

Suchergebnis

| Name | Bereich | Information | V.-Datum |
|--|------------------------------------|---|------------|
| GRUPA AZOTY ATT POLYMERS GmbH Guben | Rechnungslegung/ Finanzberichte | Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019 | 12.08.2020 |

GRUPA AZOTY ATT POLYMERS GmbH

Guben

Jahresabschluss zum Geschäftsjahr vom 01.01.2019 bis zum 31.12.2019

Bilanz zum 31. Dezember 2019

AKTIVA

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|---|--------------|-----------------|
| A. Anlagevermögen | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Rechte und ähnliche Rechte | 215.416,00 | 122 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 40 |
| | 215.416,00 | 162 |
| II. Sachanlagen | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 5.913.665,00 | 5.823 |

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|--|---------------|-----------------|
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 5.402.926,00 | 6.265 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 112.914,00 | 85 |
| | 11.429.505,00 | 12.173 |
| | 11.644.921,00 | 12.335 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| I. Vorräte | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.079.372,52 | 1.154 |
| 2. Fertige Erzeugnisse und Waren | 5.136.142,74 | 5.918 |
| | 6.215.515,26 | 7.072 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 20.496.396,41 | 22.083 |
| 2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 5.465.193,99 | 229 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 2.448.228,46 | 721 |
| | 28.409.818,86 | 23.033 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 8.638.899,62 | 4.619 |
| | 43.264.233,74 | 34.724 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 49.026,57 | 49 |
| | 54.958.181,31 | 47.108 |

PASSIVA

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|----------------------------|---------------|-----------------|
| A. Eigenkapital | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 9.000.000,00 | 9.000 |
| II. Kapitalrücklage | 1.176.601,86 | 1.177 |
| III. Gewinnvortrag | 3.102.233,23 | 1.375 |
| IV. Jahresüberschuss | 2.269.342,62 | 3.454 |
| | 15.548.177,71 | 15.006 |
| B. Rückstellungen | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 2.303.380,16 | 3.811 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 3.083.900,00 | 3.825 |
| | 5.387.280,16 | 7.636 |

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|--|---------------|-----------------|
| C. Verbindlichkeiten | | |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 26.479.779,48 | 15.414 |
| 2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 41 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 471.305,11 | 1.047 |
| 4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 6.235.808,67 | 7.018 |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten | 835.830,18 | 915 |
| | 34.022.723,44 | 24.435 |
| D. Passive latente Steuern | 0,00 | 31 |
| | 54.958.181,31 | 47.108 |

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|--|----------------|-----------------|
| 1. Umsatzerlöse | 222.244.766,15 | 236.906 |
| 2. Verminderung/Erhöhung des Bestands an fertigen Erzeugnissen | -781.770,46 | 365 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.403.946,10 | 1.651 |
| 4. Materialaufwand | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 203.278.905,33 | 216.388 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 3.667.438,67 | 3.304 |
| 5. Personalaufwand | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.919.653,31 | 3.121 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 554.014,45 | 461 |
| davon für Altersversorgung EUR 5.184,68 (Vorjahr: TEUR 4) | | |
| 6. Abschreibungen | | |
| auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.255.687,35 | 1.062 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 8.003.270,19 | 7.125 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 6.564,78 | 0 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 31.810,15 | 360 |
| davon an verbundene Unternehmen EUR 2.160,00 (Vorjahr: TEUR 2) | | |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 762.861,27 | 3.576 |
| davon aus latenten Steuern EUR -30.858,69 (Vorjahr: TEUR 30) | | |

| | EUR | Vorjahr TEUR |
|---------------------------|--------------|-----------------|
| 11. Ergebnis nach Steuern | 2.399.865,85 | 3.525 |
| 12. Sonstige Steuern | 130.523,23 | 71 |
| 13. Jahresüberschuss | 2.269.342,62 | 3.454 |

Entwicklung des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2019

| | Stand | | Anschaffungskosten | | Stand 31.12.2019 EUR |
|---|--------------------------|-------------------------------|--|--------------------|----------------------------|
| | 1.1.2019 EUR | Zugänge EUR | Abgänge IZ=Investitionszuschüsse EUR | Umbuchungen EUR | |
| A. Anlagevermögen | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Rechte und ähnliche Rechte | 735.228,48 | 91.941,26 | 352.236,22 | 40.000,00 | 514.933,52 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | -40.000,00 | 0,00 |
| | 775.228,48 | 91.941,26 | 352.236,22 | 0,00 | 514.933,52 |
| II. Sachanlagen | | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 9.595.010,76 | 574.350,23 | 0,00 | -12.838,00 | 9.991.414,83 |
| | | | IZ | 165.108,16 | |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 32.022.818,30 | 3.501,50 | 13.730,06 | 12.838,00 | 32.015.194,90 |
| | | | IZ | 10.232,84 | |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 352.607,99 | 73.446,36 | 89.339,32 | 0,00 | 336.715,03 |
| | 41.970.437,05 | 651.298,09 | 103.069,38 | 0,00 | 42.343.324,76 |
| | | | IZ | 175.341,00 | |
| | 42.745.665,53 | 743.239,35 | 455.305,60 | 0,00 | 42.858.258,28 |
| | | | IZ | 175.341,00 | |
| Kumulierte Abschreibung | | | | | |
| | Stand 1.1.2019 EUR | Abschreibung Geschäftsjahr | | Abgänge | Stand 31.12.2019 EUR |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Rechte und ähnliche Rechte | | 612.968,48 | 38.785,26 | 352.236,22 | 299.517,52 |

| | Kumulierte Abschreibung | | | |
|---|-------------------------|------------------|---------------|---------------|
| | Stand | Abschreibung | Abgänge | Stand |
| | 1.1.2019 | Geschäftsjahr | EUR | 31.12.2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 612.968,48 | 38.785,26 | 352.236,22 | 299.517,52 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.772.454,76 | 305.295,07 | 0,00 | 4.077.749,83 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 25.758.141,30 | 867.857,66 | 13.730,06 | 26.612.268,90 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 267.141,99 | 43.749,36 | 87.090,32 | 223.801,03 |
| | 29.797.738,05 | 1.216.902,09 | 100.820,38 | 30.913.819,76 |
| | 30.410.706,53 | 1.255.687,35 | 453.056,60 | 31.213.337,28 |
| | | Buchwerte | | |
| | | Stand 31.12.2019 | Stand Vorjahr | |
| | | EUR | TEUR | |
| A. Anlagevermögen | | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Rechte und ähnliche Rechte | | 215.416,00 | | 122 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | | 0,00 | | 40 |
| | | 215.416,00 | | 162 |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | 5.913.665,00 | | 5.823 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | | 5.402.926,00 | | 6.265 |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 112.914,00 | | 85 |
| | | 11.429.505,00 | | 12.173 |
| | | 11.644.921,00 | | 12.335 |

Anhang für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Grupa Azoty ATT Polymers GmbH produziert und handelt mit Kunststoffgranulaten (PA6 oder Nylon). Sie hat ihren Geschäftssitz in Guben, Forster Straße 72, 03172 Guben, und ist eingetragen im Handelsregister Cottbus unter der Registernummer HRB 7461 CB.

Der Jahresabschluss der Gesellschaft zum Berichtszeitraum wird nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches erstellt.

Die Gesellschaft wird am 31.12.2019 weiterhin nach den Kriterien einer großen Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 3 HGB eingestuft.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wird das Gesamtkostenverfahren angewandt.

2. Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich ausschließlich um entgeltlich erworbene Rechte und Software, die zu Anschaffungskosten bewertet und planmäßig linear abgeschrieben werden. Für immaterielle Wirtschaftsgüter beträgt die angesetzte Nutzungsdauer längstens 20 Jahre.

Die Bewertung der Wirtschaftsgüter des Sachanlagevermögens erfolgt ebenfalls zu Anschaffungskosten, die um planmäßige Abschreibungen entsprechend der fiskalischen Nutzungsdauern vermindert werden. Außerplanmäßige Abschreibungen werden nur in erforderlichen Einzelfällen vorgenommen. Die aktivierten Anschaffungskosten umfassen entsprechend § 255 Abs. 1 HGB auch Anschaffungsnebenkosten, nachträgliche Anschaffungskosten und Anschaffungskostenminderungen.

Die angesetzten Nutzungsdauern für massive Betriebsgebäude betragen dreiunddreißig Jahre, für technische Anlagen und Maschinen in Abhängigkeit vom Einsatz längstens sechzehn Jahre und für andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung überwiegend bis zu zehn Jahre. Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten von bis zu EUR 800,00 werden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Das Vorratsvermögen wird zum Bilanzstichtag durch eine Bestandsaufnahme erfasst. Die Bewertung für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erfolgt aufgrund der Gleichartigkeit der Güter (vor allem für Verpackungsmaterialien, Additive, Treibstoffe usw.) im Rahmen einer Gruppenbewertung mit den gleitenden durchschnittlichen Beschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips.

Der Ausweis von Handelswaren erfolgt mit den durchschnittlichen Anschaffungskosten oder den niedrigeren Stichtagswerten.

Der Wert der selbst erstellten Fertigerzeugnisse bemisst sich an ihren Herstellungskosten; die durchschnittlichen Herstellungskosten umfassen alle direkt zurechenbaren Einzelkosten für Material und Lohn sowie zuzuordnende Material- und Fertigungsgemeinkosten des aktuellen Geschäftsjahres. Auch diese Wertansätze werden nach dem Niederstwertprinzip überprüft.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert oder dem niedrigeren beizulegenden Wert am Bilanzstichtag bewertet. Soweit Forderungsausfälle erwartet werden, sind dafür angemessene Wertberichtigungen berücksichtigt. Kurzfristige Fremdwährungsforderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr werden zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag umgerechnet.

Die liquiden Mittel werden mit ihrem Nennwert angesetzt; vorhandene Guthaben in Fremdwährung sind ebenfalls zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag bewertet und ihr Wert in Euro ausgewiesen.

Im aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind bis zum Bilanzstichtag getätigte Zahlungen ausgewiesen, die Aufwendungen für spätere Wirtschaftsperioden betreffen.

Das Eigenkapital ist mit seinem Nennwert bilanziert.

Die ausgewiesenen Rückstellungen bemessen sich an ihrem Erfüllungsbetrag, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung in der angemessenen Höhe erforderlich ist.

Auch die Verbindlichkeiten der Gesellschaft entsprechen ihrem Erfüllungsbetrag am Abschlussstichtag, kurzfristige Verbindlichkeiten in Fremdwährungen werden ebenfalls mit dem Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet und ihr Wert in Euro ausgewiesen.

Die Bewertung der derivativen Finanzinstrumente erfolgt im Rahmen der gebildeten Bewertungseinheiten (Einfrierungsmethode).

3. Erläuterungen der Bilanz

Soweit nichts anderes angegeben, sind alle Werte in Tausend Euro (TEUR) aufgeführt und die Vergleichswerte aus dem Vorjahr in Klammern dargestellt.

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens mit Anschaffungs-/ Herstellungskosten, kumulierten Abschreibungen und Restbuchwerten für den Berichtszeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019 ist detailliert im Anlagespiegel dargestellt. Die ausgewiesenen Zugänge zum Anlagevermögen des Berichtsjahres in Höhe von TEUR 568 sind bereits vermindert um

abschließende Investitionszuschüsse für das im Vorjahr in Betrieb genommene Logistikzentrum. Die Gesamtinvestitionen 2019 vor Bereinigung um Zuschüsse betragen TEUR 743, auch sie betreffen überwiegend das Logistikzentrum, aber auch die Weiterentwicklung von Software sowie die technische Ausstattung.

Vorräte

Der für die Polyamid Produktion wichtigste Rohstoff ist Caprolactam, sein Bestand beträgt zum Ende des Berichtsjahres TEUR 662 gegenüber TEUR 852 im Vorjahr.

Für die im Lager befindlichen Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Verpackungsmaterialien wird auf Basis der Beschaffungspreise ein Wert in Höhe von TEUR 417 (TEUR 302) angesetzt.

Weitaus größere Bestände ergeben sich bei den fertigen Erzeugnissen und Handelswaren, also zum Bilanzstichtag verkaufsfähige Polymere mit einem Gesamtwert von TEUR 5.136 (TEUR 5.918).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind - mit Ausnahme eines Betrages von TEUR 17 (TEUR 17) für hinterlegte Kauttionen - kurzfristig, sie sind mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr fällig.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren ausschließlich aus Warenlieferungen an externe Kunden. Dieser Forderungsbestand zum Ende des abgelaufenen Jahres erreicht eine Höhe von TEUR 20.496 (TEUR 22.083). Eine wesentliche Ursache für den im Vergleich zum Vorjahr geringeren Forderungsbestand sind deutlich gefallene Marktpreise für Polymere.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betragen TEUR 5.465. Davon ergeben sich Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen die Gesellschafterin in Höhe von TEUR 917 (TEUR 229) aus Warenlieferungen sowie in Höhe von TEUR 4.548 (TEUR 0) aus Cash Pooling.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen insgesamt TEUR 2.448 (TEUR 721). Den größten Anteil daran haben Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuern für Polen mit TEUR 1.741 (TEUR 355). Weitere TEUR 330 betreffen wie im Vorjahr einen Erstattungsanspruch gegenüber dem Hauptzollamt auf gezahlte Stromsteuern aus Elektrizitätslieferungen in 2019.

Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

Der Bestand an Zahlungsmitteln zum Ende des abgelaufenen Geschäftsjahres beträgt stichtagsbedingt TEUR 8.639 bei einem Vorjahreswert von TEUR 4.619. Einige Bankguthaben werden zur Abwicklung von Einkäufen und Verkäufen außerhalb der Euro-Zone auch in USD geführt, der zum Bilanzstichtag bewertete Bestand an USD beträgt TEUR 1.850 (TEUR 1.760).

Weitere Zahlungsmittel in Höhe von TEUR 4.548 sind im konzerninternen cash pooling gebunden, sie werden zum Jahresschluss von der Gesellschafterin in Anspruch genommen.

Rückstellungen

Die Steuerrückstellungen mit einem Gesamtvolumen von TEUR 2.303 (TEUR 3.811) sind zur Abdeckung der erwarteten Ertragsteuern für die abgeschlossenen Geschäftsjahre gebildet. Die ermittelten Körperschaft- und Gewerbesteuern für Vorjahre und das Berichtsjahr basieren auf den aktuellen Steuersätzen.

Zum Ende des Berichtsjahres summieren sich die sonstigen Rückstellungen auf einen Gesamtbetrag von TEUR 3.084, im Vorjahr lag dieser Wert bei TEUR 3.825. Darin enthalten sind die identifizierten rückstellungsfähigen Geschäftsrisiken, für die Werte in angemessener Höhe kalkuliert oder geschätzt wurden. Dieser Sammelposten umfasst folgende Gruppen von Rückstellungen.

Den größten Einzelposten bilden wie in der Vergangenheit die Rückstellungen für ausstehende Lieferantenrechnungen mit einer Summe von TEUR 1.854 (TEUR 2.395). Für Gewährleistungsansprüche sind unverändert TEUR 406 (TEUR 406)

zurückgestellt, für Verpflichtungen gegenüber dem Personal TEUR 602 (TEUR 786), für zu leistende Verkaufsprovisionen TEUR 109 (TEUR 150), für die Kosten zur Aufstellung des Jahresabschlusses sowie Prüfungs- und Steuerberatungskosten TEUR 91 (TEUR 65) und für die Erfüllung der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten unverändert TEUR 22 (TEUR 22).

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

| | Stand 31.12.2019 | Restlaufzeit bis 1 Jahr | Restlaufzeit 1- 5 Jahre | Restlaufzeit >5 Jahr | Stand 31.12.2018 | Restlaufzeit bis 1 Jahr | Restlaufzeit 1- 5 Jahre | Restlaufzeit >5 Jahr |
|---|---------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 26.480 | 24.880 | 1.600 | 0 | 15.414 | 13.414 | 2.000 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Anzahlungen auf Bestellungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 41 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 471 | 471 | 0 | 0 | 1.047 | 1.047 | 0 | 0 |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 6.236 | 6.236 | 0 | 0 | 7.018 | 7.018 | 0 | 0 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 836 | 836 | 0 | 0 | 915 | 915 | 0 | 0 |
| Gesamt | 34.023 | 32.423 | 1.600 | 0 | 24.435 | 22.435 | 2.000 | 0 |

In den Gesamtverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von TEUR 26.480 (TEUR 15.414) ist - wie auch in Vorjahren - ein hoher Anteil von TEUR 24.480 (TEUR 12.172) für Warenlieferungen von der Gesellschafterin enthalten. Diesen Anteil von Forderungen gegenüber unserem Unternehmen hat unsere Muttergesellschaft an eine Factoring-Bank abgetreten. Da unsere Gesellschaft verpflichtet ist, ihre Verbindlichkeiten durch unmittelbare schuldbefreiende Zahlung an die Factoring-Gesellschaft auszugleichen, erfolgt dieser Ausweis unter Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Ferner ist in den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ein Darlehen in Höhe von TEUR 2.000 (TEUR 3.242) für die Fremdfinanzierung des 2018 in Betrieb genommenen Logistikzentrums enthalten. Die Besicherung erfolgt über das Konzern-Cash-Pooling, die vereinbarten Tilgungen laufen bis Ende 2024.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen wie im Vorjahr die Gesellschafterin Grupa Azoty S. A. sowie Grupa Azoty Pulawy S. A., auch diese Verbindlichkeiten basieren auf erhaltenen Warenlieferungen.

Latente Steuern

Aus der Stichtagsbewertung von Bankguthaben sowie von Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährungen zum Bilanzschluss 2018 haben sich Wechselkurserträge sowie zukünftige Ertragsteuern, die bei Ansatz des aktuellen Steuersatzes von 28,2% als passive latente Steuern mit TEUR 31 (TEUR 1) ausgewiesen werden, ergeben. Die passiven latenten Steuern wurden im Berichtsjahr aufgelöst, zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2019 werden keine Steuerlatenzen ausgewiesen.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Umsatzerlöse

Die Summe der Umsatzerlöse erreichte im Berichtsjahr TEUR 222.245; im Vorjahr betrug diese Summe noch TEUR 236.906. Auch die Umsatzerlöse basieren vollständig auf dem Absatz der eigengefertigten Granulate sowie zugekaufter Polyamid-Handelswaren. Der im Vergleich zum Vorjahr geringere Umsatz ist eine Folge der im Berichtsjahr drastisch gefallen Marktpreise, während die im Berichtsjahr abgesetzte Tonnage um 6 % gegenüber Vorjahr gesteigert werden konnte.

Mit einem Inlandsumsatz von 43 % und einem Exportanteil von 57 % war unser Geschäft wie in Vorjahren auch in 2019 sehr exportorientiert. Die geografische Auswertung der belieferten Abnehmer ergibt folgende Aufteilung:

| | Umsatz-Anteile | Mio. EUR |
|--------|----------------|----------|
| Inland | 43 % (44 %) | 95 (104) |
| Europa | 40 % (41 %) | 89 (97) |

| | Umsatz-Anteile | Mio. EUR |
|---------------------|----------------|----------|
| Asien | 12 % (12 %) | 26 (28) |
| Nordamerika | 4 % (2 %) | 9 (5) |
| Südamerika / Afrika | 1 % (1 %) | 3 (3) |

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge summieren sich im Berichtsjahr auf insgesamt TEUR 1.404 (TEUR 1.651). Davon entfallen TEUR 761 (TEUR 960) auf Erträge aus der Umrechnung von Fremdwährungen für die Forderungen, Verbindlichkeiten und Geldkonten, die in Fremdwährungen geführt werden.

Weitere größere Einzelposten betreffen Erträge aus der Auflösung diverser sonstiger Rückstellungen in Höhe von TEUR 417 (TEUR 377) sowie Erträge aus früheren Perioden, in der Berichtsperiode betreffen sie abgeschriebene Forderungen mit TEUR 74 und im Vorjahr TEUR 158 sonstige Erträge aus früheren Perioden.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

In die sonstigen betrieblichen Aufwendungen des abgeschlossenen Geschäftsjahres sind Honorare für Leistungen der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zur Prüfung des Jahresabschlusses in Höhe von TEUR 35 (TEUR 35) sowie für weitere Bestätigungsleistungen von TEUR 13 (TEUR 16) enthalten. Zusätzliche Prüfungsgebühren von TEUR 8 (TEUR 8) betreffen eine weitere Wirtschaftsprüfungsgesellschaft im Zusammenhang mit dem Konzernabschluss. Für Leistungen von Steuerberatern zur steuerlichen Bearbeitung des Berichtsjahres, zur Begleitung von Betriebsprüfungen sowie für ausländische Umsatzsteuern sind in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen TEUR 35 (TEUR 28) berücksichtigt.

Aus den Umrechnungen in fremde Währungen für Forderungen, Verbindlichkeiten und Geldkonten sind im Berichtsjahr Währungsverluste von TEUR 126 (TEUR 101) angefallen.

Ertragsteuern

Die Ertragsteuern in der Berichtsperiode betragen TEUR 763 bei einem Vergleichswert von TEUR 3.576 für die Vorperiode; sie betreffen Körperschaft-, Gewerbe- und latente Steuern. Im Gegensatz zum Vorjahr enthalten die Ertragsteuern 2019 keine Anteile für frühere abgeschlossene Perioden. Die ausgewiesenen Steuerverpflichtungen ergeben sich aus dem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des abgeschlossenen Geschäftsjahres.

5. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen / außerbilanzielle Geschäfte

Aus den laufenden Mietverträgen für Gewerberäume sowie Leasingverträgen für Kraftfahrzeuge, Gabelstapler und weitere Arbeitsmaschinen resultieren zum Ablauf des Berichtsjahres sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gesellschaft einschließlich enthaltener Umsatzsteuer in Höhe von TEUR 300 (TEUR 298). Die kurzfristigen Verpflichtungen aus diesen Verträgen belaufen sich auf TEUR 127 (TEUR 113).

Alle geschlossenen Verträge weisen Laufzeiten von bis zu vier Jahren aus, sie entsprechen marktüblichen Vereinbarungen und beinhalten keine besonderen Risiken.

Aus der langfristigen Fremdfinanzierung des neuen Logistikzentrums am Standort Guben ergeben sich zusätzliche Verpflichtungen aus Zins- und Tilgungszahlungen. Diese betragen für das Jahr 2020 TEUR 435 sowie für die Jahre 2021 bis 2024 jeweils TEUR 423 pro Jahr.

Zinsderivat

Die ATT hat ein Zinsderivat zur Absicherung des Zinsrisikos der Bankenfinanzierung über TEUR 2.000 abgeschlossen. Laufzeitbeginn ist der 02.01.2020. Die Parameter vom Grund- und Sicherungsgeschäft sind gleichartig (Portfolio Hedge; Hypothetical-Derivative-Methode), weswegen eine Bewertungseinheit gebildet worden ist. Die bilanzielle Abbildung der Bewertungseinheit erfolgt nach der Einfrierungsmethode. Der Marktwert zum Stichtag beträgt EUR 50.354,92.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind keine Ereignisse von besonderer Bedeutung eingetreten, die in der Gewinn- und Verlustrechnung oder in der Bilanz zu berücksichtigen sind.

Arbeitnehmer

Die Anzahl der durchschnittlich im Berichtsjahr 2019 beschäftigten Mitarbeiter beträgt 64 (Vorjahr 60); davon sind 47 als gewerbliche (Vorjahr 45), 17 als Angestellte (Vorjahr 14) und 1 als geringfügig vergüteter Mitarbeiter (Vorjahr 1) beschäftigt. Dieser Belegschaftsstärke sind 2 Geschäftsführer (Vorjahr 2) und 4 Auszubildende (Vorjahr 6) hinzuzurechnen.

Die ausgewiesenen Belegschaftsstärken beinhalten auch 2 Mitarbeiterinnen im Erziehungsurlaub (1 Mitarbeiterin im Vorjahr), also freigestelltes Personal.

Aufsichtsrat der Gesellschaft

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

- Dr. Jan R. Bis, Wirtschaftswissenschaftler und Unternehmensberater, Szczecin (Vorsitzender des Aufsichtsrates)
- Malgorzata Malec, Direktorin Business Unit Plastics der Grupa Azoty S. A., Tarnów (Stellvertretende Vorsitzende des Aufsichtsrates)
- Witold Szczypinski, Vorstand der Grupa Azoty S. A. Tarnów, (Mitglied des Aufsichtsrates)
- Magdalena Bednarz, Ökonomin, Warszawa,

(Mitglied des Aufsichtsrates seit 11. 12. 2019)

Die Vergütungen an die Aufsichtsratsmitglieder haben insgesamt TEUR 26 (TEUR 25) betragen.

Geschäftsführung

Im abgelaufenen Geschäftsjahr führten (jeweils hauptberuflich) Herr Jacek Dychton, Dipl.-Ökonom, Hamburg, und Herr Robert Bednarek, Chemieingenieur, Guben, die Geschäfte der Gesellschaft. Herr Dychton und Herr Bednarek sind von den Beschränkungen des § 181 BGB befreit, sie vertreten die Gesellschaft gemeinsam.

Auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführer wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Konzernabschluss

Die Gesellschaft gehört zum Konzernkreis der Grupa Azoty S.A., Tarnów, in deren Konzernabschluss sie einbezogen wird. Diese stellt den Konzernabschluss für den kleinsten und größten Kreis von Unternehmen auf und veröffentlicht diesen im „Monitor Sadowy i Gospodarczy“ und auf der Homepage.

Guben, 14. Februar 2020

Robert Bednarek, Geschäftsführer

Jacek Dychton, Geschäftsführer

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

1. Grundlagen des Unternehmens

Unser Unternehmen ist eine Tochtergesellschaft der Grupa Azoty S.A, Tarnow, des größten Polyamid-Produzenten in Polen. Ebenso wie unsere Muttergesellschaft haben wir uns auf die Herstellung von Polyamid (PA6) in Granulatform spezialisiert. Mit der Produktion und dem Vertrieb dieses Polymers, besser als Nylon bekannt, konzentrieren wir uns ebenso wie unsere Muttergesellschaft in Tarnów auf die Versorgung der Kunststoffindustrie mit einem wichtigen Vorprodukt für die Weiterverarbeitung zu hochwertigen Kunststoffendprodukten.

Die Polyamid-Produktion erfolgt auf unserem 40.000 qm großen Firmengelände in Guben an der Neiße im östlichen Brandenburg. Dort werden PA6-Granulate mit Viskositäten im Bereich von 2,4 bis 4,0 sowie mit Additiven versehene Spezifikationen in kontinuierlichen Prozessen hergestellt. Die Produktion der unterschiedlichen Viskositäten läuft in mehreren Reaktoren

kontinuierlich ab und in jedem einzelnen Prozessschritt sind hohe Anforderungen an Zertifizierungs-, Sicherheits- und Umweltstandards einzuhalten. Die Einhaltung aller Standards sowie die Umsetzung wachsender Erwartungen an die Energieeffizienz ist uns ebenso wichtig wie die Erfüllung unserer internen oder kundenindividuellen Qualitätsanforderungen.

Unsere Fertigerzeugnisse in Form unterschiedlicher Nylon-Granulate sind für unsere Kunden Primär-Rohstoffe für Weiterverarbeitungsbetriebe der Kunststoffindustrie, die daraus hochwertige Fertigprodukte oder weitere Vorprodukte herstellen. So werden unsere Granulate zu Fasern und Garnen für Spinnereien und Teppichproduzenten oder in der Automobil-, Elektro- oder deren Zulieferindustrien weiter verarbeitet. Darüber hinaus ist Nylon auf Grund seiner spezifischen Eigenschaften gut geeignet für die Herstellung von Folien, den Einsatz in der Medizintechnik und für die Verpackung von Lebensmitteln.

Auf Grund des vielfältigen Einsatzes von Produkten aus Nylon, ständig neuer Anwendungsbereiche und guter Wachstumsraten über viele Jahre erfolgten weltweit erhebliche Investitionen in die Schaffung zusätzlicher Produktionskapazitäten, die auch bei Einsatz neuer Technik nach der klassischen chemischen Rezeptur von PA6 arbeiten. In Folge dieser Entwicklung wird Nylon in vielen Industrie- und Schwellenländern hergestellt, weltweit angeboten und die Hersteller stehen in großer internationaler Konkurrenz um ihre Abnehmer.

Unser Geschäftsmodell beruht wie bereits im Vorjahr auf dem Einkauf von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, der Verarbeitung zu verkaufsfähigen Nylon-Granulaten sowie dem Vertrieb der Fertigprodukte. Ferner werden Nylon-Granulate aus der Produktion unserer Muttergesellschaft in Tarnów eingekauft und ebenso wie die eigengefertigten Granulate weltweit verkauft. Sowohl die Produktion von Polymeren als auch der Vertrieb zusätzlicher Handelsware bilden aktuell die tragenden Säulen des Geschäftes.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Soweit nichts anderes angegeben, sind alle Werte in TEUR aufgeführt, Vergleichswerte aus dem Vorjahr sind in Klammern dargestellt.

Da sich Angebot und Nachfrage für unsere Polymere in globalen Märkten treffen, ist die wirtschaftliche Entwicklung unseres Unternehmens auch eng mit den gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Chemie- und Kunststoff Industrie im deutschen Markt als auch in den Märkten Europas, Nordamerikas und Asiens verknüpft. So werden wir - ebenso wie unsere Mitbewerber - mit Marktentwicklungen konfrontiert, die sich direkt auf die Ertragslage unseres Geschäftes auswirken.

In der Presseinformation des Bundesministeriums für Wirtschaft und Energie vom 15.01.2020 wird eine Steigerung des Bruttoinlandsproduktes für 2019 für die Bundesrepublik von 0,6 % genannt. Damit haben sich die Erwartungen an das Wirtschaftswachstum 2019 nicht erfüllt, als positive Signale werden ein noch robuster Arbeitsmarkt, Hochkonjunktur im Baugewerbe und Besserungstendenzen bei der Industrieproduktion herausgestellt.

Ausgehend von diesem verhaltenen Wachstum 2019 bewegen sich neuere Prognosen aus dem letzten Quartal für das Jahr 2020 in einer Spanne von 0,9 % bis 1,2 % Steigerung des Bruttoinlandsproduktes für die Bundesrepublik Deutschland.

Offenbar sind die bekannten und weiterhin ungelösten Störungen für die Entwicklung der Weltwirtschaft wie Handelsbeschränkungen, Sanktionen und BREXIT nun auch in den Wachstumsraten der exportorientierten Bundesrepublik angekommen.

Von der Grundtendenz wird diese gesamtwirtschaftliche Entwicklung auch durch den Verband der chemischen Industrie (VCI) als Sprecher der nach Automobilindustrie und Maschinenbau drittgrößten Branche in der Bundesrepublik für die chemische Industrie Deutschlands bestätigt. So waren in 2019 Umsatzrückgänge von 5 % und ein Rückgang der Produktion um 7,5 % bei chemischen Erzeugnissen festzustellen. Der Rohölpreis lag 2019 bei rund 64 US-Dollar pro Barrel; das waren 10% weniger als ein Jahr zuvor. Nach Analyse des VCI waren die Produzenten von Polymeren durch schwache Nachfrage der Kunststoffverarbeiter und der Automobilindustrie mit einem Produktionsrückgang von 7 % sehr deutlich von dieser Entwicklung betroffen.

Vor diesem Hintergrund erwartet der VCI auch nur ein sehr moderates Wachstum von 0,5 % sowie eine mögliche Umsatzsteigerung von ebenfalls 0,5 % für die chemische Industrie in Deutschland im Jahr 2020.

Diese sehr zurückhaltenden Wirtschaftsprognosen beinhalten jedoch weiterhin eine kleine Wachstumskomponente, die uns für das neue Jahr Zuversicht gibt, dass sich die aktuell extrem angespannten Rahmendaten für unser Kerngeschäft verbessern werden.

Zu den bekannten Risiken wie Handelsbeschränkungen kommen noch die großen Herausforderungen der Zukunft zu Digitalisierung und Dekarbonisierung, die wir ebenso wie unsere Mitbewerber lösen müssen.

2.2. Geschäftsverlauf

Für unser Unternehmen verlief das Geschäftsjahr 2019 nicht zufriedenstellend; so haben uns die deutlich gefallen Verkaufspreise für Nylon sowie ein schwerer Anlagenausfall bei Grupa Azoty S. A. und damit verbundene temporäre Lieferengpässe und -ausfälle von Handelsware an unsere Kunden belastet.

Die durchschnittlichen Verkaufspreise 2019 sind im Vergleich zum Vorjahr um 11% gefallen. Da die Preise für unsere Granulate vom Markt bestimmt werden, konnten wir dieser Entwicklung in nur sehr begrenztem Rahmen entgegensteuern.

Die Fertigung in unserem Werk in Guben verlief, abgesehen von einigen Produktionsunterbrechungen, auf sehr hohem Niveau. Die Kapazitätsauslastung unserer Produktion lag bei rund 98 % und mit einer Ausbringung von 42.001 t konnte die Vorjahresproduktion (40.5461) übertroffen werden.

Im Handelsgeschäft konnten 85.591 t Polyamid aus dem Einkauf von Grupa Azoty S. A. im Vergleich zu 80.150 t im Vorjahr verkauft werden (höherer Handelswaren-Absatz von 6,8%).

2.3 Umsatzentwicklung

Im Berichtsjahr summierten sich die Umsatzerlöse auf TEUR 222.245. Im Vergleich zum Vorjahreswert von TEUR 236.906 entspricht das einem Umsatzrückgang von 6 %. Diese Umsätze basieren auf verkauften Polyamid Mengen aus eigener Fertigung sowie auf zugekauften Polyamid-Handelswaren von der Grupa Azoty S.A. Gleichzeitig konnte die insgesamt abgesetzte Tonnage in 2019 mit 128.409 t (Vorjahr 121.107 t) um 7.302 t gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Somit beinhaltet die Umsatzreduzierung gegenüber dem Vorjahr von -14,5 Mio. EUR sowohl einen positiven Mengeneffekt von +6% (+11,7 Mio. EUR) als auch einen negativen Preiseffekt von -11% (-26,2 Mio. EUR).

Bei einer geographischen Betrachtung der Umsatzströme können dem Inland 43% und dem Export 57% der Erlöse zugerechnet werden. So haben sich die aus Vorjahren bekannten Verhältnisse von Inlands- und Exportanteilen auch im Berichtsjahr nur unwesentlich geändert. Die geografische Auswertung der belieferten Abnehmer ergibt folgende Aufteilung:

| | Umsatz-Anteile | Mio. EUR |
|---------------------|----------------|----------|
| Inland | 43 % (44 %) | 95 (104) |
| Europa | 40 % (41 %) | 89 (97) |
| Asien | 12% (12%) | 26 (28) |
| Nordamerika | 4% (2%) | 9 (5) |
| Südamerika / Afrika | 1 % (1 %) | 3 (3) |

Der Einsatz unserer Kunststoff-Granulate erfolgt in Weiterverarbeitungsbetrieben unterschiedlicher Branchen. So lassen sich entsprechend der nachgefragten Viskositäten oder Qualitätsstufen drei Hauptsegmente für den Polyamid Absatz nennen.

Das Segment Engineering Plastics bildet die volumenmäßig größte Gruppe des Polyamid-Absatzes. Diese Qualitäten werden hauptsächlich in der Automobil- und Elektroindustrie sowie deren Zulieferbetrieben verarbeitet. Für diese Branchen ist das Jahr 2019 eher unterschiedlich verlaufen, einerseits weiterhin hohe Binnennachfrage und Boom in der Bauindustrie, andererseits exportbedingte Produktionsrückgänge im Bereich Automobil. Unser Absatz in diesem Segment war im Berichtsjahr um 7% rückläufig im Vergleich zum Vorjahr.

Ein kleineres aber dennoch wichtiges Segment der abgesetzten Granulate bilden die hochviskosen Qualitäten, welche überwiegend an Produzenten von Folien geliefert werden. Der Bedarf an hochwertigen Folien für nahezu alle Verpackungszwecke, insbesondere für die Lebensmittelindustrie war in den letzten Jahren stetig gestiegen. In diesem Abnehmerkreis werden für dünnste und flexibelste Folien auch die höchsten Anforderungen an die Qualität der Nylon-Granulate gestellt, dennoch ist uns dieses Segment weiterhin besonders wichtig, weil durch die hohen Anforderungen die Anzahl der Mitbewerber geringer ist als im Engineering Plastics. Im Segment der hochviskosen Granulate konnten wir im abgelaufenen Jahr unseren Absatz um 20% gegenüber Vorjahr steigern.

Das volumenmäßig kleinste Segment betrifft den Einsatz von PA6 für die Herstellung von Garnen für die Textil- und Teppichindustrie. So hat die klassische Teppichindustrie in Konkurrenz zu alternativen Bodenbelägen im Einrichtungsbereich in den letzten Jahren an Bedeutung verloren. Dennoch sind die Produkte dieses Industriezweiges für wachsende Branchen wie den Automobilbau, die Ausstattung von Kreuzfahrtschiffen, Luftfahrzeugen und Immobilien unverzichtbar. Auch ist die Verarbeitung von Kunstfasern in der Textilherstellung weiterhin ungebrochen, nur so lassen sich die speziellen Anforderungen an moderne Sport-/Outdoor-Bekleidung, Airbags, Sicherheitsgurte oder schwer entflammbare

Textilien erfüllen. Somit wird die Nachfrage nach Kunstfasern und Garnen mit Polyamid Anteil, nicht zuletzt durch immer neue Anwendungen, erhalten bleiben. In diesem Segment konnten wir unseren Absatz im Vergleich zum Vorjahr sogar um 27% steigern.

2.4 Ertragslage

Die Summe der sonstigen betrieblichen Erträge erreicht im Berichtsjahr einen Wert von insgesamt TEUR 1.404 gegenüber TEUR 1.651 im Vorjahr. Der größte Einzelposten davon betrifft Erträge aus der Währungsumrechnung von Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Geldkonten, die in Fremdwährung geführt werden, in Höhe von 761 TEUR (TEUR 960) auf. Ein weiterer großer Einzelposten setzt sich aus Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen im Wert von TEUR 417 (TEUR 377) zusammen, in 2019 betreffen diese Auflösungen überwiegend ausstehende Lieferantenrechnungen. Ein weiterer Ertrag von TEUR 74 betrifft bereits abgeschriebene Forderungen früherer Wirtschaftsperioden, im Vorjahr betrafen TEUR 158 frühere Wirtschaftsperioden.

Die Gesamtkosten für den Materialeinsatz, den Bezug von Energie sowie die Kosten für Handelsware betragen insgesamt TEUR 206.946 im Vorjahr betrug dieses Einkaufsvolumen TEUR 219.692. Die somit um 6 % geringeren Beschaffungskosten sind - vergleichbar mit den gefallenen Verkaufspreisen - überwiegend auf den Einkauf von Caprolactam und Handelsware zu abgesenkten Marktpreisen gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen.

Die Belegschaft hat sich im Durchschnitt des Berichtsjahres um 2 Mitarbeiter von 68 auf 70 Beschäftigte erhöht. Diese Beschäftigtenzahl schließt 2 Geschäftsführer sowie 4 (Vorjahr 6) Auszubildende mit ein. Ergänzend sei erwähnt, dass die ausgewiesene Mitarbeiterzahl von 70 Beschäftigten auch 2 (Vorjahr 1) Mitarbeiterinnen im Erziehungsurlaub einschließt, somit Personal, das von der Arbeit freigestellt ist.

Die Gesamtkosten für das Personal liegen mit TEUR 3.474 (TEUR 3.582) um TEUR 108 knapp unter dem Wert des Vorjahres. Nachdem im Berichtsjahr keine Personalabgänge durch Erreichen des Rentenalters vorlagen, liegt die Fluktuation wieder auf sehr geringem Niveau.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen haben sich im abgelaufenen Jahr auf TEUR 1.256 (TEUR 1.062) erhöht. Diese Abschreibungen resultieren ausschließlich aus linearen Abschreibungen über die erwarteten Nutzungsdauern der Wirtschaftsgüter und beinhalten keine Sonderabschreibungen. Die Erhöhung in 2019 ist maßgeblich auf das Logistikzentrum zurückzuführen, das in 2018 entsprechend der Inbetriebnahme über 3 Monate und in 2019 erstmals über 12 Monate abgeschrieben wurde.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen bis zum Ende der Berichtsjahres TEUR 8.003 bei einem Vergleichswert des Vorjahres von TEUR 7.125. Allein die Ausgangsfrachten machen als größter Einzelposten in dieser Aufstellung TEUR 3.687 (TEUR 2.712) aus. Weitere große Einzelposten betreffen das Verpackungsmaterial mit TEUR 857 (TEUR 839), die Verkaufsprovisionen mit TEUR 795 (TEUR 759), die Instandhaltung der Technischen Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge mit TEUR 488 (TEUR 912), Versicherungen mit TEUR 551 (TEUR 361) sowie Aufwendungen von TEUR 250 (TEUR 0) zur Erfüllung von Auflagen im neuen Geschäftsjahr. Ferner sind Wechselkursverluste aus Forderungen, Verbindlichkeiten und in Fremdwährung geführten Bankkonten in Höhe von TEUR 126 (TEUR 101) enthalten.

Die Aufwendungen für fremde Dienstleistungen zur Unterstützung der Verwaltung im Controlling und Rechnungswesen betragen insgesamt TEUR 86 (TEUR 82). Für Abschluss- und Prüfungskosten sind TEUR 138 (TEUR 87) angefallen, diese Kosten umfassen Leistungen der Wirtschaftsprüfer für die Prüfungen Jahresabschluss, EEG-Antrag, KWKG-Antrag, Abrufe von Investitionszuschüssen sowie Konzernabschlussarbeiten einer weiteren Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Steuerberaterleistungen für Jahresabschluss und Betriebsprüfungen sowie weitere Aufwendungen für die Aufstellung, Übersetzung und Veröffentlichung des Jahresabschlusses. Die Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten belaufen sich auf TEUR 58 (TEUR 73), darin enthalten sind Anwaltshonorare zu rechtlichen Fragestellungen, Honorare zu steuerlichen Aufgaben sowie Gebühren und Honorare für die Zertifizierung der Gesellschaft. Die Repräsentationskosten des Berichtsjahres betragen TEUR 19 (TEUR 23), die Repräsentationskosten im Konzernverbund TEUR 150 (TEUR 119).

Das Finanzergebnis enthält Zinserträge aus dem konzerninternen cash pooling in Höhe von TEUR 6 (TEUR 0). Die Zinsaufwendungen betragen insgesamt TEUR 32 (TEUR 360), davon TEUR 29 (TEUR 39) für die Fremdfinanzierung des Logistikzentrums. Der hohe Zinsaufwand des Vorjahres betraf mit TEUR 318 einmalige Zinsen für Netzentgelte und Steuern.

In der Ergebnisrechnung 2019 betragen die Ertragsteuern TEUR 763 (TEUR 3.576). Der Ertragsteuer-Aufwand ist bemessen an den zu erwartenden Steuerzahlungen für das zu versteuernde Ergebnis des Jahres 2019 und enthält im Gegensatz zum Vorjahr keine Nachzahlungen für frühere Jahre.

Die sonstigen Steuern der abgeschlossenen Periode betreffen gezahlte Ökosteuern aus den Stromrechnungen abzüglich Erstattungsansprüche sowie Grund- und Kfz- Steuern von TEUR 131 (TEUR 71).

Das Nettoergebnis nach Steuern des laufenden Jahres beträgt somit TEUR 2.269 im Vergleich zu einem Vorjahresergebnis von TEUR 3.454.

Aus den zuvor schon erwähnten Gründen ist ein direkter Ergebnisvergleich des Berichtsjahres mit dem Vorjahr problematisch. So war 2019 mit Blick auf die Polyamid-Märkte und durchschnittlich 11% reduzierten Verkaufserlösen ein sehr schwieriges Jahr. Zusätzlich haben Lieferausfälle und Engpässe bei Handelsware die Kundenbeziehungen belastet. Sowohl der enorme Preisdruck als auch die Auswirkungen eines Anlagen-Ausfalls bei der Muttergesellschaft haben Marge gekostet.

Andererseits haben die positiven Effekte des letzten Jahres, wie die sehr hohe Eigenfertigung, höherer Absatz und moderate Kosten, dazu beigetragen, ein Ergebnis in dieser Höhe zu erreichen. Somit können wir mit Rückblick auf die erschwerten Rahmenbedingungen mit dem Erreichten zufrieden sein.

Im Vergleich des Nettoergebnisses 2019 von TEUR 2.269 mit den Planwerten 2019 von TEUR 1.576 (die Planung 2020 wurde überarbeitet und das Planergebnis von TEUR 1.240 auf TEUR 1.576 heraufgesetzt) ergibt sich hingegen eine positive Abweichung zum Budget in Höhe von TEUR 693. Die Ist-Werte übertreffen die überarbeiteten Planwerte beim Absatz mit 7.200 t, den Umsatz um 8,9 Mio. EUR aber auch die Beschaffungskosten für Caprolactam und Handelsware um -9,4 Mio. EUR. Einen wesentlichen Beitrag zum besseren Ergebnis gegenüber Budget leisten die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen, Erträgen und Aufwendungen zu Währungsdifferenzen sowie geringere Kosten für Energie, Verkaufsprovisionen und Instandhaltung.

2.5 Finanzlage

Zum Bilanzstichtag haben die liquiden Mittel der Gesellschaft einen Stand von TEUR 8.639 (TEUR 4.619). Dieser Bestand von Zahlungsmitteln ist erforderlich; bedingt durch blockweise größere Zahlungstransfers, vor allem für die Materialbeschaffung, ergeben sich auch größere Veränderungen bei den Zahlungsmittelreserven. Weitere Zahlungsmittel in einem Umfang von TEUR 4.548 sind zum Abschluss der Berichtsperiode im konzerninternen cash pooling gebunden, dieses Finanzinstrument ist erst im Berichtsjahr implementiert genommen.

Aus dem Fremdfinanzierungsanteil für das Logistikzentrum bestehen Ende 2019 langfristige Verbindlichkeiten in Höhe von TEUR 1.600 (TEUR 2.000), sie resultieren aus der Bankfinanzierung des Logistikzentrums. Der kurzfristige Anteil dieses Darlehens beträgt TEUR 400 (TEUR 1.242), die Rückzahlungen erfolgen nach vereinbartem Tilgungsplan.

Kurzfristig fällige Verbindlichkeiten ergeben sich aus 400 TEUR Darlehenstilgung sowie aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie den sonstigen Verbindlichkeiten. Ein kleinerer Anteil dieser Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wird als Verbindlichkeit gegenüber verbundenen Unternehmen (Grupa Azoty S.A. TEUR 212 und Grupa Pulawy S.A. TEUR 6.024) ausgewiesen. Diese Verbindlichkeiten resultieren aus gestiegenen Wareneinkäufen im Konzernverbund und aus gestiegenen Einkaufspreisen für Caprolactam. Weitere Verbindlichkeiten aus Warenlieferungen gegenüber unserer Muttergesellschaft betragen TEUR 24.480 (TEUR 12.172), diese hat unsere Gesellschafterin an eine Factoring-Bank abgetreten, so dass wir diese als kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausweisen, da wir auch unsere Zahlungen an die Factoring Bank zu leisten haben.

Weitere kurzfristig fällige Zahlungsverpflichtungen ergeben sich aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Fremden Dritten von TEUR 471 (TEUR 1.047) und sonstigen Verbindlichkeiten von TEUR 836 (TEUR 915).

So erreicht die Summe der kurzfristigen Verpflichtungen aus Rückstellungen und Verbindlichkeiten in der Berichtsperiode 87 % der kurzfristigen Vermögenswerte im Umlaufvermögen zuzüglich liquider Mittel, im Vorjahr betrug diese Quote 81 %.

Die Investitionen erreichten nach Abzug vereinnahmter Investitionszuschüsse in der Berichtsperiode TEUR 568 (TEUR 1.210). An die Gesellschafterin wurde eine Dividende von TEUR 1.727 ausgeschüttet.

2.6 Vermögenslage

Die Bilanzstruktur hat sich Vergleich zum Vorjahr verändert, so ist die Bilanzsumme von 47,1 Mio. EUR auf 55,0 Mio. EUR angestiegen. Folgende wesentliche Veränderungen sind eingetreten:

Die größte Veränderung auf der Aktivseite betrifft die liquiden Mittel, bestehend aus Bankguthaben und Guthaben im cash pooling mit einem Zuwachs von 8,6 Mio. EUR.

Das Eigenkapital der Gesellschaft - erhöht um das laufende Ergebnis und vermindert um die Dividendenausschüttung - beträgt zum Ende des Berichtsjahres 15,5 Mio. EUR (15,0 Mio. EUR), damit hat sich die Eigenkapitalausstattung um 0,5 Mio. EUR verbessert. Das ausgewiesene Eigenkapital entspricht einer Eigenkapitalquote von rund 28 %, die im Vorjahr schon 32 % betragen hatte. Der Rückgang resultiert aus dem Anstieg der Bilanzsumme. Dennoch bleibt das Anlagevermögen im Wert von 11,6 Mio. EUR am Bilanzstichtag - wie in Vorjahren - vollständig durch das ausgewiesene Eigenkapital gedeckt.

Weitere Veränderungen auf der Passivseite der Bilanz betreffen die Rückstellungen. So ist die Summe der Rückstellungen für Ertragsteuern und sonstige Risiken um 2,2 Mio. EUR geringer als im Vorjahr und weist nun einen Wert von 5,4 Mio. EUR aus. Den wesentlichen Anteil daran haben die Steuerrückstellungen mit einem Abbau von 1,5 Mio. EUR, die durch Steuerzahlungen für frühere Perioden verbraucht wurden. Ein weiterer Abbau von 0,7 Mio. EUR ist den sonstigen Rückstellungen zuzuordnen.

Die größte Veränderung auf der Passivseite der Bilanz ergibt sich bei den Verbindlichkeiten mit einem Plus von 9,6 Mio. EUR im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg von Verbindlichkeiten betrifft die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, die von Grupa Azoty S.A. abgetreten wurden, somit Verbindlichkeiten gegenüber der Factor-Bank.

So stehen die auf der Aktivseite aufgebauten liquiden Mittel direkt im Zusammenhang mit den höheren Verbindlichkeiten.

3 Leistungsindikatoren

Als finanzielle Leistungsindikatoren werden insbesondere Umsatz und Jahresergebnis herausgezogen, hinsichtlich der Entwicklung sei auf die obige Ausführung zur Umsatzentwicklung und Ertragslage verwiesen. Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren werden zur Steuerung nicht wesentlich herangezogen.

4 Chancen- und Risikobericht

In der Unternehmensführung ist weiterhin die Aufgabenstellung verankert, Risiken für die Gesellschaft schnellstmöglich zu identifizieren und zu bewerten. Zur Umsetzung dieses Ziels sind die Mitarbeiter unseres Unternehmens angewiesen, vermeintliche Risiken, die sie in ihrem Bereich erkennen, an die Risikoverantwortlichen zu melden. Dieser kleine Kreis von Risikoverantwortlichen ist auf Grund der Unternehmensgröße und flachen Hierarchien zugleich auch führungsverantwortlich für Produktion, Vertrieb und Geschäftsführung. Diese Führungsmitglieder des Unternehmens treffen sich regelmäßig und tauschen sich zu allen betrieblichen Belangen, Vorgängen und Entwicklungen aus. Aus diesem Kreis heraus wird letztlich entschieden, in welchem Umfang betriebliche Risiken zu begrenzen sind oder auch welche Chancen und Risiken vom Unternehmen wahrgenommen und getragen werden sollen.

Gerade in diesen unruhigen Zeiten wird unsere Gesellschaft weiterhin allgemeinen Beschaffungs- als auch Absatzrisiken ausgesetzt sein. Die Beschaffungs- und Absatzmärkte für unsere Polymere werden sich auch zukünftig in Abhängigkeit vom Rohölpreis sowie der internationalen Handelsbedingungen verändern. Daraus erwachsende Risiken können wir nicht ausschalten, aber versuchen durch rechtzeitiges Erkennen und Reagieren das unternehmerische Risiko für unser Unternehmen möglichst gering zu halten.

Der Produktionsbetrieb unterliegt ebenfalls einer Reihe von Risiken, so können Störungen in den Prozessen zu Anlagenstillständen, Produktionsausfällen oder fehlerhafter Ware führen, schon ein kurzer Ausfall der Stromversorgung verursacht erhebliche Schäden.

Unsere Erfahrungen aus vielen Betriebsjahren zeigen auch, dass unverhoffte Ausfälle im Vorfeld häufig nicht vermeidbar gewesen wären und dass auch sehr aufwendige Instandsetzungsmaßnahmen gut bewältigt wurden. In solchen Fällen sind erfahrene Mitarbeiter sehr wichtig und da unsere Mitarbeiterfluktuation sehr niedrig ist, hoffen wir auch weiterhin auf die erfolgreiche Bewältigung solcher Situationen.

Das Risiko der technischen Produktionskapazität in Höhe von maximal 43.000 t pro Jahr - diese variiert durch das gefahrene Sortiment - kann heute zu einem wesentlichen Anteil kompensiert werden durch die Vergabe von Umarbeitungsaufträgen an fremde Polymerisationsbetriebe, was in vergangenen Jahren praktiziert wurde, oder den Ersatz mit Handelsware.

Nach einem Ausbau der Produktionskapazitäten der Grupa Azoty S. A. in Tarnów ist unsere Muttergesellschaft technisch in der Lage, nahezu alle Qualitäten aus unserem Gubener Produktionsprogramm herzustellen. Damit können wir anlagenbedingte Produktionsausfälle in der eigenen Produktion weitgehend kompensieren und Kundenbeziehungen über die eigene Kapazität hinaus erhalten.

Eine unterbrechungsfreie Beschaffung des wichtigsten Rohstoffes Caprolactam ist eine wichtige Voraussetzung für die kontinuierlichen Produktionsprozesse. Die Muttergesellschaft sowie ein Verbundunternehmen produzieren mehr Caprolactam als sie selbst weiterverarbeiten und versorgen unser Unternehmen sowie Fremdadnehmer mit diesem Rohstoff. Darüber hinaus werden Kontakte zu fremden Caprolactamlieferanten gepflegt. So lässt sich das Risiko der Caprolactam-Beschaffung weitgehend abmildern. Ein weiterer Vorteil dieser Konzernintegration ist die Fahrweise mit einer hohen Produktionsauslastung, um die Stückkosten so gering wie möglich zu halten und das auch zu Zeiten, wenn Caprolactam auf dem freien Markt nur zu Spotpreisen erworben werden kann.

Dass wir auf die Bildung der Verkaufspreise für Polymere in den internationalen Märkten nur sehr begrenzt Einfluss nehmen können, hatten wir zuvor bereits erwähnt. Da andererseits die Beschaffungspreise für Caprolactam ebenso wie die Verkaufspreise in gewissen Bandbreiten den Entwicklungen der Rohölpreise folgen, sind materiell keine sehr großen Preisrisiken für Verkauf und Beschaffung zu befürchten.

Allgemeine Risiken für den Absatz unserer PA6-Granulate betreffen ebenso unsere Mitbewerber in diesem Marktsegment. In diesem Umfeld internationaler Konkurrenz konnten wir in den letzten Jahren weitere Mengen platzieren und unsere Marktanteile ausbauen; die Summe dieser Marktanteile beträgt nun das Dreifache der eigenen Produktionskapazität unseres Werkes in Guben. Für unsere Kunden sind wir ein verlässlicher Partner, mit dem auch weiter langfristige Geschäftsbeziehungen angestrebt werden. Die hohe Kundenorientierung und das erarbeitete Vertrauen ist ein solider Wettbewerbsvorteil, den wir mit Unterstützung des Konzerns weiter ausbauen wollen. Leider wird der freie Handel, auf dem unser exportorientiertes Geschäft beruht, bereits eingeschränkt und von weiteren Handelsbeschränkungen bedroht, weitere konkrete Behinderungen für unser Geschäft sind nicht auszuschließen.

Das bestehende Zinsrisiko aus dem Finanzierungsdarlehen für das Logistikzentrum ist sehr gering. Die zu tilgende Darlehenssumme beträgt nur noch 2,0 Mio. EUR und zu Beginn des Geschäftsjahres 2020 wird eine Zinssicherung, in entsprechender Höhe und Laufzeit über diesen Restbetrag greifen und das Zinsrisiko absichern.

Die Liquidität musste auch im Berichtsjahr hohen Anforderungen gerecht werden, aus ihr wurden die Investitionen, Dividende, Darlehenstilgungen und Ertragsteuern für mehrere Perioden gezahlt sowie die Bestände an Vorräten und Forderungen vorfinanziert. Die auch zum Ende dieses Berichtsjahres vorhandene Liquiditätsbasis ist ausreichend und stabil. Die mit den Kunden vereinbarten Zahlungsfristen werden mit einem professionellen Kreditmanagement überwacht und alle Warenlieferungen sind durch eine Warenkreditversicherung abgesichert. Im Ergebnis zahlen viele Kunden innerhalb kurzer Skontofristen und die Mehrheit aller Kunden fristkonform. Mit diesen Maßnahmen sichert die Gesellschaft ihren Zahlungsmittel-Zufluss und ist in der Lage, alle Verbindlichkeiten fristgerecht zu erfüllen und skontiert einzukaufen.

Die Sicherstellung einer ausreichenden Liquiditätsbasis ist - wie auch in den Vorjahren - nur im Zusammenspiel mit der Muttergesellschaft möglich, da die wesentlichen Verbindlichkeiten der Gesellschaft aus Warenlieferungen von Konzernunternehmen resultieren. Die im Konzernverbund praktizierte Liquiditätssteuerung hat sich bewährt. Ein neues cash pooling System ist implementiert, somit sehen wir kein größeres Risiko für unsere weitere Liquiditätsversorgung, weder für unsere Geschäftspartner noch für die Weiterentwicklung unseres Unternehmens.

Als energieintensives Unternehmen mit einem Stromverbrauch von 21 Mio. kWh/a haben wir in den letzten Jahren eine Absenkung der EEG-Umlagen, die aktuell durch die besondere Ausgleichregelung im Erneuerbaren-Energien-Gesetz (EEG) geregelt ist, in Anspruch genommen. Bei einer EEG-Umlage von 6,756 Cent/kWh für 2020 würden die Stromkosten ohne eine entsprechende Absenkung des EEG-Zuschlags drastisch ansteigen und unsere Produktion würde im internationalen Vergleich an Konkurrenzfähigkeit verlieren.

5 Prognosebericht

Gemäß aktuellen Prognosen wird das Wirtschaftswachstum 2020 für die Bundesrepublik in einem Bereich von 0,9 - 1,2 % erwartet. Für die chemische Industrie einschließlich Kunststoff sieht der Verband der Chemischen Industrie (VCI) lediglich eine Wachstumsrate für die Produktion von 0,5 % und beim Umsatz von maximal 0,5 %.

Unserer aktuellen Planungsversion 2020 liegen in Teilbereichen Ansätze zugrunde, die sich gerade in der Überarbeitungsphase befinden, damit sind diese Werte aktuell als Prognose zu verstehen. Entsprechend der sehr verhaltenen volkswirtschaftlichen Prognosen haben wir in unserer Planung 2020 zunächst die niedrigen Verkaufspreise zum Jahresende 2019 beibehalten. Die abzusetzende Tonnage aus Eigenfertigung und Handelsware ist mit 129.000 t Polyamid auf dem Niveau des bisherigen Marktanteils geplant. Mit dieser Zielsetzung sollen die bereits erreichten Umsatzanteile im Polymermarkt sowie der Bekanntheitsgrad der Grupa Azoty als Vorlieferant und Partner der Kunststoff Produzenten international gefestigt werden. Auf Basis dieses Mengengerüsts, das dem Niveau des Vorjahres entspricht, erwarten wir preisbedingt einen etwas geringeren Umsatz als im abgelaufenen Jahr.

Der international hohe Druck auf die Polyamid-Verkaufspreise besteht gleichermaßen auch für die Beschaffungskosten von Caprolactam, deren Ansatz für die Planung ebenso wie für die Verkaufspreise überprüft wird. Die geplanten Betriebskosten sind aus der abgeschlossenen Periode abgeleitet und mit erwarteten Kostensteigerungen angesetzt. Investitionsprojekte in einem Umfang von 2,9 Mio. EUR in die Anlagentechnik und kleine Projekte sollen ebenfalls umgesetzt werden. Die Ergebniserwartung nach Ertragsteuern liegt angesichts dieser Unsicherheiten lediglich knapp im positiven Bereich. Diese z. Z. noch sehr pessimistische Prognose wird sich bei Bestätigung positiverer Annahmen entsprechend verbessern.

Vergleichbar mit den volkswirtschaftlichen Prognosen beinhalten auch die internen Planungen keine Risiken aus neuen Handelsbeschränkungen.

Unsere Hoffnungen für das neue Jahr liegen zunächst in einer Stabilisierung der Polyamidmärkte mit Beendigung des Niedrigpreisniveaus. Auch ein Rückgang der vielen internationalen Konflikte, die uns gelegentlich Märkte verschließen, wäre sehr hilfreich. Unser interner Fokus liegt weiter auf einer Konsolidierung des Erreichten, der Verbesserung der internen Strukturen sowie der Entwicklung abgewandelter Produkte in Zusammenarbeit mit Forschungseinrichtungen.

Guben, 14. Februar 2020

Robert Bednarek, Geschäftsführer

Jacek Dychton, Geschäftsführer

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Grupa Azoty ATT Polymers GmbH , Guben

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Grupa Azoty ATT Polymers GmbH , Guben,- bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Grupa Azoty ATT Polymers GmbH , Guben, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Hamburg, den 14. Februar 2020

Deloitte GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Dr. Arno Probst, Wirtschaftsprüfer
Tobias Kannen, Wirtschaftsprüfer
