

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2018

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)

	2018	2017
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 1.831.221	€ 2.110.713
Steuern auf Einkommen	€ 2.535.816	€ 2.137.305
Passivzinsen/Aktivzinsen	€ 16.503	-€ 9.626
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 121.881	€ 613.855
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 4.505.421	€ 4.852.247
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 784.791	€ 798.494
Abschreibungen der Immobilien	€ 13.066.380	€ 12.908.985
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	€ 0	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetäre Elemente		
Summe der Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben	€ 13.851.171	€ 13.707.479
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 18.356.592	€ 18.559.726
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	-€ 1.494	€ 3.784
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	-€ 199.537	-€ 830.534
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 2.367.490	-€ 2.855.416
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 147.702	€ 0
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 2.748.828	€ 123.683
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 20.241.814	-€ 8.878.712
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 25.009.399	-€ 12.437.195
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 43.365.991	€ 6.122.531
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	-€ 16.503	€ 9.626
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 3.302.548	-€ 1.354.983
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 1.211.439	-€ 5.219.990
Summe andere Abänderungen	-€ 4.530.490	-€ 6.565.347
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 38.835.501	-€ 442.816
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 40.614.659	-€ 36.218.510
(Investitionen)	€ 40.492.778	€ 35.604.655
Abstoss von Investitionen	-€ 121.881	-€ 613.855
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	€ 25.470	-€ 82.576
(Investitionen)	€ 0	€ 82.576
Abstoss von Investitionen	€ 25.470	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	€ 0
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	-€ 10.547.043	€ 465.449
(Investitionen)	€ 10.547.043	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 465.449
<i>(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)</i>		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 51.136.232	-€ 35.835.637
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)	€ 15.386.843	€ 17.645.748
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 15.386.843	€ 17.645.748
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	€ 3.086.112	-€ 18.632.705
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 33.331.118	€ 51.963.823
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 33.331.118	€ 51.963.823
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 36.417.230	€ 33.331.118
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 36.417.230	€ 33.331.118
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		