

Kapitalflussrechnung ← zurück

Jahresüberschuß
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen (AfA)
- Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
+ Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
+/- Veränderung der Abfertigungs-, Jubiläums- und Pensionsrückstellungen

Zwischensumme Cash-Flow-Praktiker I Cash-Flow-Praktiker I in % der Betriebsleistung

+/- Veränderung der Steuerrückstellungen und sonstiger Rückstellungen

Zwischensumme Cash-Flow-Praktiker II

+/- Veränderung der Vorräte
+/- Veränderung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
+/- Veränderung der sonstigen Forderungen
+/- Forderungen gegen verbundene Unternehmen
+ / - Forderg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
+/- Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten
+/- Veränderung der erhaltenen Anzahlungen und Schuldwechsel
+/- Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen
+/- Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen
+/- Verblkt. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht
+/- Veränderung der sonstigen Verbindlichkeiten und passiven RAP

Veränderung Forderungen und Verbindlichkeiten

= CASH-FLOW aus der Betriebstätigkeit

= CASH-FLOW aus der Betriebstätigkeit in % der Betriebsleistung

+/- Veränderung Verbindlichkeiten Kreditinstitut (per Saldo)
--

+/- Veränderung Guthaben bei Banken, Kassa und Wertpapiere des Umlaufvermögens
--

+/- Anleihebegebungen (Rückzahlungen von Anleihen)
--

+ / - Kapitalveränderung

= CASH-FLOW aus den Finanzierungstätigkeiten

+ / - Erträge aus der Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens abzüglich
--

Verluste aus Anlagenabgang

+ Restbuchwert abgegangener Anlagen

- Anschaffung von Anlagevermögen

= CASH-FLOW aus Investitionstätigkeit

CASH-FLOW Betriebstätigkeit, Finanzierung, Investition / Soll = 0

	März 2017 kum	Juni 2017 kum	September 2017 kum	Dezember 2017 kum	März 2018 kum	Juni 2018 kum	September 2018 kum	Dezember 2018 kum
62.965	56.742	116.867	91.784	14.264	41.881	61.427	72.877	
7.500	15.000	22.500	30.000	17.000	34.000	51.000	68.000	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
70.465	71.742	139.367	121.784	31.264	75.881	112.427	140.877	
37,5%	36,9%	65,0%	56,8%	16,1%	39,0%	50,6%	63,4%	
0	0	0	38.900	35.525	19.541	56.427	35.000	
70.465	71.742	139.367	160.684	66.789	95.422	168.854	175.877	
-2.953	2.342	-6.599	-3.440	-896	-1.921	-2.860	-3.714	
-48.086	12.028	-44.073	13.326	-54.248	-15.295	27.554	17.410	
42	129	46	-33	-11.775	-6.971	-10.380	-13.478	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	-30	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
-31.436	-37.914	-40.550	-30.010	40.821	48.229	29.155	30.220	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
-234	-1.060	-1.933	-1.840	34.419	60.666	27.021	32.868	
-82.667	-24.475	-93.109	-22.027	8.320	84.708	70.490	63.306	
-12.202	47.267	46.258	138.657	75.109	180.130	239.344	239.183	
-6,5%	24,3%	21,6%	64,7%	38,6%	92,6%	107,7%	107,6%	
42.232	-17.233	-10.204	197.408	-25.109	-130.130	-189.344	-189.183	
-30	-34	-54	-65	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
42.202	-17.267	-10.258	197.343	-25.109	-130.130	-189.344	-189.183	
0	0	0	0	0	0	0	0	
0	0	0	0	0	0	0	0	
-30.000	-30.000	-36.000	-336.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
-30.000	-30.000	-36.000	-336.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
0	0	0	0	0	0	0	0	

Spalte