



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)		PROG. (TC)		PLAN (TC)		PLAN (%)		Planungsannahmen
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018	FFH	KUZ	Δ PLAN vs. VJ %			
Umsatzerlöse	598	600	480	480	0	-20%		wesentliche Effekte Leerstand gewerbliche Immobilie FFH, Mieteinnahmen erst ab Juli 2018 geplant Im Dezember erste anteilmäßige Auflösung SoPo Gebäude KUZ KUZ: Energie- und Gebäudekosten Im Dezember, erste anteilmäßige Afa KUZ Gebäude, analog der Auflösung des Sopo Im Wesentlichen Geschäftsbesorgung	
Sonstige betriebliche Erträge	125	135	140	125	16	4%			
Betriebliche Erträge	723	735	620	605	16	-16%			
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4	4	2	2	0	-50%			
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	286	356	265	249	15	-26%			
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0						
Materialaufwand	290	360	267	251	15	-26%			
-Löhne und Gehälter	5	5	5	5	0	0%			
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	2	2	2	2	0	0%			
Personalaufwand	7	7	7	7	0	0%			
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	260	236	267	251	16	13%			
-Außerplanmäßige Afa auf Anlagevermögen			0						
-Außerplanmäßige Afa auf Umlaufvermögen			0						
-Abschreibung Goodwill			0						
Abschreibungen	260	236	267	251	16	13%			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	437	404	249	225	24	-38%			
Betriebliche Aufwendungen	994	1.006	790	734	55	-21%			
Betriebsergebnis	-271	-271	-170	-129	-39	-37%			
Erträge aus Beteiligungen			0						
Ergebnis Gewinnabführung			0						
Erträge aus assoziierten Unternehmen			0						
Aufwendungen aus Verlustübernahme			0						
Beteiligungsergebnis	0	0	0						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			0						
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV			0						
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV			0						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17	17	17			0%			
Zinsergebnis	-17	-17	-17	-18	0	0%			
Finanzergebnis	-17	-17	-17	-18	0	0%			
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0						
Ergebnis nach Steuern	-288	-288	-187	-147	-39	-35%			
Sonstige Steuern	32	32	21	11	11	-34%			
Periodenergebnis	-320	-320	-208	-158	-50	-35%			
EBITDA	-43	-68	76	111	-34	-212%			



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018
AKTIVA			
Immaterielle Vermögensgegenstände			0
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	7.812	7.616	13.731
Technische Anlagen und Maschinen	167	110	193
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	170	105	85
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.767	1.885	0
Sonstige Sachanlagen			0
Sachanlagen	10.915	9.716	14.009
Finanzanlagen	0	0	0
Anlagevermögen	10.915	9.716	14.009
Handelswaren			0
Vorräte	0	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0	0	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
Forderungen gegen Gesellschafter	0	0	0
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5	5	5
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	25	25
Liquide Mittel	89	30	141
Umlaufvermögen	114	55	166
Aktive latente Steuern			0
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0
Rechnungsabgrenzungsposten			0
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0
Summe Aktiva	11.029	9.771	14.175

Planungsannahmen
In Q4: Aktivierung Gebäude KUZ
Abschlagszahlungen Bau KUZ



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018
PASSIVA			
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960
Kapitalrücklage	3.394	1.841	2.009
Gewinnrücklagen			0
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0
Periodengewinn / -fehlbetrag	-320	-320	-208
Eigenkapital	5.034	3.481	3.761
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.764	2.764	2.624
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0	1.885	6.310
Sonderposten	2.764	4.649	8.934
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen			0
Sonstige Rückstellungen	1.420	20	50
Rückstellungen	1.420	20	50
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.474	1.474	1.220
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	75	75	100
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	190		0
Sonstige Verbindlichkeiten	62	62	100
Verbindlichkeiten	1.811	1.621	1.430
Erhaltene Ertragszuschüsse			0
Rechnungsabgrenzungsposten			0
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	11.029	9.771	14.175

Planungsannahmen
Investitionszuschuss KUZ

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	25	25	25
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	337	147	210

--



Operative Planung 2018 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018	
Investitionen in das Anlagevermögen (*				
AZ Karrié Bau Gebäude KUZ	850	850	2.320	
AZ Karrié Bau Gebäude KUZ	850	850	1.740	
Kosten Baubegleitung ÜWGE bis Übergabe		35	165	
Grunderwerbsteuer, Baunebenkosten		150		
Reduzierung Stützen im EG			80	
Hausanschlüsse			120	
Große Investitionen (>500 T€)	1.700	1.885	4.425,0	
Mittlere Investitionen (>50 T€)				
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	191	76	135	
Obligos				
Total (ohne Obligos)	1.891	1.961	4.560	



Operative Planung 2018 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz 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
 3
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 34
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten
 0

Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit

+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen
 - Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse
 + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens /
 immateriellen Anlagevermögens
 - Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen /
 immaterielle Anlagevermögen
 -1.891
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 ± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von
 konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten
 0

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
 0
 + Einnahmen aus Forderungskaufvertrag
 - Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital
 0
 ± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit
 0

Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit

+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode
 78
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 11
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018
-320	-320	-208
260	236	267
0	0	30
-125	-125	140
		0
3	3	0
34	34	63
		0
-148	-172	292
		4.425
		0
		0
-1.891	-1.961	-4.560
		0
		0
		0
-1.891	-1.961	-135
190	0	0
-160	-160	-254
2.020	2.245	208
		0
		0
		0
		0
2.050	2.085	-46
78	78	30
11	-48	111
		0
89	30	141



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
Umsatzerlöse	480	636	669	682	696	10%	
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	140	314	314	314	314	22%	
Betriebliche Erträge	620	950	983	996	1.010	13%	
Materialaufwand	267	331	338	344	351	7%	
Personalaufwand	7	7	0			-100%	
Abschreibungen	267	440	440	440	440	13%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	249	293	299	305	311	6%	
Betriebliche Aufwendungen	790	1.071	1.076	1.089	1.102	9%	
Betriebsergebnis	-170	-121	-94	-93	-92	-14%	
Beteiligungsergebnis	0						
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0						
Abschreibung auf Finanzanlagen und Wertp. des UV	0						
Erträge aus anderen Wertp. und Ausleih. des Finanz-AV	0						
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	17	12	10	7	5	-26%	
Finanzergebnis	-17	-12	-10	-7	-5	-26%	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0						
Ergebnis nach Steuern	-187	-133	-104	-100	-97	-15%	
<i>Sonstige Steuern</i>	21	22	22	22	22	1%	
Jahresergebnis	-208	-155	-126	-122	-119	-13%	
EBITDA	76	297	324	325	326	44%	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0						
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	13.731	13.291	12.851	12.411	11.971	-3,4%	
Technische Anlagen und Maschinen	193	193	193	193	193	0,0%	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	85	85	85	85	85	0,0%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	14.009	13.569	13.129	12.689	12.249	-3,3%	
Anteile an verbundenen Unternehmen	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	0	0	0	0	0		
Anlagevermögen	14.009	13.569	13.129	12.689	12.249	-3,3%	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0						
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0						
Fertige Erzeugnisse	0						
Handelswaren	0						
Grundstücke des Umlaufvermögens	0						
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0						
Vorräte	0	0	0	0	0		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	0						
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	5	5	5	5	5	0,0%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25	25	25	25	25	0,0%	
Liquide Mittel	141	139	85	69	61	-18,9%	
Umlaufvermögen	166	164	110	94	86	-15,2%	
Aktive latente Steuern	0						
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	0						
Summe Aktiva	14.175	13.733	13.239	12.783	12.335	-3%	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	1.960	1.960	1.960	1.960	1.960	0,0%	
Kapitalrücklage	2.009	1.956	1.927	1.923	1.920	-1,1%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-208	-155	-126	-122	-119	-12,9%	
Eigenkapital	3.761	3.761	3.761	3.761	3.761	0,0%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.624	2.531	2.438	2.345	2.252	-3,7%	
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.310	6.120	5.930	5.740	5.550	-3,2%	
Sonderposten	8.934	8.651	8.368	8.085	7.802	-3,3%	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	0						
Sonstige Rückstellungen	50	50	50	50	50	0,0%	
Rückstellungen	50	50	50	50	50	0,0%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.220	1.011	800	587	372	-25,7%	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0						
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	100	150	150	150	150	10,7%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0						
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10	50	100	77,8%	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0						
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100	100	100	0,0%	
Verbindlichkeiten	1.430	1.271	1.060	887	722	-15,7%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0						
Rechnungsabgrenzungsposten	0						
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	14.175	13.733	13.239	12.783	12.335	-3%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	25	25	25	25	25		
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	210	260	260	300	350		



Operative Planung 2018 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018
Kulturzentren Mainz GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2017	3. PA 2017	GJ 2018	2019	2020	2021	2022
Umsatz	598	600	480	636	669	682	696
Periodenergebnis	-320	-320	-208	-155	-126	-122	-119
EBIT	-43	-68	76	297	324	325	326
Anzahl beschäftigte Personen	1	1	1	1	1	1	1
Davon Auszubildende							
Liquide Mittel	89	30	141	139	85	69	61
Liquiditätsgrad III	34%	37%	79%	63%	42%	31%	25%
Working Capital	-223	-92	-44	-96	-150	-206	-264
Operativer Cash Flow	-148	-172	292				
Eigenkapitalquote	46%	36%	27%	27%	28%	29%	30%
Verbindlichkeiten (verzinst)	1.474	1.474	1.220				
Planmäßige Abschreibungen	260	236	267				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	1.891	1.961	4.560	150	150	150	150
Kultur							
Anzahl der Veranstaltungstage intern Frankfurter Hof			145	145	145	145	145
Anzahl der Veranstaltungstage extern Frankfurter Hof							
Anzahl der Veranstaltungstage KUZ							



Operative Planung 2018 - Glossar

Glossar	2018
Gesellschaft	Kulturzentren Mainz 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.