

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2023

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)

	2023	2022
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 6.884.688	€ 3.791.810
Steuern auf Einkommen	€ 3.891.102	€ 3.203.565
Passivzinsen/Aktivzinsen	-€ 131.089	€ 121.856
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 2.111.535	€ 114.455
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 12.756.235	€ 7.231.686
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 1.245.416	€ 1.254.323
Abschreibungen der Immobilien	€ 11.967.846	€ 11.725.181
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	-	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetäre Elemente	-	
Summe der Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben	€ 13.213.262	€ 12.979.504
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 25.969.497	€ 20.211.190
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	-€ 2.715	€ 1.379
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	€ 256.742	-€ 2.442.981
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 713.093	€ 4.624.757
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 38.418	-€ 27.878
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 3.770.573	€ 3.548.224
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 4.862.570	-€ 3.611.690
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 163.294	€ 2.091.811
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 25.806.203	€ 22.303.001
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	€ 131.089	-€ 121.856
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 3.891.102	-€ 3.397.749
Dividendeneinnahmen	-	
(Verwendung der Fonds)	-€ 1.274.555	-€ 1.427.496
Summe andere Abänderungen	-€ 5.034.567	-€ 4.947.101
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 20.771.636	€ 17.355.900
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 40.805.739	-€ 25.943.397
(Investitionen)	€ 38.694.204	€ 25.828.942
Abstoss von Investitionen	-€ 2.111.535	-€ 114.455
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 121.944	-€ 472.820
(Investitionen)	€ 121.944	€ 472.820
Abstoss von Investitionen		€ 0
<i>Finanzanlagen</i>		€ 0
(Investitionen)		€ 0
Abstoss von Investitionen		€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	-€ 1.500	€ 7.172.693
(Investitionen)	-€ 1.500	€ 0
Abstoss von Investitionen		€ 7.172.693
<i>(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)</i>		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 40.929.183	-€ 19.243.524
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	-€ 357.651	€ 357.651
Aufnahme Finanzierungen		€ 15.467.066
(Rückerstattung Finanzierungen)		€ 0
<i>Eigene Mittel</i>		
Zunahme des Kapitals durch Zahlung		€ 0
(Rückerstattung Kapital)		€ 0
Abtretung (Ankauf) eigener Anteile		€ 0
- andere Finanzierungsformen (Beitrag im Anlagekonto von PAB) und Aufwertungsrücklagen von Sachanlagen	-€ 1.071.963	€ 470.357
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	-€ 1.429.614	€ 16.295.074
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 21.587.161	€ 14.407.450
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 31.498.795	€ 17.091.345
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 31.498.795	€ 17.091.345
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 9.911.634	€ 31.498.795
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 9.911.634	€ 31.498.795
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		