

RA Dieter Bauer/KS Treuhand GmbH

Höllriegelskreuther Weg 3

82065 Baierbrunn

J A H R E S A B S C H L U S S

zum 31.12.2021

Osmium-Institut zur Inverkehrbringung und Zertifizierung von Osmium GmbH

Bodenschneidstr. 23a

82031 Grünwald

Finanzamt: München

Steuernummer: 143/168/72280

Bescheinigung

Ich habe auftragsgemäß den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang – des Auftraggebers

Osmium-Institut zur Inverkehrbringung
und Zertifizierung von Osmium GmbH
Bodenschneidstr. 23a

82031 Grünwald

für das Geschäftsjahr vom 01.01.2021 bis 31.12.2021 unter Beachtung der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften [und der ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung] erstellt.

Grundlage für die Erstellung waren die von mir geführten Bücher und die mir darüber hinaus vorgelegten Belege und Bestandsnachweise, die ich auftragsgemäß nicht geprüft habe, sowie die mir erteilten Auskünfte.

Die Buchführung sowie die Aufstellung des Inventars und des Jahresabschlusses nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften [und den ergänzenden Bestimmungen des Gesellschaftsvertrags / der Satzung] liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

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.

Baierbrunn, den 07.02.2022

(Unterschrift)

A K T I V A

Geschäftsjahr
Euro

Euro**A. Anlagevermögen**

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

17.643,15

17.643,15

II. Sachanlagen

1. technische Anlagen und Maschinen
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

552.715,00

146.146,13

698.861,13**B. Umlaufvermögen**

I. Vorräte

1. fertige Erzeugnisse und Waren
2. geleistete Anzahlungen

1.471.000,00

3.500,00

1.474.500,00

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
2. sonstige Vermögensgegenstände
 - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro

23.541,10

91.282,84

1.080,22

114.823,94

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1.659.468,35**3.965.296,57**

P A S S I V A

Geschäftsjahr
Euro

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
II. Gewinnvortrag	34.829,61
III. Jahresüberschuss	<u>1.298.679,74</u>

1.358.509,35

B. Rückstellungen

1. sonstige Rückstellungen	<u>6.000,00</u>
----------------------------	-----------------

6.000,00

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52,25
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 52,25	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	48.207,97
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 48.207,97	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.707.486,38
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 2.707.486,38	
4. sonstige Verbindlichkeiten	-154.959,38
- davon aus Steuern Euro -218.823,35	
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro -218.809,13	
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 63.849,75	

2.600.787,22**3.965.296,57**

	Euro	Geschäftsjahr Euro
1. Umsatzerlöse		10.340.980,33
2. sonstige betriebliche Erträge		1.394,79
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung Euro 1.394,79		
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.202.847,83	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	31.489,11	3.234.336,94
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	115.549,45	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	79.106,31	194.655,76
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		49.738,83
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		5.291.100,38
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		102,62
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		273.370,85
9. Ergebnis nach Steuern		1.299.069,74
10. sonstige Steuern		390,00
11. Jahresüberschuss		1.298.679,74

Grünwald, den 07.02.2022

Unterschrift

AKTIVAGeschäftsjahr
Euro**entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

0130 Ähnliche Rechte und Werte	5,00
0135 EDV-Software	8.800,00
0140 Lizenzen an gewerblichen Schutzrechten	8.838,15
	<u>17.643,15</u>

technische Anlagen und Maschinen

0420 Technische Anlagen	42.715,00
0440 Kunst	510.000,00
	<u>552.715,00</u>

andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

0520 Pkw	56.581,82
0560 Sonstige Transportmittel	4.371,08
0630 Betriebsausstattung	85.193,23
	<u>146.146,13</u>

fertige Erzeugnisse und Waren

1140 Waren (Bestand)	1.471.000,00
----------------------	--------------

geleistete Anzahlungen

1186 Geleistete Anzahlungen 19% Vorsteuer	3.500,00
---	----------

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

1200 Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	31.014,88
1246 Einzelwertberichtigung Forderung(b.1J)	-7.473,78
	<u>23.541,10</u>

sonstige Vermögensgegenstände

1305 Sonstige Vermögensgegenstände (g.1 J)	1.080,22
1350 Kautionen	9.200,00
1401 Abziehbare Vorsteuer 7%	974,14
1403 Abziehbare Vorsteuer 5%	3,66
1404 Abziehbare Vorsteuer EU-Erwerb 19%	171.316,14
1405 Abziehbare Vorsteuer 16%	7,16
1406 Abziehbare Vorsteuer 19%	595.188,61
1433 Entstand. Einfuhr-Umsatzsteuer	290.878,83
3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	6,00
3804 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	-171.316,14
3805 Umsatzsteuer 16 %	-6.431,77
3806 Umsatzsteuer 19%	-1.502.760,82
3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlungen	681.869,47
3841 Umsatzsteuer Vorjahr	12.785,31
3845 Umsatzsteuer frühere Jahre	8.482,03
	<u>91.282,84</u>

AKTIVAGeschäftsjahr
Euro**davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr**

1305 Sonstige Vermögensgegenstände (g.1 J) 1.080,22

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1700 Postbank 13.959,11

1710 Bank (Postbank 1) 36.048,21

1800 Sparkasse 1.522.910,53

1820 Spk CHF 65.826,08

1830 Spk USD 20.724,42

1.659.468,35**Summe Aktiva**3.965.296,57

PASSIVAGeschäftsjahr
Euro**Gezeichnetes Kapital**

2900 Gezeichnetes Kapital 25.000,00

Gewinnvortrag

2970 Gewinnvortrag vor Verwendung 156.813,75

2978 Verlustvortrag vor Verwendung -121.984,14

34.829,61**Jahresüberschuss**

1.298.679,74

sonstige Rückstellungen

3095 Rückstellungen f. Abschluss u. Prüfung 6.000,00

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

1810 Sparkasse GBP 52,25

davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr

1810 Sparkasse GBP 52,25

erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

3270 Erhaltene Anzahlungen 16% USt 35.309,43

3272 Erhaltene Anzahlungen 19% USt 12.898,54

48.207,97**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr**

3270 Erhaltene Anzahlungen 16% USt 35.309,43

3272 Erhaltene Anzahlungen 19% USt 12.898,54

48.207,97**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen 2.702.929,70

3310 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen 4.556,68

2.707.486,38**davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr**

3300 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen 2.702.929,70

3310 Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen 4.556,68

2.707.486,38**sonstige Verbindlichkeiten**

1370 Durchlaufende Posten 14,22

3568 Darlehen Ingo Wolf 63.849,75

3817 USt im anderen EU-Land stpfl.Lieferung -218.823,35

-154.959,38**davon aus Steuern**

3817 USt im anderen EU-Land stpfl.Lieferung -218.823,35

PASSIVA**Geschäftsjahr
Euro****davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr**

1370 Durchlaufende Posten

14,22

3817 USt im anderen EU-Land stpfl.Lieferung

-218.823,35-218.809,13**davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr**

3568 Darlehen Ingo Wolf

63.849,75

Summe Passiva3.965.296,57

	Geschäftsjahr Euro
Umsatzerlöse	
4105 Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 12 UStG (V+V)	6.059,50
4120 Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG	307.933,84
4125 Steuerfreie EU-Lieferungen, §4,1b UStG	325.640,05
4200 Erlöse	795,42
4320 Im anderen EU-Land stpfl. Lieferungen	1.751.083,55
4340 Erlöse 16% USt	40.198,58
4400 Erlöse 19% USt	7.908.969,39
4401 Erlöse 19% USt	300,00
	<u>10.340.980,33</u>
sonstige betriebliche Erträge	
4840 Erträge aus der Währungsumrechnung	1.394,79
davon Erträge aus der Währungsumrechnung	
4840 Erträge aus der Währungsumrechnung	1.394,79
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	
5200 Einkauf von Waren	3.527.185,10
5400 Wareneingang 19% Vorsteuer	244.490,76
5425 Innergem. Erw. 19% VSt u. 19% USt	901.663,88
5840 Zölle und Einfuhrabgaben	508,09
5880 Bestandsveränderung RHB-Stoffe / Waren	-1.471.000,00
	<u>3.202.847,83</u>
Aufwendungen für bezogene Leistungen	
5900 Fremdleistungen	31.489,11
Löhne und Gehälter	
6020 Gehälter	100.118,09
6027 Geschäftsführergehälter	2.657,10
6030 Aushilfslöhne	12.774,26
	<u>115.549,45</u>
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	
6100 Soziale Abgaben, Altersversorgung	167,55
6110 Gesetzliche Sozialaufwendungen	67.909,65
6115 Lohnsteuer	10.839,77
6120 Beiträge zur Berufsgenossenschaft	189,34
	<u>79.106,31</u>
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	
6220 Abschreibungen AV (oh. Kfz u. Gebäude)	39.227,04
6222 Abschreibungen auf Kfz	8.188,01

	Geschäftsjahr Euro
6260 Sofortabschreibung GWG	2.323,78
	<u>49.738,83</u>
sonstige betriebliche Aufwendungen	
6310 Miete	112.433,74
6325 Gas, Strom, Wasser	1.407,08
6345 Sonstige Raumkosten	92,55
6420 Beiträge	1.141,78
6430 Sonstige Abgaben	14.280,01
6436 Abzugsf. Verspätungszuschlag/Zwangsgeld	748,50
6440 Ausgleichsabgabe SchwerbehindertenG	121,43
6460 Reparatur/Instandh. Anlagen u. Maschinen	917,32
6495 Wartungskosten für Hard- und Software	11.771,51
6520 Kfz-Versicherungen	2.433,41
6530 Laufende Kfz-Betriebskosten	15.074,00
6540 Kfz-Reparaturen	145,77
6550 Garagenmiete	121,45
6580 Mautgebühren	371,50
6600 Werbekosten	1.008.656,96
6630 Repräsentationskosten	3.573,59
6640 Bewirtungskosten	5.656,91
6650 Reisekosten Arbeitnehmer	55.712,77
6670 Reisekosten Unternehmer	7.327,81
6700 Kosten Warenabgabe	42,39
6710 Verpackungsmaterial	40.602,37
6740 Ausgangsfrachten	43.827,15
6770 Verkaufsprovisionen	1.285.456,24
6780 Fremdarbeiten (Vertrieb)	2.539.189,76
6800 Porto	5.840,65
6805 Telefon	9.522,26
6806 Internet	28.877,48
6815 Bürobedarf	1.329,14
6820 Zeitschriften, Bücher (Fachliteratur)	5.271,03
6825 Rechts- und Beratungskosten	35.811,78
6827 Abschluss- und Prüfungskosten	6.834,12
6830 Buchführungskosten	12.268,04
6835 Mieten für Einrichtungen	17.604,50
6845 Werkzeuge und Kleingeräte	1.372,54
6850 Sonstiger Betriebsbedarf	2.248,76
6855 Nebenkosten des Geldverkehrs	13.014,08
	<u>5.291.100,38</u>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
7320 Zinsaufwendungen f.lfr. Verbindlichkeit.	102,62
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	
7600 Körperschaftsteuer	110.515,91
7610 Gewerbesteuer	90.323,69

	Geschäftsjahr Euro
7630 Kapitalertragsteuer 25%	<u>72.531,25</u>
sonstige Steuern	<u>273.370,85</u>
7685 Kfz-Steuer	390,00
Jahresüberschuss	<u><u>1.298.679,74</u></u>