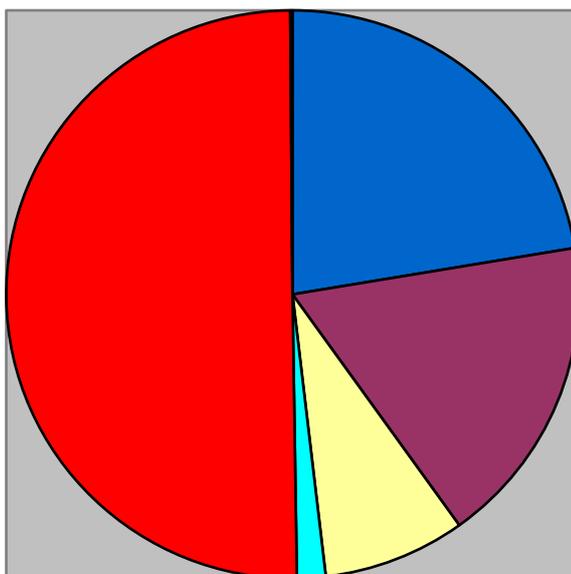
Die Eigenkapitalquote beträgt 65,0% (Vorjahr: 66,5 %).

Grafisch lässt sich die Vermögenslage des Jahres 2020 - bezogen auf die prozentuale Entwicklung - im Vergleich zum Vorjahr wie folgt darstellen

2020

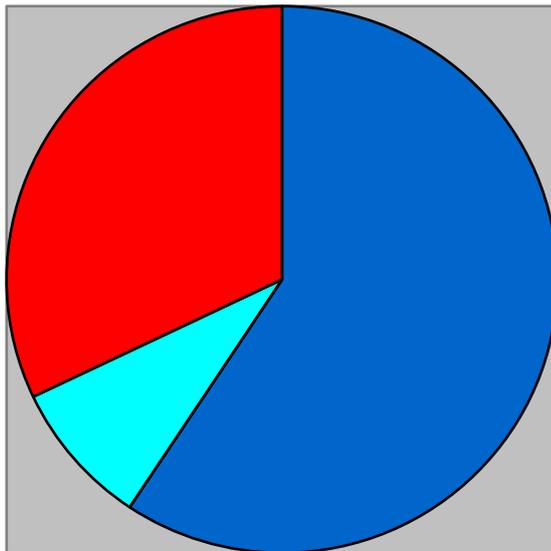


2019

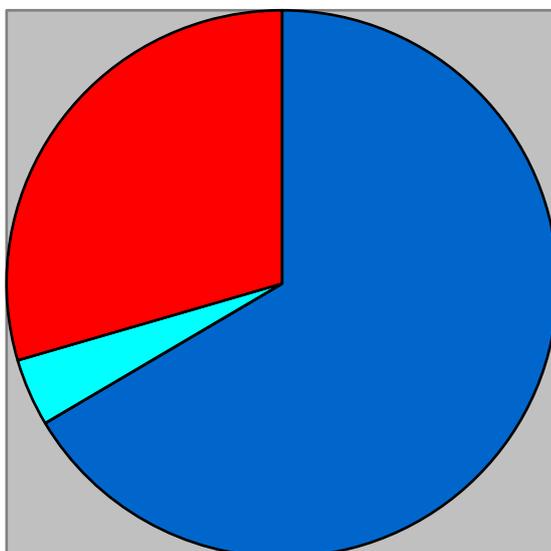


Grafisch lassen sich die Finanzlage des Jahres 2020 - bezogen auf die prozentuale Entwicklung - im Vergleich zum Vorjahr wie folgt darstellen

2020



2019



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 2020 wieder erfolgreich ab.

Insgesamt wurde 2020 ein Umsatz von rd. 6.390 T€ (Vorjahr: 6.109 T€) erwirtschaftet. Wobei dieser sich aus dem operativen Geschäft in Höhe von rd. 4.146 T€ (Vorjahr: rd. 3.846 T€) und dem Handelsgeschäft in Höhe von rd. 2.242 T€ (Vorjahr: rd. 2.262 T€) zusammensetzt. Der Umsatz aus dem operativen Geschäft lag rd. 300 T€ über dem des Vorjahres. Der Umsatz im Bereich der Handelsware lag um rd. 40.000 € unter dem des Vorjahres. Da aber auch der Wareneinsatz sowie die bezogenen Leistungen sowohl aus dem operativen Geschäft als auch bei der Handelsware (rd. 62 T€) über denen des Vorjahres lagen, betrug der Rohertrag rd. 2.315 T€ (Vorjahr: rd. 2.266 T€).

Nach Abzug sämtlicher Kosten (rd. 1.928.000 €) und unter Berücksichtigung der Steuern für 2020 (123.000 €) wurde im Jahr 2020 ein Betriebsergebnis von 264.000 € 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 65 %.

Die Ergebnisse der ersten 5 Monate des Jahres 2021 zeigen, dass die Umsätze auf dem Niveau des Vorjahres liegen. Es sollte eine Steigerung der Umsätze in den restlichen Monaten des Jahres 2021 erfolgen, damit wieder ein positives Ergebnis erwirtschaftet wird.

4. Bescheinigung

Der von mir erstellte Jahresabschluss zum 31.12.2020 ist gemäß § 245 HGB von dem Vorstand, Herrn Frank Hertzsch mit Datum und Unterschrift zu versehen.

Ich erteile folgende **Bescheinigung**:

„Der Jahresabschluss zum 31.12.2020 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 29. August 2021

(Dipl.-Ök. Sender)
Steuerberater

ERLÄUTERUNGSBERICHT

VI. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2020

Aktivseite

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Software					31.12.2020	€	3,00
					(31.12.2019	€	3,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

		Anschaffungs-/		Kumulierte		
		Herstellungskosten		Abschreibungen		Buchwerte
		€		€		€
Stand 01.01.2020						
Software		26.707,75		26.704,75		3,00
Zugang						
Software		0,00		0,00		0,00
Stand 31.12.2020						
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		31.12.2020	€ 741.003,45
Rechte und Bauten einschließlich	(31.12.2019	€ 771.204,45)
der Bauten auf fremden			
Grundstücken			

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2020			
Grund und Boden	121.176,45	0,00	121.176,45
Produktionshalle	544.321,43	264.985,43	279.336,00
Büro- und Geschäftsgebäude	742.432,90	452.697,90	289.735,00
Einrichtungen	33.695,81	33.668,81	27,00
Betriebsvorrichtungen	473.811,94	402.417,94	71.394,00
Außenanlagen	109.471,04	99.935,04	9.536,00
	2.024.909,57	1.253.705,12	771.204,45
Zugang			
Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
Produktionshalle	0,00	18.208,00	-18.208,00
Büro- und Geschäftsgebäude	0,00	25.475,00	-25.475,00
Einrichtungen	0,00	24,00	-24,00
Betriebsvorrichtungen	33.553,06	18.412,06	15.141,00
Außenanlagen	0,00	1.635,00	-1.635,00
	33.553,06	63.754,06	-30.201,00
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 31.12.2020			
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

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	31.12.2020	€ 1.190,00
	(31.12.2019	€ 1.775,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2020			
technische Anlagen und Maschinen	1.476.712,94	1.474.937,94	1.775,00
	1.476.712,94	1.474.937,94	1.775,00
Zugang / Umbuchungen			
technische Anlagen und Maschinen	0,00	585,00	-585,00
	0,00	585,00	-585,00
Stand 31.12.2020			
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

Bei dem Zugang handelt es sich um die Überdachung der Hammermühle. Die Anschaffungskosten der Überdachung wurden zu den Anschaffungskosten der Hammermühle aktiviert.

Die Abschreibung auf den Altbestand wurde planmäßig fortgeführt.

3. andere Anlagen, Betriebs- und		31.12.2020	€ 116.336,00
Geschäftsausstattung		(31.12.2019	€ 128.794,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2020			
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.021.457,22	982.325,22	39.132,00
Fuhrpark	172.194,15	97.676,15	74.518,00
Büroeinrichtung	73.132,68	57.989,68	15.143,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	43.731,28	43.731,28	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	50.856,38	50.855,38	1,00
	1.361.371,71	1.232.577,71	128.794,00
Zugang/Umbuchung			
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00 Z	20.140,00	-20.140,00
Fuhrpark	85.947,99 Z	21.713,99	64.234,00
Büroeinrichtung	645,63 Z	7.282,63	12.025,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,00	0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	3.985,43 Z	3.985,43	0,00
	90.579,05	53.122,05	56.119,00
Abgang			
sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00
Fuhrpark	-102.700,07	-52.786,07	-49.914,00
Büroeinrichtung	-877,69	-876,69	-1,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter (Sammelposten)	0,00	0,00	0,00
Geringwertige Wirtschaftsgüter	0,00	0,00	0,00
	-103.577,76	-53.662,76	-49.915,00
Stand 31.12.2020			
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	43.731,28	1,00
	1.348.373,00	1.220.927,47	116.336,00

Die Zugänge sind aus der beigefügten Entwicklung des Anlagevermögens dargestellt.

Die Abschreibung auf den Altbestand erfolgte planmäßig.

4. geleistete Anzahlungen			31.12.2020	€	0,00
			(31.12.2019	€	0,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Anschaffungs-/ Herstellungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwerte
	€	€	€
Stand 01.01.2020/31.12.2020	0,00	0,00	0,00

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		31.12.2020	€	127.000,00
		(31.12.2019	€	117.400,00)

Zusammensetzung:

		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
° Rohstoffe		108.000,00	103.400,00
° Anschaffungsnebenkosten		2.500,00	2.500,00
° Werkzeuge (Rotormesser, Statormesser)		16.500,00	11.500,00
		<u>127.000,00</u>	<u>117.400,00</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 7.000 €.

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

2. Unfertige Erzeugnisse		31.12.2020	€	140.000,00
		(31.12.2019	€	164.000,00)

Zum 31.12.2020 lagen rd. 424 t (Vorjahr: rd. 541 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			31.12.2020	€	345.000,00
				(31.12.2019	€	380.000,00)

Zum 31.12.2020 waren hauptsächlich 12 (Vorjahr: 10) Lose (Granulat, Zwischenfraktion und FE-Lieferungen) ausgeliefert worden, deren Endabrechnungen erst in 2021 erfolgten. Die Bewertung zum 31.12.2020 erfolgte mit den Herstellungskosten. Hierbei entspricht der handelsrechtliche Wertansatz dem steuerrechtlichen Wertansatz.

4.	geleistete Anzahlungen			31.12.2020	€	123.576,30
				(31.12.2019	€	52.426,19)

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

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			31.12.2020	€	1.079.795,43
				(31.12.2019	€	323.514,93)

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
		(31.12.2019	€	65.354,40)

Zusammensetzung:

		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
Kautionen		60.000,00	45.120,00
Steuerrückforderungen		17.429,41	17.839,27
debitorische Kreditoren		645,76	889,93
Sonstige		1.243,52	1.505,20
		<u>79.318,69</u>	<u>65.354,40</u>

19.318,69 € der Forderungen sind innerhalb eines Jahres fällig.

III. Kassenbestand, Guthaben		31.12.2020	€	1.466.491,50
bei Kreditinstituten		(31.12.2019	€	2.019.945,62)

Zusammensetzung:

		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
Kasse		197,18	427,80
° Deutsche Bank AG			
Festgeldanlage		8.265,17	8.262,12
Girokonto (Konto 7632995 01)		0,00	1.112,29
Girokonto (Konto 7632995 00)		0,00	289.274,92
Girokonto (Konto 7648322 00)		358.049,71	720.870,43
° Sparkasse Oberlausitz-Niederschlesien			
Geschäftskonto		999.975,17	0,00
° Degussa Bank GmbH			
Tagesgeldkonto (Konto 73 001 3109)		100.004,27	999.998,06
		<u>1.466.491,50</u>	<u>2.019.945,62</u>

Der Kassenbestand ist durch das Kassenbuch nachgewiesen. Die Bankguthaben stimmen mit den Bankauszügen zum 31.12.2020 überein.

.

C. Rechnungsabgrenzungsposten		31.12.2020	€	4.757,27
		(31.12.2019	€	5.596,49)

Die Position beinhaltet Ausgaben (Kfz-Steuern, Versicherungsprämien für das Jahr 2020).

Passivseite

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital				31.12.2020	€ 100.000,00	
				(31.12.2019	€ 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				31.12.2020	€ 10.000,00	
				(31.12.2019	€ 10.000,00)	

2. andere Gewinnrücklagen				31.12.2020	€ 1.820.938,00	
				(31.12.2019	€ 1.820.938,00)	

III. Gewinnvortrag				31.12.2019	€ 548.262,22	
				(31.12.2018	€ 605.241,59)	

IV. Jahresüberschuss				31.12.2020	€ 256.421,58	
				(31.12.2019	€ 143.020,63)	

Gewinnverwendungsvorschlag 2020

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

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen			31.12.2020	€	61.926,48
			(31.12.2019	€	10.915,39)

Die Steuerrückstellungen entsprechen die zu erwartenden Steuernachzahlungen für das Jahr 2019 sowie für 2020.

2. Sonstige Rückstellungen			31.12.2020	€	243.000,00
			(31.12.2019	€	149.820,00)

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2020	Verbrauch	Auf- lösung	Zu- führung	Stand 31.12.2020
	€	€	€	€	€
Urlaubsrückstellung	16.500,00	16.500,00	0,00	25.600,00	25.600,00
Tantieme für den Vorstand	37.800,00	37.800,00	0,00	37.800,00	37.800,00
Tantieme für Mitarbeiter	59.020,00	59.020,00	0,00	117.600,00	117.600,00
Abschlusserstellung und Steuererklärungen	14.000,00	0,00		17.500,00	31.500,00
Kosten der Hauptversammlung	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
Ausstehende Rechnungen für sonstige Leistungen	22.000,00	0,00	0,00	8.000,00	30.000,00
	<u>149.820,00</u>	<u>113.820,00</u>	<u>0,00</u>	<u>207.000,00</u>	<u>243.000,00</u>

Die Rückstellungen wurden nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung gebildet.

Die Rückstellung für Urlaubsrückstände beinhaltet 2.680,00 € (Vorjahr: 1.100,00 €) für Sozialversicherungsbeiträge. In den Rückstellungen Mitarbeiterprämien sind Sozialversicherungen von 19.410 € enthalten.

C. Verbindlichkeiten

1.	erhaltene Anzahlungen			31.12.2019	€	312.354,25
				(31.12.2019	€	337.806,31)

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

2.	Verbindlichkeiten aus			31.12.2020	€	774.784,30
	Lieferungen und Leistungen			(31.12.2019	€	756.128,66)

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			31.12.2020	€	96.784,81
				(31.12.2019	€	96.143,50)

Zusammensetzung:

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
° Finanzamt		
Lohnsteuer/Solidaritätszuschlag	9.593,69	10.817,23
° Sozialversicherungsträger	782,26	0,00
° Darlehen Tesla	66.291,17	67.234,18
° Berufsgenossenschaft	18.608,55	16.316,63
° Sonstige	1.509,14	1.775,46
	<u>96.784,81</u>	<u>96.143,50</u>

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

Verbindlichkeiten **aus Steuern**

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Steuerabzugsbeträge Arbeitnehmer	<u>9.593,69</u>	<u>11.817,23</u>
	<u>9.593,69</u>	<u>11.817,23</u>

VII. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2020

1. Umsatzerlöse			2020	€	6.390.702,67
			(2019	€	6.108.813,47)

Zusammensetzung:

	2020	2019
	€	€
° Steuerfreie EG-Lieferungen § 4Nr. 1b UStG	140.585,06	135.717,67
° Steuerfreie Umsätze § 4Nr. 1a UStG	13.615,20	0,00
° Umsätze nach § 13b UStG	3.976.385,22	3.669.492,66
° Umsätze nach § 13b UStG (Handelsware)	2.242.209,00	2.262.324,92
° Umsätze nach § 18b UStG	2.959,24	1.272,60
° steuerpflichtige Umsätze		
19% USt	14.948,95	40.005,62
	<u>6.390.702,67</u>	<u>6.108.813,47</u>
abzüglich		
Skonto 19% USt	0,00	0,00
	<u>6.390.702,67</u>	<u>6.108.813,47</u>

Die Umsätze erhöhten sich um rd. 280 T€. Sie beinhalten hauptsächlich Erlöse aus verkauften NE-Granulatlieferungen, Zwischenfraktionen, Alu-Granulaten und edelmetallhaltigen Eisenlieferungen.

2. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen			2020	€	-59.000,00
(Vorjahr: Erhöhung)			(2019	€	121.100,00)

Entwicklung:

	2020	2019
	€	€
fertige und unfertige Erzeugnisse		
Stand 01.01.	544.000,00	422.900,00
Stand 31.12.	485.000,00	544.000,00
Bestandsveränderung	<u>-59.000,00</u>	<u>121.100,00</u>

3. Sonstige betriebliche Erträge		2020	€	55.057,95
		(2019	€	46.802,52)

Zusammensetzung:

	2020	2019
	€	€
° Personalkostenzuschüsse für Mitarbeiter	24.451,65	17.749,06
° Lohnfortzahlungen	5.334,61	10.120,23
° Kfz-Nutzung 19 % USt	14.657,65	10.730,80
° Erträge aus		
der Auflösung von Rückstellungen	0,00	81,09
dem Abgang von Gegenstände des Anlagevermögens (Buchgewinn)	7.228,02	0,00
° Sonstige	3.386,02	8.121,34
	<u>55.057,95</u>	<u>46.802,52</u>

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

Den Erlösen aus Sachanlagenabgänge von 57.142,02 € stehen Restbuchwerte von 49.914,00 € entgegen.

4. Materialaufwand					
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2020	€	3.631.742,93
			(2019	€	3.592.119,25)

Zusammensetzung:

		2020	2019
		€	€
° Aufwendungen für Materialeinkauf			
Inlandserwerb ohne VoSt-Abzug		0,00	1.001,18
Inlandserwerb i.S. des § 13b UStG		1.470.778,24	1.329.635,84
EG-Erwerb		283.142,46	406.763,34
Steuerfreie Einfuhren		0,00	18.738,52
Transportkosten		26.622,80	52.656,60
Transportkosten (ausl. Spediteure)		19.458,41	28.667,13
Bestandsveränderungen		-4.600,00	-14.600,00
° Aufwendungen für Handelsware		1.834.631,00	1.765.369,16
° Aufwendungen für Betriebsstoffe			
Heizöl		1.710,02	3.887,48
		<u>3.631.742,93</u>	<u>3.592.119,25</u>
abzüglich			
° erhaltene Skonti/Rabatte		0,00	0,00
		<u>3.631.742,93</u>	<u>3.592.119,25</u>

Die Aufwendungen für RHB-Stoffe erhöhten sich im Berichtsjahr geringfügig um rd. 40 T€ von rd. 3.592.000 € auf rd. 3.632.000 €.

b) Aufwendungen für bezogene Leistungen			2020	€	440.947,89
			(2019	€	417.362,51)

Zusammensetzung:

		2020	2019
		€	€
° Aufwendungen für			
Fremdshreddern		106.875,60	131.718,20
Strom		93.072,12	86.090,74
Probe- und Analysekosten		85.566,97	69.784,87
Verwertung/Umarbeitung/sonstige		155.433,20	129.768,70
		<u>440.947,89</u>	<u>417.362,51</u>

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 24.000 €.

5. Personalaufwand						
a) Löhne und Gehälter				2020	€	982.186,79
				(2019	€	886.230,83)

Zusammensetzung:

	2020	2019
	€	€
° Löhne und Gehälter	795.124,39	775.920,83
° Corona Sonderzahlung	29.942,40	0,00
° Tantieme Vorstand	37.800,00	37.800,00
° Tantiemen Mitarbeiter	96.400,00	57.110,00
° Zuführung zur Urlaubsrückstellung	22.920,00	15.400,00
	<u>982.186,79</u>	<u>886.230,83</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	2020	€	176.764,19
	für Altersversorgung und für	(€	145.397,72)
	Unterstützung			
	davon für Altersversorgung: 3.484,00 €			
	(Vorjahr: 3.484,00 €)			

Zusammensetzung:

	2020	2019
	€	€
° Gesetzliche Sozialaufwendungen	149.308,57	122.188,05
° freiwillige soziale Aufwendungen	2.683,07	3.332,29
° Beiträge zur Berufsgenossenschaft	18.608,55	15.293,38
° Zuführung zur Urlaubsrückstellung	2.680,00	1.100,00
	<u>173.280,19</u>	<u>141.913,72</u>
Aufwendungen für Altersversorgung	3.484,00	3.484,00
	<u>176.764,19</u>	<u>145.397,72</u>

6. Abschreibungen							

a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen			2020	€	117.461,11
			(2019	€	137.835,16)

Zusammensetzung:

			2020		2019
			€		€
° Software			0,00		820,00
° Gebäude			43.683,00		43.683,00
° Einrichtungen			24,00		33,00
° Außenanlagen			1.635,00		1.635,00
° Betriebsvorrichtungen			18.412,06		18.682,25
° technische Anlagen und Maschinen			585,00		585,00
° Fuhrpark			21.713,99		21.931,56
° Büroeinrichtung			7.282,63		5.389,14
° Betriebs- und Geschäftsausstattung			20.140,00		38.871,00
° Geringwertige Wirtschaftsgüter			3.985,43		6.205,21
			<u>117.461,11</u>		<u>137.835,16</u>

In den Abschreibungen sind keine Sonderabschreibungen enthalten.

Die Abschreibungen wurden planmäßig fortgeführt.

7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2020	€	659.372,22
	(2019	€	884.325,44)

Zusammensetzung:

	2020	2019
	€	€
Betrieb		
Kleinanschaffungen	1.046,82	2.182,26
Versicherungen Betrieb	8.877,64	35.193,79
Abfallentsorgung und Verwertung	238.254,47	249.021,89
Fremdarbeiter	0,00	0,00
Instandhaltung Gebäude, Anlagen und Maschinen	137.923,02	318.528,92
Werkzeuge, Hämmer, Rotor- und Statormesser	18.471,46	30.792,65
Aufwendungen Stapler, Radlader	15.495,52	17.428,47
sonstiger Betriebsbedarf	19.569,68	19.715,97
	439.638,61	672.863,95
Verwaltung		
Büromaterial	1.667,07	1.756,13
Porti	678,08	803,51
Telefongebühren, Internet	7.105,98	7.579,41
Bücher, Zeitschriften	430,08	668,48
Reisekosten	3.597,53	8.020,84
Fortbildungskosten	5.530,66	7.771,45
Geschenke	1.010,39	1.033,62
pauschale Steuer auf Geschenke	334,95	413,03
Bewirtungskosten abzugsfähig	315,74	1.213,18
nicht abzugsfähige Betriebsausgaben	135,30	519,92
Rechts- und Beratungskosten	12.972,00	18.161,39
Abschlusskosten	13.500,00	10.180,40
Beiträge und Gebühren	9.954,50	6.493,13
Nebenkosten des Geldverkehrs	559,91	726,24
Sonstige Verwaltungskosten	843,83	1.143,42
	58.636,02	66.484,15
Vertrieb		
Lade- und Transportkosten	101.132,25	84.712,77
Kfz-Kosten	30.933,50	20.911,47
Werbung, Präsentationen	1.394,47	2.226,88
	133.460,22	107.851,12
Übrige Aufwendungen		
Spenden	50,00	800,00
Raumkosten	26.586,37	22.233,17
AR-Vergütung abzugsfähig	500,00	500,00
AR-Vergütung nichtabzugsfähig	500,00	500,00
Forderungsverluste	0,00	10.271,70
Sonstige	1,00	2.821,35
	27.637,37	37.126,22
	659.372,22	884.325,44

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerten sich um rd. 225.000 €.

Hauptposten sind die Lade- und Transportkosten mit 101.132,25 € (Vorjahr: 84.712,77 €), Werkzeuge (Hämmer, Rotor- und Statormesser) mit 18.471,46 € (Vorjahr: 30.792,65 €), die Kosten der Instandhaltung mit 137.923,02 € (Vorjahr: 318.528,92 €) sowie die Abfallentsorgungskosten, Kosten der thermische Verwertung und Entsorgung mit 238.254,47 € (Vorjahr: 249.021,89 €).

8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2020	€	22,63
			(2019	€	104,10)

Dies sind hauptsächlich Zinsen aus der Festgeldanlage.

9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		2020	€	2.082,45
			(2019	€	1.766,11)

10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			2020	€	112.538,14
			(2019	€	63.356,48)

Zusammensetzung:

		2020	2019
		€	€
° Körperschaftsteuer			
Vorauszahlungen		27.388,00	26.468,00
Erstattungsanspruch			
aus geleisteten Vorauszahlungen		0,00	0,00
aus Verlustrücktrag		0,00	0,00
aus Vorjahre		0,00	22,00
Zuführung zur Rückstellung		28.045,00	4.615,00
		55.433,00	31.105,00
° Zinsabschlagsteuer		5,68	26,00
Erstattungsanspruch		0,00	0,00
		5,68	26,00
° Solidaritätszuschlag			
Vorauszahlungen		1.506,32	1.455,72
Zuführung zur Rückstellung		1.542,86	253,62
Erstattungsanspruch		0,00	0,00
auf Zinsabschlagsteuer		0,28	1,37
aus Verlustrücktrag		0,00	0,00
aus Vorjahre		0,00	0,26
		3.049,46	1.710,97
° Gewerbesteuer			
Vorauszahlungen		26.580,00	30.336,00
Erstattungsanspruch		0,00	-130,00
Zuführung zur Rückstellung		27.470,00	0,00
Auflösung von Rückstellungen		0,00	308,51
		54.050,00	30.514,51
		112.538,14	87.664,16

11. sonstige Steuern				2020	€	7.265,95
				(2019	€	5.405,96)

Zusammensetzung:

			2020		2019
			€		€
° Grundsteuer			5.611,20		4.747,96
° Kfz-Steuer			1.654,75		658,00
			<u>7.265,95</u>		<u>5.405,96</u>

12. Jahresüberschuss				2020	€	256.421,58
				(2019	€	143.020,63)

ANLAGEN

zum

31. Dezember 2020

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

Anlage 1
Blatt 1

Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Bilanz zum 31.12.2020

Aktivseite							
						31.12.2020	31.12.2019
						€	€
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					741.003,45	771.204,45
2.	technische Anlagen und Maschinen					1.190,00	1.775,00
3.	andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					116.336,00	128.794,00
4.	geleistete Anzahlungen					0,00	0,00
						858.532,45	901.776,45
B. Umlaufvermögen							
I.	Vorräte						
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren					127.000,00	117.400,00
2.	unfertige Erzeugnisse					140.000,00	164.000,00
3.	fertige Erzeugnisse und Waren					345.000,00	380.000,00
4.	geleistete Anzahlungen					123.576,30	52.426,19
II.	Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände						
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					1.079.795,43	323.514,93
2.	sonstige Vermögensgegenstände					79.318,69	65.354,40
III.	Kassenbestand und Bank- guthaben					1.466.491,50	2.019.945,62
						3.361.181,92	3.122.641,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten						4.757,27	5.596,49
						4.224.471,64	4.030.014,08

Anlage 1
Blatt 2

Passivseite					
				31.12.2020	31.12.2019
				€	€
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				1.820.938,00	1.820.938,00
III. Gewinnvortrag				548.262,22	605.241,59
IV. Jahresüberschuss				256.421,58	143.020,63
				2.735.621,80	2.679.200,22
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen				61.926,48	10.915,39
2. sonstige Rückstellungen				243.000,00	149.820,00
				304.926,48	160.735,39
C. Verbindlichkeiten					
1. erhaltene Anzahlungen				312.354,25	337.806,31
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				, 774.784,30	, 756.128,66
3. sonstige Verbindlichkeiten				96.784,81	96.143,50
				1.183.923,36	1.190.078,47
				4.224.471,64	4.030.014,08

Anlage 2

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2020**

		2020	2019
		€	€
1.	Umsatzerlöse	6.390.702,67	6.108.813,47
2.	Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen	-59.000,00	121.100,00
3.	sonstige betriebliche Erträge	55.057,95	46.802,52
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.631.742,93	3.592.119,25
	a) Aufwendungen für bezogene Leistungen	440.947,89	417.362,51
	Rohergebnis	2.314.069,80	2.267.234,23
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	982.186,79	886.230,83
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung: 3.484,00 €; Vorjahr: 3.484,00 €)	176.764,19	145.397,72
6.	Abschreibungen		
	a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	117.461,11	137.835,16
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	659.372,22	884.325,44
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22,63	104,10
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.082,45	1.766,11
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	112.538,14	63.356,48
11.	sonstige Steuern	7.265,95	5.405,96
12.	Jahresüberschuss	256.421,58	143.020,63
	nachrichtlich:		
	Einstellung in andere Gewinnrücklagen	4.062,00	0,00
	Auszahlung Dividende	200.000,00	200.000,00
	Gewinnvortrag	52.359,58	-56.979,37

Anlage 3

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)
Bilanz für Offenlegungszwecke zum 31.12.2020**

Aktivseite		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
A. Anlagevermögen			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3,00	3,00
II.	Sachanlagen	858.529,45	901.773,45
		858.532,45	901.776,45
B. Umlaufvermögen			
I.	Vorräte	735.576,30	713.826,19
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.159.114,12	388.869,33
III.	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.466.491,50	2.019.945,62
		3.361.181,92	3.122.641,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.757,27	5.596,49
		4.224.471,64	4.030.014,08

Passivseite		31.12.2020	31.12.2019
		€	€
A. Eigenkapital			
I.	Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00
II.	Gewinnrücklagen	1.830.938,00	1.830.938,00
III.	Gewinnvortrag	548.262,22	605.241,59
IV.	Jahresüberschuss	256.421,58	143.020,63
		2.735.621,80	2.679.200,22
B. Rückstellungen		304.926,48	160.735,39
C. Verbindlichkeiten		1.183.923,36	1.190.078,47
		4.224.471,64	4.030.014,08

Anlage 4

ANHANG

zum

31. Dezember 2020

**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft
(ROSAG)**

Hirschfelde

Anlage 4
Blatt 1**Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)**
Anhang zum 31.12.2020**Gesetzliche Grundlagen**

Der Jahresabschluss für das Wirtschaftsjahr 2020 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
	01.01.2020	Zugänge (Z)	Abgänge		31.12.2020	31.12.2019	
	€	€	€		€	€	
Immaterielle Vermögens- gegenstände							
Software	26.707,75	0,00	0,00	26.704,75	3,00	3,00	0,00
Sachanlagen							
Grundstücke und Bauten	2.024.909,57	33.553,06	0,00	1.317.459,18	741.003,45	771.204,45	63.754,06
technische Anlagen und Maschinen	1.476.712,94	0,00	0,00	1.475.522,94	1.190,00	1.775,00	585,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	1.361.371,71	13.402,48 90.579,05	Z 103.577,76	1.220.927,47	116.336,00	128.794,00	53.122,05
geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	U 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>4.889.701,97</u>	<u>148.029,19</u>	<u>103.577,76</u>	<u>4.040.614,34</u>	<u>858.532,45</u>	<u>901.776,45</u>	<u>117.461,11</u>

2. Vorräte

	31.12.2020 €	31.12.2019 €
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	127.000,00	117.400,00
Unfertige Erzeugnisse	140.000,00	164.000,00
Fertige Erzeugnisse und Waren	345.000,00	380.000,00
Geleistete Anzahlungen	<u>123.576,30</u>	<u>52.426,19</u>
	<u>735.576,30</u>	<u>713.826,19</u>

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

	31.12.2020	31.12.2019
	€	€
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 €; Vorjahr: 0,00 €)	1.079.795,43	323.514,93
Sonstige Vermögensgegenstände (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 €; Vorjahr: 0,00 €)	<u>79.318,69</u>	<u>65.354,40</u>
	<u>1.159.114,12</u>	<u>388.869,33</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

	31.12.2020	davon Restlaufzeit			31.12.2019
		bis 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als	
				5 Jahre	
€	€	€	€	€	
erhaltene Anzahlungen	312.354,25	312.354,25	0,00	0,00	337.806,31
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	774.784,30	774.784,30	0,00	0,00	756.128,66
Sonstige Verbindlichkeiten (davon aus Steuern)	96.784,81 (9.593,69)	96.784,81 (9.593,69)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	96.143,50 (10.817,23)
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit)	(782,26)	(782,26)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	<u>1.183.923,36</u>	<u>1.183.923,36</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.190.078,47</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 256.421,58 € beschließen.

Hirschfelde, im August 2021

Der Vorstand

.....
Frank Hertzsch

Anlage 5

ANLAGENVERZEICHNIS

Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft (ROSAG)

Hirschfelde

zum

31. Dezember 2020

Entwicklung des Anlagevermögens vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Recycling Ostsachsen AG (ROSAG) Recycling, Hirschfelde

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 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	544.321,43 264.985,43 279.336,00	18.208,00		18.208,00	544.321,43 283.193,43 261.128,00
240 Geschäftsbauten (eigene Grundstücke)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	742.432,90 452.697,90 289.735,00	25.475,00		25.475,00	742.432,90 478.172,90 264.260,00
290 Einrichtungen (eigene Grst.,Geschäftsb.)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	33.695,81 33.668,81 27,00	24,00		24,00	33.695,81 33.692,81 3,00
310 Außenanlagen (eigene Grst., Wohnbauten)	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	109.471,04 99.935,04 9.536,00	1.635,00		1.635,00	109.471,04 101.570,04 7.901,00
400 Technische Anlagen und Maschinen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	1.476.712,94 1.474.937,94 1.775,00	585,00		585,00	1.476.712,94 1.475.522,94 1.190,00
470 Betriebsvorrichtungen	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	473.811,94 402.417,94 71.394,00	33.553,06 18.412,06 33.553,06		18.412,06	507.365,00 420.830,00 86.535,00
520 Pkw	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	132.126,38 57.609,38 74.517,00	85.947,99 102.700,07- 21.713,99 52.786,07- 85.947,99 49.914,00-		21.713,99	115.374,30 26.537,30 88.837,00
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	73.132,68 57.989,68 15.143,00	645,63 877,69- 7.282,63 876,69- 645,63 1,00-		7.282,63	72.900,62 64.395,62 8.505,00
670 Geringwertige Wirtschaftsgüter	Ansch-/Herst-K Abschreibung Buchwerte	50.856,38 50.855,38 1,00	3.985,43 3.985,43 3.985,43		3.985,43	54.841,81 54.840,81 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 01.01.2020 bis 31.12.2020

Recycling Ostsachsen AG (ROSAG) Recycling, Hirschfelde

Bezeichnung	Entwicklung der	Stand zum 01.01.2020 EUR	Zugang Abgang- EUR	Umbuchung EUR	Abschreibung Zuschreibung- EUR	Stand zum 31.12.2020 EUR
690 Sonstige Betriebs-u.Gesch.ausstattung	Ansch-/Herst-K	1.021.457,22				1.021.457,22
	Abschreibung	982.325,22	20.140,00			1.002.465,22
	Buchwerte	39.132,00			20.140,00	18.992,00
	Ansch-/Herst-K	4.889.701,97	124.132,11			4.910.256,32
			103.577,76-			
	Abschreibung	3.987.925,52	117.461,11			4.051.723,87
			53.662,76-			
	Buchwerte	901.776,45	124.132,11		117.461,11	858.532,45
			49.915,00-			