

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2017

Mit dem neuen Art. 2425-ter des BGB wurde die Pflicht zur Erstellung einer Kapitalflussrechnung eingeführt, die den Fluss der verfügbaren Liquidität der Geschäfts-, Finanz- oder Investitionstätigkeit aufzeigt.

Die vorliegende Kapitalflussrechnung wurde nach den Vorlagen der Buchhaltungsprinzipien OIC 10 verfasst.

Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)

	2017	2016
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 2.110.713	€ 3.526.679
Steuern auf Einkommen	€ 2.137.305	€ 1.846.542
Passivzinsen/Aktivzinsen (Dividenden)	-€ 9.626	-€ 64.285
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 613.855	€ 1.088.487
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 4.852.247	€ 6.397.423
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 798.494	€ 739.817
Abschreibungen der Immobilien	€ 12.908.985	€ 12.579.530
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	€ 0	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetären Elementen		
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 13.707.479	€ 13.319.347
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 3.784	-€ 6.649
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	-€ 830.534	€ 17.599.872
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	-€ 2.855.416	€ 2.297.190
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 0	€ 0
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 123.683	€ 179.546
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 8.878.712	-€ 23.636.450
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 12.437.195	-€ 3.566.491
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	€ 9.626	€ 64.285
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 1.354.983	-€ 2.345.605
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 5.219.990	-€ 2.177.863
Andere Einnahmen/Zahlungen	-€ 6.565.347	-€ 4.459.183
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	-€ 442.816	€ 11.691.096
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 36.218.510	-€ 29.221.133
(Investitionen)	€ 35.604.655	€ 28.132.646
Abstoss von Investitionen	-€ 613.855	-€ 1.088.487
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 82.576	-€ 1.145.791
(Investitionen)	€ 82.576	€ 1.145.791
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	€ 0
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	€ 465.449	€ 305.076
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 465.449	€ 305.076

(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 35.835.637	-€ 30.061.848
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 0	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 0	€ 0
(Rückerstattung Finanzierungen)	€ 0	€ 0
<i>Eigene Mittel</i>		
Zunahme des Kapitals durch Zahlung	€ 0	€ 0
(Rückerstattung Kapital)	€ 0	€ 0
Abtretung (Ankauf) eigener Anteile	€ 0	€ 0
- andere Finanzierungsformen (Beitrag im Anlagekonto von PAB)	€ 17.645.748	€ 17.117.900
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 17.645.748	€ 17.117.900
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 18.632.705	-€ 1.252.852
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 51.963.823	€ 53.216.675
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 51.963.823	€ 53.216.675
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 33.331.118	€ 51.963.823
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 33.331.118	€ 51.963.823
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		