



Operative Planung 2017 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Planungsannahmen
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017	Δ PLAN vs. VJ %	
Umsatzerlöse	11.116	12.606	10.105	-20%	Rückgang der Umsatzerlöse aufgrund reduziertem SITC Programm im Bereich Kultur sowie Wegfall Bürgerhäuser
Sonstige betriebliche Erträge	981	1.180	605	-49%	
Betriebliche Erträge	12.097	13.786	10.710	-22%	s.b.E niedriger, da Aufwandsersatz BGH entfällt (ca. 500 T €)
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	35	98	52	-47%	Rückgang Materialaufwand aufgrund geringerer Umsätze (vor allem) Gagen Veranstaltungen)
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.640	10.439	7.326	-30%	
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung					
Materialaufwand	8.675	10.537	7.378	-30%	Steigender Personalaufwand aufgrund Tarifierhöhung, 1 VZK KUZ sowie Elternzeitrückkehrer
-Löhne und Gehälter	2.766	2.674	2.820	5%	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	783	737	807	9%	
Personalaufwand	3.549	3.411	3.627	6%	
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	159	157	151	-4%	
Abschreibungen	144	157	151	-4%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.591	1.556	1.519	-2%	
Betriebliche Aufwendungen	13.959	15.661	12.675	-19%	
Betriebsergebnis	-1.862	-1.875	-1.965	5%	
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0		
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0			
Zinsen und ähnliche Aufwendungen					
Finanzergebnis	0	0	0		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.862	-1.875	-1.965	5%	
Außerordentliche Aufwendungen					
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0		
Sonstige Steuern	135	123	115	-7%	Rückgang da Bürgerhäuser nicht mehr im Bestand, keine Grundsteuer
Steuern	135	123	115	-7%	
Periodenergebnis	-1.998	-1.998	-2.080	4%	
EBIT	-1.885	-1.875	-1.965	5%	



Operative Planung 2017 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€) VJ 2016	PROG. (T€) VJ 2016	PLAN (T€) GJ 2017
AKTIVA			
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	9	20
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	77	77	70
Technische Anlagen und Maschinen	101	101	55
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	457	457	350
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0
Sonstige Sachanlagen			0
Sachanlagen	635	635	475
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1
Ausleihungen an verbundenen Unternehmer			0
Anteile an assoziierten Unternehmen			0
Ausleihungen an Gesellschafter			0
Beteiligungen			0
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0
Wertpapiere des Anlagevermögens			0
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile			0
Finanzanlagen	1	1	1
Anlagevermögen	645	645	496
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0
Fertige Erzeugnisse			0
Handelswaren	49	49	49
Grundstücke des Umlaufvermögens			0
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0
Vorräte	49	49	49
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	710	710	698
Forderungen gegen die Stadt Mainz	20	20	10
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20	20	10
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0
Forderungen gegen Gesellschafter			0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	350	350	495
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.100	1.100	1.213
Liquide Mittel	1.319	1.319	1.707
Umlaufvermögen	2.468	2.468	2.968
Aktive latente Steuern			0
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0
Rechnungsabgrenzungsposten	40	40	5
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0
Summe Aktiva	3.153	3.153	3.469

Planungsannahmen



Operative Planung 2017 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€) VJ 2016	PROG. (T€) VJ 2016	PLAN (T€) GJ 2017
PASSIVA			
Gezeichnetes Kapital	26	26	26
Kapitalrücklage	3.777	3.777	3.861
Gewinnrücklagen			0
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0
Periodengewinn / -fehlbetrag	-1.998	-1.998	-2.080
Eigenkapital	1.805	1.805	1.807
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen			0
Sonstige Rückstellungen	342	342	386
Rückstellungen	342	342	386
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	460	460	500
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	380	380	621
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	10	10	0
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	40	40	25
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	30	30	50
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			0
Sonstige Verbindlichkeiten			0
Verbindlichkeiten	920	920	1.196
Erhaltene Ertragszuschüsse	86	86	75
Rechnungsabgrenzungsposten			5
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	3.153	3.153	3.469

Planungsannahmen

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.100	1.100	1.213
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	920	920	1.196



Operative Planung 2017 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2017

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten
 ± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen
 ± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)
 ± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
 Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und
 ± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit
 zuzuordnen sind
 Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
 ± sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit
 zuzuordnen sind
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens /
 immateriellen Anlagevermögens
 - Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen /
 immaterielle Anlagevermögen
 + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von
 ± konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten

Cash Flow aus Investitionstätigkeit

+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten
 - Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten
 + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen
 - Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und
 Eigenkapitalrückzahlungen
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-1.998	-1.998	-2.080
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	159	157	151
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-50	-96	44
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)			
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und			
± Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit			
zuzuordnen sind	140	304	-77
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
± sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit			
zuzuordnen sind	-295	-505	270
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten			
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.044	-2.138	-1.692
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens /			
immateriellen Anlagevermögens			
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen /			
immaterielle Anlagevermögen	-229	-135	-117
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			
Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von			
± konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten			
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-229	-135	-117
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	2.000	2.000	2.000
- Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und			
Eigenkapitalrückzahlungen			
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag			
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital			
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit			
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	2.000	2.000	2.000
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.592	1.592	1.516
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-273	-273	191
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	1.319	1.319	1.707



Operative Planung 2017 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017-2021
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2017	2018	2019	2020	2021		
Umsatzerlöse	10.105	9.953	10.871	11.140	11.415	3%	
Bestandsveränderung							
Andere aktivierte Eigenleistungen							
Sonstige betriebliche Erträge	605	471	590	608	625	1%	
Betriebliche Erträge	10.710	10.424	11.461	11.748	12.040	3%	
Materialaufwand	7.378	7.554	8.305	8.156	8.308	3%	
Personalaufwand	3.627	3.514	3.739	3.829	3.921	2%	
Abschreibungen	151	149	161	163	165	2%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.519	1.483	1.581	1.496	1.517	0%	
Betriebliche Aufwendungen	12.675	12.700	13.786	13.644	13.911	2%	
Betriebsergebnis	-1.965	-2.276	-2.325	-1.896	-1.871	-1%	
Erträge aus Beteiligungen	0						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge							
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens							
Aufwendungen aus Verlustübernahme							
Zinsen und ähnliche Aufwendungen							
Finanzergebnis	0	0	0	0	0		
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.965	-2.276	-2.325	-1.896	-1.871	-1%	
Außerordentliche Erträge							
Außerordentliche Aufwendungen							
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
Latente Steuern							
Sonstige Steuern	115	114	117	119	121	1%	
Steuern	115	114	117	119	121	1%	
Jahresergebnis	-2.080	-2.390	-2.442	-2.015	-1.992	-1%	Rückgang des Periodenergebnis 2018 und 2019 aufgrund Sanierungsarbeiten in der Rheingoldhalle
EBIT	-1.965	-2.276	-2.325	-1.896	-1.871	-1%	



Operative Planung 2017 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2017-2021

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2017	2018	2019	2020	2021		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	20	0				-100,0%	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	70	65	68	66	63	-2,8%	
Technische Anlagen und Maschinen	55	50	52	55	55	0,0%	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	350	450	420	425	425	5,0%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	475	565	540	546	543	3,4%	
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1	1	1	0,0%	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0						
Anteile an assoziierten Unternehmen	0						
Ausleihungen an Gesellschafter	0						
Beteiligungen	0						
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Wertpapiere des Anlagevermögens	0						
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	0						
Finanzanlagen	1	1	1	1	1	0,0%	
Anlagevermögen	496	566	541	547	544	2,3%	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0						
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0						
Fertige Erzeugnisse	0						
Handelswaren	49	40	40	40	40	-4,7%	
Grundstücke des Umlaufvermögens	0						
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0						
Vorräte	49	40	40	40	40	-4,7%	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	698	620	725	725	730	1,1%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	20	20	20	20	18,9%	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	20	20	20	20	18,9%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	495	280	425	410	455	-2,1%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.213	940	1.190	1.175	1.225	0,3%	
Liquide Mittel	1.707	1.621	1.375	1.806	1.791	1,2%	
Umlaufvermögen	2.968	2.606	2.610	3.026	3.061	0,8%	
Aktive latente Steuern	0						
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	0,0%	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0						
Summe Aktiva	3.469	3.177	3.156	3.578	3.610	1%	



Operative Planung 2017 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017-2021
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2017	2018	2019	2020	2021		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	0%	
Kapitalrücklage	3.861	3.861	3.861	3.861	3.861	0%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-2.080	-2.390	-2.442	-2.015	-1.992	-1%	
Eigenkapital	1.807	1.497	1.445	1.872	1.895	1%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0						
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0						
Sonderposten	0	0	0	0	0		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	0						
Sonstige Rückstellungen	386	400	400	400	400	1%	
Rückstellungen	386	400	400	400	400	1%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0						
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	500	425	500	500	500	0%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	621	565	618	603	614	0%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	25	25	25	25	25	0%	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	50	50	50	50	50	0%	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0						
Sonstige Verbindlichkeiten	0	130	32	42	40		
Verbindlichkeiten	1.196	1.195	1.225	1.220	1.229	1%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	86	86	86	86	3%	
Rechnungsabgrenzungsposten	5					-100%	
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	3.469	3.178	3.156	3.578	3.610	1%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.213	940	1.190	1.175	1.225
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.196	1.195	1.225	1.220	1.229



Operative Planung 2017 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2017
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2016	VJ 2016	GJ 2017
Umsatz	11.116	12.606	10.105
Periodenergebnis	-1.998	-1.998	-2.080
EBIT	-1.885	-1.875	-1.965
Anzahl beschäftigte Personen	65	65	68
Davon Auszubildende	14	14	12
Liquide Mittel	1.319	1.319	1.707
Liquiditätsgrad III	268%	268%	248%
Working Capital	1.548	1.548	1.772
Operativer Cash Flow	-2.044	-2.138	-1.692
Eigenkapitalquote	57%	57%	52%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0
Planmäßige Abschreibungen	159	157	151
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0
Investitionen	229	229	117
Capital Employed	486	486	100
ROCE in %	-388%	-386%	-1962%



Operative Planung 2017 - Glossar

Glossar	2017
Gesellschaft	mainzplus CITYMARKETING GmbH
ROCE	Die Kennzahl ROCE (Return on Capital Employed) misst die Rentabilität des eingesetzten Betriebskapitals. Sie berechnet sich aus den Kennzahlen EBIT und Capital Employed und wird in Prozent gemessen. Je höher der Wert, desto besser die Rentabilität des Kapitaleinsatzes. ROCE wird automatisch berechnet.
Capital Employed	Capital Employed (Eingesetztes Betriebskapital) berechnet sich aus der Summe des Eigenkapitals und der verzinslichen Verbindlichkeiten abzüglich der liquiden Mittel. Die Kennzahl hat einen maßgeblichen Einfluss auf die Kennzahl ROCE und wird automatisch berechnet.
Periodenergebnis	Das Periodenergebnis stellt den Gewinn vor Steuern dar und berechnet sich als Betriebsergebnis zuzüglich Finanzergebnis und außerordentlichem Ergebnis. Je nachdem welcher Planungszeitraum betrachtet wird, spiegelt das Periodenergebnis den Quartalsgewinn bzw. den Jahresüberschuss wieder.
Liquide Mittel	Als Liquide Mittel eines Unternehmens bezeichnet man die Kassenbestände, Bankguthaben sowie sofort liquidierbare Vermögensgegenstände, wie zum Beispiel Wertpapiere des Umlaufvermögens. Es wird also der Teil des Vermögens umfasst, der direkt zum Begleichen von Verbindlichkeiten genutzt werden kann.
Anzahl Beschäftigte Personen	Die Anzahl der beschäftigten Personen wird als Quartalsendwert der Beschäftigten in Vollzeitäquivalent inkl. Auszubildende angegeben. Die Anzahl der Auszubildenden wird allerdings zusätzlich gesondert aufgeführt unter dem Punkt "Davon Auszubildende".
Liquiditätsgrad III	Der Liquiditätsgrad III berechnet sich aus der Summe der liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräte, dividiert durch kurzfristige Verbindlichkeiten. Liegt dieser Wert unter 100%, so bedeutet dies dass ein Teil des langfristigen Anlagevermögens kurzfristig finanziert wird.
Working Capital	Working Capital ist der Teil des Umlaufvermögens, der nicht zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten gebunden ist, und deshalb im Beschaffungs-, Produktions- und Absatzprozess arbeiten kann. Das Working Capital entspricht dem Umlaufvermögen abzüglich kurzfristiger Verbindlichkeiten (< 1 Jahr).
Operativer Cash Flow	Der Operative Cash Flow wird der Kapitalflussrechnung nach DRS-2 entnommen (indirekte Ermittlung). Ein positiver operativer Cash Flow verdeutlicht die Fähigkeit eines Unternehmens, aus dem operativem Geschäft einen positiven Beitrag zur Finanzsituation leisten zu können.
Verbindlichkeiten (verzinst)	Die verzinslichen Verbindlichkeiten sind eine wichtige Kennzahl zur Berechnung der ROCE-Kennzahl. Sie beinhalten alle zinstragenden Verbindlichkeiten, z.B. Anleihen und Darlehen von Kreditinstituten.
Verbundene Unternehmen	Als verbundene Unternehmen, auch Konzernunternehmen, bezeichnet man üblicherweise Unternehmen ein und desselben Konzerns. Sie sind zwar juristisch selbstständig jedoch wirtschaftlich miteinander verbunden. Die Geschäfte vom Mutterunternehmen und Töchtern werden bei der Konsolidierung im Zuge des Konzernabschlusses saldiert. Hier erfolgt dann auch eine Verrechnung der Verbindlichkeiten und Forderungen zwischen den Konzerngesellschaften, sowie die Eliminierung von evtl. realisierten Zwischengewinnen.
Assoziierte Unternehmen	Ein Unternehmen ist für ein anderes Unternehmen (Investor) ein assoziiertes Unternehmen, wenn der Investor auf das assoziierte Unternehmen einen maßgeblichen jedoch keinen beherrschenden Einfluss ausübt. In der Regel hat der Investor einen maßgeblichen Einfluss, wenn er zwischen 20% und 50% der Stimmrechte hält.
Forderungen / Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter	Offene Forderungen bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Konzernmutter (ZBM mbH).
Investitionen	Die Angaben zu Investitionen beziehen sich auf in Investitionen in das Anlagevermögen (inklusive immaterielle) und Investitionen in das Finanzanlagevermögen. Eine Staffelung in 3 Größenordnungen ist vorgegeben, welche für alle Beteiligungen einheitlich ist. Die Summen müssen mit denen in der Kapitalflussrechnung übereinstimmen.
Kurzfristige Forderungen	Kurzfristige Forderungen beinhalten alle Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Kurzfristige Verbindlichkeiten	Kurzfristige Verbindlichkeiten beinhalten alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.
Obligo aus Investitionstätigkeit	Obligo aus Investitionstätigkeit führt die Zahlungsverpflichtungen auf, die im Rahmen der aufgeführten bzw. geplanten Investitionstätigkeit entstehen, jedoch buchhalterisch noch nicht erfasst wurden. Dazu zählen z.B. Zahlungsverpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen in der Investitionstätigkeit.