



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)		PLAN (%)		Planungsannahmen
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018	Δ PLAN vs. VJ %	
Umsatzerlöse	10.105	10.088	9.248	-8%	wesentliche Effekte Geringere Umsätze im Congressbereich auf Grund der Sanierung und der damit einhergehenden Schließung des alten Teils der Reingoldhalle sowie geringere geplante Umsatzerlöse der Konzertreihe Summer in the City auf Grund kleinerer Konzerte; 185 T€ Einnahmen KUZ
Sonstige betriebliche Erträge	605	130	54	-58%	
Betriebliche Erträge	10.710	10.218	9.302	-9%	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	52	129	124	-4%	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.326	7.010	6.199	-12%	
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0		
Materialaufwand	7.378	7.139	6.323	-11%	Geringere Materialaufwendungen auf Grund der geringeren Erlöse; Zusätzlicher Materialaufwand durch Übernahme des KUZ: 139 T€
-Löhne und Gehälter	2.820	2.830	2.896	2%	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	807	785	848	8%	
Personalaufwand	3.627	3.615	3.744	4%	Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus der neu geschaffenen Stelle des Citymanagers sowie der tariflichen Lohnerhöhung In Q4 erstmalige Abschreibung der Inneneinrichtung KUZ 5 T€
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	151	144	169	17%	
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen			0		
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen			0		
-Abschreibung Goodwill			0		
Abschreibungen	151	144	169	17%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.519	1.285	1.632	27%	
Betriebliche Aufwendungen	12.675	12.183	11.868	-3%	240 T€ resultieren durch die Übernahme des KUZ
Betriebsergebnis	-1.965	-1.965	-2.566	31%	
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			0		
Zinsergebnis	0	0	0		
Finanzergebnis	0	0	0		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0		
Ergebnis nach Steuern	-1.965	-1.965	-2.566	31%	
Sonstige Steuern	115	115	82	-29%	Reduzierung der Grundsteuer des alten Bereichs der Rheingoldhalle für die Monate der Sanierung Das Jahresergebnis 2018 beinhaltet den Verlust des KUZ in Höhe von 199 T€
Periodenergebnis	-2.080	-2.080	-2.648	27%	
EBITDA	-1.929	-1.936	-2.479	28%	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände				
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	20	20	28	
Technische Anlagen und Maschinen	70	70	66	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	55	55	538	Q4: 300T€ Inneneinrichtung KUZ
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	350	350	663	Q4: 300T€ Inneneinrichtung KUZ
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	475	475	1.267	
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	496	496	1.296	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0	
Fertige Erzeugnisse			0	
Handelswaren	49	49	57	
Grundstücke des Umlaufvermögens			0	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0	
Vorräte	49	49	57	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	698	698	450	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	10	10	50	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Forderungen gegen Gesellschafter			0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	495	495	250	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.213	1.213	760	
Liquide Mittel	1.707	1.700	1.530	
Umlaufvermögen	2.968	2.961	2.347	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	3.469	3.462	3.648	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018	
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	
Kapitalrücklage	3.861	4.056	4.175	
Gewinnrücklagen			0	
Genussrechtskapital			0	
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0	
Periodengewinn / -fehlbetrag	-2.080	-2.080	-2.648	
Eigenkapital	1.807	2.002	1.553	
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0	
Sonderposten für Investitionszuschüsse			0	
Sonderposten	0	0	0	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0	
Steuer-Rückstellungen			20	
Sonstige Rückstellungen	386	386	400	
Rückstellungen	386	386	420	
Anleihen			0	
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0	
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	500	400	400	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	621	519	450	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0	
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	25	25	35	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmer	50	50	10	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern			600	Liquiditätszuführung zur Finanzierung der Inneneinrichtung KUZ 600T€
Sonstige Verbindlichkeiten			100	
Verbindlichkeiten	1.196	994	1.595	
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	75	75	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Passive latente Steuern			0	
Summe Passiva	3.469	3.462	3.648	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.213	1.213	760
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.196	994	1.595

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
 -77 -77 444
 ± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie
 ± anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind
 270 270 1
 ± 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
 -117 -117 -949
 + Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen
 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
 0
 0
 ± 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
 1.516 1.516 1.700
 + Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds
 191 184 -170
 ± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes
 0

Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode

PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
VJ 2017	Prog. 2017	GJ 2018
-2.080	-2.080	-2.648
151	144	169
44	44	14
		0
		0
-77	-77	444
270	270	1
		0
-1.692	-1.699	-2.020
		0
		0
		0
-117	-117	-949
		0
		0
		0
-117	-117	-949
		600
		0
2.000	2.000	2.199
		0
		0
		0
2.000	2.000	2.799
1.516	1.516	1.700
191	184	-170
		0
1.707	1.700	1.530



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2018-2022
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
Umsatzerlöse	9.248	10.372	12.713	12.963	13.219	9%	Ab 2020 Wiedereröffnung der Rheingoldhalle nach Sanierung, Eröffnung der zusätzlichen Räume Casino; ab 2019 Eröffnung des Kulturzentrums (KUZ) 1.912TC
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	54	54	54	54	54	0%	
Betriebliche Erträge	9.302	10.426	12.767	13.017	13.273	9%	
Materialaufwand	6.323	6.856	8.202	8.340	8.489	8%	Auf Grund der Eröffnung des KUZ steigen die Materialaufwendungen, der Personalaufwand sowie die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um insgesamt 1.912TC ab 2019. Die Erhöhung der Abschreibungen um 60TC ab 2019 wird durch die ZBM ausgeglichen.
Personalaufwand	3.744	4.545	4.654	4.762	4.873	7%	
Abschreibungen	169	226	231	231	234	8%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.632	1.364	1.695	1.676	1.626	0%	
Betriebliche Aufwendungen	11.868	12.991	14.782	15.009	15.222	6%	
Betriebsergebnis	-2.566	-2.565	-2.015	-1.992	-1.949	-7%	
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	0						
Finanzergebnis	0	0	0	0	0		
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0						
Ergebnis nach Steuern	-2.566	-2.565	-2.015	-1.992	-1.949	-7%	
<i>Sonstige Steuern</i>	82	40	115	118	120	10%	
Jahresergebnis	-2.648	-2.605	-2.130	-2.110	-2.069	-6%	
EBITDA	-2.479	-2.379	-1.899	-1.879	-1.835	-7%	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	28	28	28	28	28	0,0%	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	66	66	66	66	66	0,0%	
Technische Anlagen und Maschinen	538	538	538	538	538	0,0%	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	663	668	668	668	668	0,2%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	1.267	1.272	1.272	1.272	1.272	0,1%	
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	1.296	1.301	1.301	1.301	1.301	0,1%	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0						
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0						
Fertige Erzeugnisse	0						
Handelswaren	57	57	57	57	57	0,0%	
Grundstücke des Umlaufvermögens	0						
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0						
Vorräte	57	57	57	57	57	0,0%	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	450	400	400	400	400	-2,9%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50	50	50	50	50	0,0%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	250	250	250	250	250	0,0%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	760	710	710	710	710	-1,7%	
Liquide Mittel	1.530	1.120	990	880	811	-14,7%	
Umlaufvermögen	2.347	1.887	1.757	1.647	1.578	-9,4%	
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	3.648	3.193	3.063	2.953	2.884	-6%	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2018	2019	2020	2021	2022		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	0,0%	
Kapitalrücklage	4.175	3.587	3.042	2.972	2.922	-8,5%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-2.648	-2.605	-2.130	-2.110	-2.069	-6,0%	
Eigenkapital	1.553	1.008	938	888	879	-13,3%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0						
Sonderposten für Investitionszuschüsse	0						
Sonderposten	0	0	0	0	0		
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	20	20	20	20	20	0,0%	
Sonstige Rückstellungen	400	400	400	400	400	0,0%	
Rückstellungen	420	420	420	420	420	0,0%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0						
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	400	500	500	500	500	5,7%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	450	500	500	500	500	2,7%	
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0						
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	35	35	35	35	35	0,0%	
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10	10	10	0,0%	
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	600	540	480	420	360	-12,0%	
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100	100	100	0,0%	
Verbindlichkeiten	1.595	1.685	1.625	1.565	1.505	-1,4%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	75	75	75	75	0,0%	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	0,0%	
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	3.648	3.193	3.063	2.953	2.884	-6%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	760	710	710	710	710	
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.595	1.685	1.625	1.565	1.505	



Operative Planung 2018 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr

2018-2022

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR
	2018	2019	2020	2021	2022	
Investitionen in das Anlagevermögen	600					
Große Investitionen (>500 T€)	600					-100,0%
Mittlere Investitionen (>50 T€)						
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	349	200	200	200	200	-13,0%
Obligos						
Total (ohne Obligos)	949	200	200	200	200	-32,2%



Operative Planung 2018 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2017	3. PA 2017	GJ 2018	2019	2020	2021	2022
Umsatz	10.105	10.088	9.248	10.372	12.713	12.963	13.219
Periodenergebnis	-2.080	-2.080	-2.648	-2.605	-2.130	-2.110	-2.069
EBIT	-1.929	-1.936	-2.479	-2.379	-1.899	-1.879	-1.835
Anzahl beschäftigte Personen	68	68	68	75			
Davon Auszubildende	17	17	15	17			
Liquide Mittel	1.707	1.700	1.530	1.120	990	880	811
Liquiditätsgrad III	248%	298%	147%	112%	108%	105%	105%
Working Capital	1.772	1.967	752	202	132	82	73
Operativer Cash Flow	-1.692	-1.699	-2.020				
Eigenkapitalquote	52%	58%	43%	32%	31%	30%	30%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	151	144	169				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	117	117	949	200	200	200	200
Kongresswesen (Anzahl der Veranstaltungstage)							
Kongresse	115	115	114	159			
Kulturveranstaltungen im Kongressbereich	102	102	109	101			
Sonstige Veranstaltungen	58	58	72	60			
Eigenveranstaltungen	12	12	12	13			
Anzahl der Veranstaltungstage Bürgerhäuser	0	0	0	0			
Kultur							
Anzahl Veranstaltungen Kultur	138	138	198	382			
Tourismus							
Stadtführungen	3.986	3.986	6.040	6.040			
Ticketverkauf TSC	4.400	4.400	10.840	10.840			
Zimmervermittlungen	5.555	5.555	4.150	4.150			
Packages	1.070	1.070	1.445	1.445			



Operative Planung 2018 - Glossar

Glossar	2018
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.