

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2022

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)

	2022	2021
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 3.791.810	€ 4.728.077
Steuern auf Einkommen	€ 3.203.565	€ 2.930.632
Passivzinsen/Aktivzinsen	€ 121.856	-€ 41.542
(Dividenden)		
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 114.455	€ 175.245
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 7.231.686	€ 7.792.363
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 1.254.323	€ 1.091.622
Abschreibungen der Immobilien	€ 11.725.181	€ 11.624.449
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	€ 12.979.504	€ 12.716.071
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 20.211.190	€ 20.508.434
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	€ 1.379	€ 2.712
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	-€ 2.442.981	-€ 960.923
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 4.624.757	€ 1.094.225
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	-€ 27.878	-€ 43.339
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 3.548.224	-€ 51.459
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 3.611.690	-€ 8.478.457
Summe der Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 2.091.811	-€ 8.437.241
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 22.303.001	€ 12.071.193
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	-€ 121.856	€ 41.542
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 3.397.749	-€ 3.095.454
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 1.427.496	-€ 969.703
Summe andere Abänderungen	-€ 4.947.101	-€ 4.023.615
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 17.355.900	€ 8.047.578
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 25.943.397	-€ 26.989.941
(Investitionen)	€ 25.828.942	€ 26.814.696
Abstoss von Investitionen	-€ 114.455	-€ 175.245
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 472.820	-€ 6.148.474
(Investitionen)	€ 472.820	€ 6.148.474
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	-€ 20.025
(Investitionen)	€ 0	€ 20.025
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0

<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	€ 7.172.693	€ 6.983.213
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 7.172.693	€ 6.983.213
<i>(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)</i>		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 19.243.524	-€ 26.175.227
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 357.651	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 15.467.066	€ 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))	€ 470.357	€ 6.755.739
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 16.295.074	€ 6.755.739
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	€ 14.407.450	-€ 11.371.910
Wechselwirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 17.091.345	€ 28.463.255
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 17.091.345	€ 28.463.255
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 31.498.795	€ 17.091.345
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 31.498.795	€ 17.091.345
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		