

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2021

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)

	2021	2020
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 4.728.077	€ 4.723.684
Steuern auf Einkommen	€ 2.930.632	€ 3.423.874
Passivzinsen/Aktivzinsen (Dividenden)	-€ 41.542	-€ 10.942
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 175.245	€ 3.688.961
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 7.792.363	€ 11.825.577
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 1.091.622	€ 734.289
Abschreibungen der Immobilien	€ 11.624.449	€ 13.871.603
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	€ 12.716.071	€ 14.605.892
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 20.508.434	€ 26.431.469
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 2.712	-€ 5.615
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	-€ 960.923	€ 2.991
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 1.094.225	-€ 632.603
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 43.339	-€ 13.061
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 51.459	-€ 4.164.594
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 8.478.457	€ 5.482.317
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 8.437.241	€ 669.435
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 12.071.193	€ 27.100.904
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	€ 41.542	€ 10.942
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 3.095.454	-€ 2.747.522
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 969.703	-€ 530.084
Summe andere Abänderungen	-€ 4.023.615	-€ 3.266.664
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 8.047.578	€ 23.834.240
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 26.989.941	-€ 47.080.998
(Investitionen)	€ 26.814.696	€ 43.392.037
Abstoss von Investitionen	-€ 175.245	-€ 3.688.961
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 6.148.474	€ 1.008.516
(Investitionen)	€ 6.148.474	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 1.008.516
<i>Finanzanlagen</i>	-€ 20.025	€ 0
(Investitionen)	€ 20.025	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	€ 6.983.213	-€ 4.082.544
(Investitionen)	€ 0	€ 4.082.544
Abstoss von Investitionen	€ 6.983.213	€ 0
<i>(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)</i>		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 26.175.227	-€ 50.155.026
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) und Aufwertungsrücklagen von Sachanlagen (ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))	€ 6.755.739	€ 19.635.520
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 6.755.739	€ 19.635.520
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 11.371.910	-€ 6.685.266
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 28.463.255	€ 35.148.521
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 28.463.255	€ 35.148.521
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 17.091.345	€ 28.463.255
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 17.091.345	€ 28.463.255
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		