Lagebericht

Inhaltsverzeichnis

1. Die allgemeine wirtschaftliche Tätigkeit
2. Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens im Geschäftsjahr 2025
3. Die Analyse des Geschäftsverlaufes im Geschäftsjahr 2025
4. Investitionen 2025
5. Forschung und Entwicklung
6. Zweigniederlassungen
7. Personal und Sozialbericht
8. Risikoberichterstattung
9. Vorschau und Prognose

1. Die allgemeine wirtschaftliche Tätigkeit

Die Firma CB Chemie GmbH wurde im Jahr 2016 gegründet und ist im Landesgericht Eisenstadt unter der Nummer FN 457503 z eingetragen.

Die Geschäftstätigkeit des Unternehmens besteht zum Großteil im Handel mit Chemikalien.

2. Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens im Geschäftsjahr 2025

Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens ist als positiv zu bezeichnen. Die Geschäftstätigkeit konnte weiter ausgebaut werden. Die positive Entwicklung des Geschäftsjahres spiegelt sich in den Geschäftszahlen und in den Kennzahlen wider.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Zur Vermögenslage verweist die Geschäftsführung auf die Bilanz, die GuV und den ausführlichen Anhang zum 31.12.2025. Die Vermögenslage ist durch eine gute Eigenkapitalausstattung gekennzeichnet.

Kennzahlen zur Finanzlage

Cash-Flow aus dem betrieblichen Tätigkeit	940.762,64
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	- 217.805,12
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-593.535,34
= Veränderung der flüssigen Mittel	***129***
Anfangsbestand flüssige Mittel	19
Endbestand flüssige Mittel	149
Eigenkapital	**6.254**
Ergebnis vor Steuern	**1.839**

Die Eigenkapitalquote nach § 23 URG entwickelte sich wie folgt:

	2025	2024
Eigenkapital	6.254	4.765
Gesamtkapital	16.922	19.463
Eigenkapitalquote in %	36,96	24,48

Die fiktive Schuldentilgungsdauer gemäß § 24 URG beläuft sich auf folgende Werte:

	2025	2024
Rückstellungen	303	172
+ Verbindlichkeiten	9.550	13.682
- von Vorräten absetzbare Anzahlungen	0	
- Aktiva gem. § 224 (2) B III Z 2 und B IV UGB	149	19
Zwischensumme	9.704	13.835
Mittelüberschuss aus der lfd. Geschäftstätigkeit	2.452	1.609
Fiktive Schuldentilgungsdauer in Jahren	3,96	8,60

Kennzahlen der Ertragslage

- Rentabilität

Die Rentabilität gemessen anhand der Kennzahl Gesamtkapitalrentabilität (Return on Investment) ergibt für das Unternehmen nachstehende Werte:

	2025	2024
Betriebserfolg	1.824	1.722
durchschnittliches Gesamtkapital	18.193	16.470
ROI in %	10,03	10,46

Die Umsatzrentabilität ermittelt aus dem Ergebnis vor Steuern (Earnings before taxes) beträgt:

	2025	2024
Umsatz	36.011	31.262
Ergebnis vor Steuern	1.839	1.259
Umsatzrentabilität in %	5,11	4,03

3. Die Analyse des Geschäftsverlaufes im Geschäftsjahr 2025

Entwicklung der Umsätze

Im Geschäftsjahr 01.01.2025 bis 31.12.2025 betrug der Umsatz T€ 36.011. Dies ist ein Umsatzanstieg von 13,19 % gegenüber dem Vorjahr.

Entwicklung der Aufwendungen

Die Materialaufwendungen betrugen im Geschäftsjahr 2025 T€ 31.223. Dies ist ein Materialaufwandanstieg von 13,54 % gegenüber dem Vorjahr.

Der Personalaufwand betrug im Geschäftsjahr 2025 T€ 1.559. Dies ist ein Anstieg der Personalkosten in Höhe von 26,43 % gegenüber dem Vorjahr.

4. Investitionen 2025

Es wurde im Geschäftsjahr 2025 weiter in den Ausbau der Digitalisierung investiert.

Des Weiteren wurde ein Ofen für das Labor und ein weiterer PKW angeschafft.

Außerdem wurde weiter in den Ausbau des 1. Gebäudes und die Bauarbeiten für das 2. Gebäude investiert.

In Summe wurden 2025 € 239.305,24 in das immaterielle und materielle Anlagevermögen investiert.

5. Forschung und Entwicklung

Das Unternehmen betreibt keine Forschung und Entwicklung.

6. Zweigniederlassungen

Es besteht eine Zweigniederlassung in 7021 Baumgarten, Arbeitergasse 9.

7. Personal und Sozialbericht

Die Personalentscheidungen werden durch den Geschäftsführer getroffen.

8. Risikoberichterstattung

Die Gesellschaft ist im Rahmen ihrer Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit ihrem unternehmerischen Handeln verbunden sind. Die Risikopolitik der Gesellschaft zielt darauf ab, die vorhandenen Chancen optimal auszuschöpfen und Risiken nur dann einzugehen, wenn ihnen im Gegenzug die Chance auf eine entsprechende Wertsteigerung gegenübersteht. Im Rahmen einer grundlegenden Risikobegrenzung werden nur Risiken eingegangen, die mit anerkannten Methoden und Maßnahmen innerhalb der Organisation handhabbar sind.

Beschaffungsrisiko

Beschaffungsrisiko hinsichtlich Lieferantentreue und Kosten bei Rohstoffen und Waren sowie bei der Inanspruchnahme von Leistungen gegenüber der Gesellschaft durch eine kontinuierliche Beobachtung und sorgfältige Auswahl unserer Lieferanten sowie langfristig ausgerichtete Rahmenvereinbarungen.

Liquiditätsrisiken

Das Liquiditätsmanagement unserer Gesellschaft bedeutet, ausreichend Barmittel zu halten. Die notwendigen Geldmittel stehen zur Verfügung ohne größere Kredite aufnehmen zu müssen.

Versicherungsrisiken

Die Gesellschaft ist mit branchenüblichen Versicherungsleistungen ausgestattet, insbesondere mit eine dem Geschäftsvolumen angepasste Betriebshaftpflichtversicherung. Zusätzlich kann das Unternehmen eine Rechtsschutzversicherung und eine Forderungsausfallversicherung aufweisen.

Risiken der IT-Systeme

Potenzielle Risiken im Hinblick auf Verfügbarkeit, Zuverlässigkeit und Effizienz der IT-Systeme der Gesellschaft werden durch laufende Anpassungsmaßnahmen beachtet.

Finanzielle Risiken

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Finanzinstrumente, wie etwa Bankguthaben, sind ausschließlich bei inländischen Kreditinstituten mit ausgezeichneter Bonität. Die Bankverbindlichkeiten, ebenfalls bei inländischen Kreditinstituten, haben keinen fixen Zinssatz werden aber im Zuge der Risikoanalyse ständig beobachtet und gegebenenfalls nachverhandelt. Das Unternehmen arbeitet seit vielen Jahren mit denselben inländischen Kreditinstituten zusammen und kann sich hier aufgrund dieser Geschäftsbeziehung auch in einer vorteilhaften Lage wissen.

Tendenzielle Entwicklung von Umsatz und Ergebnis

Aufgrund der derzeitigen Auftragslage wird für die folgenden zwei Geschäftsjahre mit einem stabilen Umsatz und Ertragslage sowie einer konstanten Entwicklung der Vermögens- und Finanzlage gerechnet.

Siegendorf, am 12.02.2026

Dr. Christian Braunshier

Michael Thürmer