

**Jahresabschluss
für das Rumpfgeschäftsjahr**

**vom 01. Januar 2023
bis zum 30. Juni 2023**

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

	30.06.2023	31.12.2022
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3,00	3,00
Grundstücke und Bauten	561.194,95	577.964,45
Technische Anlagen und Maschinen	281.699,50	311.587,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	263.244,00	237.530,00
Geleistete Anzahlungen auf Anlagen im Bau	26.702,43	8.201,60
Langfristige Vermögenswerte	1.132.843,88	1.135.286,05
Vorräte	799.800,00	847.800,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	192.435,45	44.934,73
Sonstige Vermögensgegenstände	139.327,28	311.094,30
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.086.401,41	1.745.279,76
Kurzfristige Vermögenswerte	3.217.964,14	2.949.108,79
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	32.996,47	5.424,07
Summe Aktiva	4.383.804,49	4.089.818,91

PASSIVA**Bilanz Passiva - Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft**

(Einzelgesellschaft - HGB) in Euro

	30.06.2023	31.12.2022
Gezeichnetes Kapital	108.000,00	100.000,00
Gesetzliche Rücklage	10.800,00	10.000,00
Andere Gewinnrücklage	325.000,00	325.000,00
Bilanzgewinn	343.318,21	3.261.914,43
Eigenkapital	787.118,21	3.696.914,43
Steuerrückstellungen	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	187.200,00	194.040,00
Rückstellungen	187.200,00	194.040,00
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	50.464,35
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	135.061,50	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	172.554,58	110.595,85
Sonstige Verbindlichkeiten	3.101.870,20	37.804,28
Verbindlichkeiten	3.409.486,28	198.864,48
Summe Passiva	4.383.804,49	4.089.818,91

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

Gewinn- und Verlustrechnung Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft

(Einzelgesellschaft - HGB) in Euro

	30.06.2023	31.12.2022
Umsatzerlöse	4.462.071,02	8.906.950,75
Bestandsveränderung	-122.000,00	-85.000,00
sonstige betriebliche Erträge	41.633,06	69.150,57
Gesamtleistung	4.381.704,08	8.891.101,32
Materialaufwand	2.385.360,01	4.725.813,41
Rohergebnis	1.996.344,07	4.165.287,91
Personalaufwand	684.506,00	1.356.505,76
Abschreibungen auf Immaterielle und Sachanlagen	99.795,38	152.976,92
sonstige betriebliche Aufwendungen	727.119,02	1.106.107,07
Betriebsergebnis	484.923,67	1.549.698,16
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.419,18	923,83
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	683,65	1.830,72
Steuern vom Einkommen und Ertrag	149.177,14	470.186,05
Ergebnis nach Steuern	345.482,06	1.078.605,22
Sonstige Steuern	3.278,28	6.261,20
Jahresüberschuss	342.203,78	1.072.344,02
Jahresüberschuss	342.203,78	1.072.344,02
Gewinnvortrag	3.261.914,43	689.570,41
Entnahme aus der Anderen Gewinnrücklage	0,00	1.500.000,00
Einstellung in die Gesetzliche Rücklage	800,00	0,00
Einziehungsmaßnahme nach § 237 AktG	-2.900.000,00	0,00
Gewinnausschüttung	360.000,00	0,00
Bilanzgewinn	343.318,21	3.261.914,43

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 26. Juni 2023

Handelsregister: Amtsgericht Dresden, HRB 17757

Geschäftsjahr ist das Rumpfgeschäftsjahr vom 01.01.2023 – 30.06.2023

Die Mitarbeiteranzahl beträgt zum Stichtag 30.06.2023: 26 Mitarbeiter (2022: 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:

108.000,00 EUR - vollständig einbezahlt,

Aktionäre zum Stichtag 31.12.2022

GBS Software AG 55.080,00 EUR

Martin Sonnenberg 52.920,00 EUR

- d. Vorstand, Prokurist, Aufsichtsrat

Vorstand:

Herr Martin Sonnenberg, Zittau, Vorstand seit dem 01.11.2022.

Prokurist:

Herr Roman Dawid, Ebersbach-Neugersdorf, Einzelprokura

Aufsichtsrat:

Herr Markus Ernst, Dipl.- Wirtschaftsingenieur, Gießen, (Vorsitzender)

Herr Frank Hertzsch, Kaufmann, Oybin (stellvertretender Vorsitzender)

Frau Tina Sonnenberg, Praxismanagerin, Zittau

- e. 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 be-

tragen 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 1.132.840,88. EUR (Vorjahr 31.12.2022 - nachfolgend „VJ“- 1.135.283,05 EUR.).

Finanzanlagen

Finanzanlagen bestanden, wie auch im VJ zum 30.06.2023 keine.

b. Umlaufvermögen

Vorräte

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Die Vorräte beinhalten Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe i.H.v. 224.800,00 EUR (VJ: 34.300,00EUR).

Unfertige Leistungen

Die unfertigen Leistungen werden entsprechend ihres Fertigungsgrads mit den anteiligen Herstellungskosten gemäß § 255 Absatz 2 HGB bewertet und betragen 111.000,00 EUR (19.000,00 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.

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 464.000,00 EUR (VJ: 794.500,00 EUR).

Damit ergeben sich die Vorräte zum Stichtag 30.06.2023 zu insgesamt 799.800,00 EUR (VJ: 847.800,00 EUR).

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus LuL sind mit dem Nennwert abzüglich etwaiger erforderlicher Einzelwertberichtigungen bewertet. Die Forderungen betragen zum Stichtag 30.06.2023 insgesamt 192.435,45EUR (VJ: 44.934,73 EUR).

Sonstige Vermögensgegenstände

Die Sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im wesentlichen Forderungen aus Umsatzsteuer i.H.v.29.402,15 EUR (VJ: 40.939,13EUR) sowie aus Körperschaftssteuer- und Gewerbesteuerrückforderungen i.H.v.99.023,19 EUR (VJ: 7.239,17 €) und betragen insgesamt zum 30.06.2023 139.327,28 EUR (VJ: 311.094,30 EUR).

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nennwert angesetzt und betragen 2.086.401,41 EUR (VJ: 1.745,279,76 EUR).

c. Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus dem Gezeichneten Kapital i.H.v. 108.000 EUR, (VJ:100.000,00 EUR), den Gesetzlichen Rücklagen i.H.v. 10.800,00 EUR (VJ: 10.000,00 EUR), den Anderen Rücklagen i.H.v. 325.000 EUR (VJ: 325.000,00 EUR) und dem Bilanzgewinn des laufenden Geschäftsjahres i.H.v. 343.318,21 EUR (VJ: 3.261.914,43 EUR) zusammen und beläuft sich somit auf insgesamt 787.118,21 EUR (VJ: 3.696.914,43 EUR).

d. Rückstellungen

Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen sind grundsätzlich in Höhe des voraussichtlichen Anfalls aufgrund des steuerlichen Gewinns dotiert. Sie betragen zum Stichtag 30.06.2023 infolge steuerliche Vorauszahlungen null (VJ: null).

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 187.200,00 EUR (VJ: 194.040,00 EUR).

e. Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, erhaltene Anzahlungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und sonstige Verbindlichkeiten sind zu ihren Erfüllungsbeträgen ausgewiesen und betragen insgesamt 3.409.486,28 EUR (VJ: 198.864,48 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, den Bilanzgewinn des laufenden Geschäftsjahres i.H.v. 343.318,21 EUR Euro auf neue Rechnung vorzutragen.

Hirschfelde, den 31. Juli 2023

gez. Recycling Ostsachsen Aktiengesellschaft

vertreten durch ihren Vorstand