Lagebericht Wirtschaftsjahr 1.1.2024 – 31.12.2024

Lagebericht der Geschäftsführer der Firma Troll Cosmetics GmbH mit Sitz in 6858 Schwarzach, Weidachstraße 20, für das Geschäftsjahr 2024

I. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die wirtschaftliche Stagnation hat nun auch den selektiven Kosmetikmarkt erfasst. Ukraine und Nahost-Krieg verunsichern Verbraucher und Märkte. Dazu kommt der noch nicht überblickbare Paradigmenwechsel der US-Politik.

II. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Der Schwerpunkt unserer Tätigkeit liegt in der Erzeugung und Handel von Kosmetikprodukten für Haut und Haar.

Die Bilanzsumme ist im Berichtsjahr von EUR 22.105.870,52 auf EUR 19.458.630,68 gesunken (minus 11,98 %).

Das Umlaufvermögen ist gesunken um - 5,85 % bzw. EUR 600.588,22 auf EUR 9.672.438,79.

Im Detail stellen sich die Bilanzkennzahlen zur Finanz-, Vermögens- und Ertragslage wie folgt dar:

	2024	2023
Cash Flow der lfd. Geschäftstätigkeit TEUR	733	786
Cash Flow aus Finanzierungsaktivitäten TEUR	-836	-904
Cash Flow aus Investitionstätigkeit TEUR	165	-15
Rentabilität des Gesamtkapitals vor Zinsen und Steuern ((Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen + Ertragssteuern) x 100 / durchschn. Gesamtkapital))	3,70%	1,64%
Rentabilität des Eigenkapitals vor Steuern ((Jahresüberschuss + Ertragsteuern) x 100 / durchschn. Eigenkapital)	0,45%	-10,76%
Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 / Gesamtkapital)	49,04%	18,76%
Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100 / Gesamtkapital)	50,96%	81,24%
Gearing (Nettoverschuldungsgrad) (Nettoverschuldung x 100 / Eigenkapital)	81,60%	371,47%
Anlagendeckungsgrad (Eigenkapital x 100 / Anlagevermögen)	101,36%	36,00%
Working Capital Ratio I (Umlaufvermögen / kurzfr. Verbindlichkeiten x 100)	134,74%	71,01%
Working Capital Ratio II (Working Capital / kurzfr. Umlaufvermögen x 100)	27,50%	-39,05%
Fiktive Schuldentilgungsdauer in Jahren (Effektivverschuldung / Cash Flow (Praktikermethode))	73	neg.CF

TROLL COSMETICS

III. Forschung und Entwicklung

Den unterschiedlichen weltweiten Marktentwicklungen wird durch eine professionelle Produktneuentwicklung Rechnung getragen.

IV. Voraussichtliche Entwicklung

Wir erwarten eine Umsatz-Steigerung in der Höhe von 2,5 % im DACH- und bedingt durch die Problematik im asiatischen Raum einen Rückgang von 5 % im Export-Bereich.

V. Finanzinstrumente und Risikobericht

1. Finanzinstrumente

Finanzinstrumente sind auf Vertrag basierende wirtschaftliche Vorgänge, die einen Anspruch auf Zahlungsmittel beinhalten. Gemäß IAS 32, IAS 39 und IFRS 7 gehören hierzu einerseits originäre Finanzinstrumente wie Forderungen und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen oder Kassenbestände, Guthaben bei Kreditinstituten, Finanzforderungen und Finanzschulden. Bestehende originäre Finanzierungsinstrumente des Unternehmens, mit denen ein Kreditrisiko verbunden ist, sind Forderungen, Kassenbestände und kurzfristige Finanzmittel. Andererseits zählen hierzu auch die derivativen Finanzinstrumente; das sind Finanzinstrumente, deren Wert sich etwa in Folge einer Änderung eines genannten Zinssatzes oder Kurswertes ändert, die keine oder nur geringe anfängliche Nettoinvestitionen erfordern und die zu einem späteren Zeitpunkt beglichen werden.

Die Gesellschaft hat die langfristigen CHF Darlehen in EUR konvertiert und mit einer Fixzinsvereinbarung abgesichert und nutzt daher im Rahmen des Risikomanagements nicht mehr den Einsatz derivativer Finanzinstrumente (Zinsswaps, Devisentermingeschäfte) deren Bewertung gemäß dem imparitätischen Realisationsprinzip erfolgte.

2. Risikobericht

Die Risiken der Geschäftsentwicklung werden von der Geschäftsführung der Gesellschaft laufend beobachtet. Es wird monatlich ein Reporting-Package erstellt in dem die wichtigsten Faktoren der Geschäftsentwicklung dargestellt und zusammengefasst werden.

Neben dieser Datensammlung ist die Geschäftsführung, unter anderem, laufend über die aktuellen Auftragseingänge und den Auftragsbestand, die Entwicklung des Lagerbestandes und die neuesten Tendenzen bei der Umsatzentwicklung (nach Ländern und Kunden) informiert.

Die Exportumsätze werden hauptsächlich in EURO fakturiert und sind somit nicht mit einem Währungsrisiko behaftet.

Schwarzach, am 16.04.2025

.....

Troll Karl

Sandner Barbara

Geschäftsführende Gesellschafter