



Landeshauptstadt
Mainz

Wirtschaftsplan für die Landeshauptstadt Mainz der Beteiligung

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

2018



Planungsperiode

2018

Name der Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	Thema	Seite
1	<u>Quartalsweise GuV (1 Jahr)</u>	3
2	<u>Quartalsweise Bilanz (1 Jahr)</u>	5
3	<u>Quartalsweise Investitionsplanung (1 Jahr)</u>	9
4	<u>Quartalsweise Liquiditätsplanung (1 Jahr)</u>	11
5	<u>Jährliche GuV (5 Jahre)</u>	12
6	<u>Jährliche Bilanz (5 Jahre)</u>	14
7	<u>Jährliche Investitionsplanung (5 Jahre)</u>	18
8	<u>Kennzahlen Beteiligung</u>	20
9	<u>Glossar</u>	21

Verwendete Abkürzungen

AfA	A bschreibung für A bnutzung
CAGR	C ompound A nnual G rowth R ate (durchschnittliches jährliches Wachstum)
EBIT	E arnings B efore I nterest and T axes (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
GJ	G eschäftsjahr
GuV	G ewinn- und V erlustrechnung
lfd. Jahr	L aufendes J ahr (kumulierter Jahres-Ist-Wert)
PROG.	P rognose Jahresendwert
Q	Q uartal
ROCE	R eturn O n C apital E mloyed (Rentabilität des eingesetzten Kapitals)
T€	T ausend E uro
VJ	V orjahr

	Eingabefelder
	Gesperrte Zellen (Automatisch berechnet)



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (%)	PLAN (T€)			
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Δ PLAN vs. VJ %	Q1	Q2	Q3	Q4
Umsatzerlöse		14	0	-100%				
Bestandsveränderung			0					
Andere aktivierte Eigenleistungen			0					
Sonstige betriebliche Erträge	24	31	100	223%	25	25	25	25
Betriebliche Erträge	24	45	100	124%	25	25	25	25
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20	20	0	-100%				
-Aufwendungen für bezogene Leistungen		1	100	9900%	25	25	25	25
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0					
Materialaufwand	20	21	100	376%	25	25	25	25
-Löhne und Gehälter	33	3	4	20%	1	1	1	1
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	7	1	1	20%	0	0	0	0
Personalaufwand	40	4	5	20%	1	1	1	1
Abschreibungen	0	0	0		0	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	170	202	270	34%	75	66	60	69
Betriebliche Aufwendungen	230	227	375	65%	101	92	86	95
Betriebsergebnis	-206	-182	-275	51%	-76	-67	-61	-70
Erträge aus Beteiligungen	0	0	0		0	0	0	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18	0	23			7	8	8
Finanzergebnis	-18	0	-23		0	-7	-8	-8
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0					
Ergebnis nach Ertragssteuern	-224	-182	-298	63%	-76	-74	-69	-78
Latente Steuern			0					
Sonstige Steuern	14	14	18	29%				18
Infozeile: Steuern gesamt	14	14	18	29%	0	0	0	18
Vergütung für Genussrechtskapital			0					
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-238	-196	-316	61%	-76	-74	-69	-96
EBIT	-206	-182	-275	51%	-76	-67	-61	-70



Operative Planung 2018 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

Planungsannahmen	
Umsatzerlöse	
Bestandsveränderung	
Andere aktivierte Eigenleistungen	
Sonstige betriebliche Erträge	Auflösung Zuschuss Stuhlsanierung
Betriebliche Erträge	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	Kosten Stuhlsanierung
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung	
Materialaufwand	
-Löhne und Gehälter	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	
Personalaufwand	
Abschreibungen	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	DL-Verträge 114 T€, Versicherung 45 T€, PV Anlage 25 T€, Räumung/ Transport 20 T€
Betriebliche Aufwendungen	
Betriebsergebnis	
Erträge aus Beteiligungen	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	
Finanzergebnis	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	
Ergebnis nach Ertragssteuern	
Latente Steuern	
Sonstige Steuern	Grundsteuer
Infozeile: Steuern gesamt	
Vergütung für Genussrechtskapital	
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
EBIT	



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände			0				
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	4.300	4.350	5.600	4.600	4.900	5.200	5.600
Technische Anlagen und Maschinen	0		0				
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0		0				
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5.935	40	0				
Sonstige Sachanlagen			0				
Sachanlagen	10.235	4.390	5.600	4.600	4.900	5.200	5.600
Anteile an verbundenen Unternehmen		25	25	25	25	25	25
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	25	25	25	25	25	25
Anlagevermögen	10.235	4.415	5.625	4.625	4.925	5.225	5.625
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	0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5	2	0				
Forderungen gegen die Stadt Mainz			0				
Forderungen gegen verbundene Unternehmen		18	0				
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0				
Forderungen gegen Gesellschafter			0				
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände		60	30	30	30	30	30
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5	80	30	30	30	30	30
Liquide Mittel	894	661	694	624	590	750	694
Umlaufvermögen	899	741	724	654	620	780	724
Aktive latente Steuern			0				
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0				
Rechnungsabgrenzungsposten			0				
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0				
Summe Aktiva	11.134	5.156	6.349	5.279	5.545	6.005	6.349



Operative Planung 2018 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	25	25	25	25	25	25	25
Kapitalrücklage	4.446	4.500	4.650	4.387	4.475	4.562	4.650
Gewinnrücklagen			0				
Genussrechtskapital			0				
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			-46	-46	-46	-46	-46
Periodengewinn / -fehlbetrag	-238	-196	-316	-76	-150	-220	-316
Eigenkapital	4.233	4.329	4.313	4.290	4.304	4.322	4.313
Sonderposten mit Rücklagenanteil		25	25	25	25	25	25
Sonderposten für Investitionszuschüsse	6.530	0	0				
Sonderposten	6.530	25	25	25	25	25	25
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0				
Steuer-Rückstellungen			0				
Sonstige Rückstellungen			0				
Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
Anleihen			0				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	350		1.400	300	600	1.000	1.400
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0				
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14	260	111	104	76	133	111
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen	0	0	0				
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	0	0	0				
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	0	0	0				
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0				
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	0	0	0				
Sonstige Verbindlichkeiten	7	543	500	560	540	520	500
Verbindlichkeiten	371	803	2.011	964	1.216	1.653	2.011
Erhaltene Ertragszuschüsse			0				
Rechnungsabgrenzungsposten			0				
Passive latente Steuern			0				
Summe Passiva	11.134	5.156	6.349	5.279	5.545	6.000	6.349

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)			0				
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)			0				
Langfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit > 5 Jahre)			0				



Operative Planung 2018 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	Planungsannahmen
AKTIVA	
Immaterielle Vermögensgegenstände	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst.	
Technische Anlagen und Maschinen	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	
Sonstige Sachanlagen	
Sachanlagen	
Anteile an verbundenen Unternehmen	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	
Anteile an assoziierten Unternehmen	
Ausleihungen an Gesellschafter	
Beteiligungen	
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Wertpapiere des Anlagevermögens	
Sonstige Ausleihungen und Genossenschaftsanteile	
Finanzanlagen	
Anlagevermögen	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
Fertige Erzeugnisse	
Handelswaren	
Grundstücke des Umlaufvermögens	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	
Vorräte	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Forderungen gegen Gesellschafter	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
Liquide Mittel	
Umlaufvermögen	
Aktive latente Steuern	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag	
Rechnungsabgrenzungsposten	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung	
Summe Aktiva	



Operative Planung 2018 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr 2018

Gesellschaft Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	PLAN (T€)			PLAN (T€)			
	VJ 2017	PROG. (T€) VJ 2017	PLAN (T€) GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
Investitionen in das Anlagevermögen							
Finthen Baukosten Bürgerhaus	1.137	250	3.356,7	839,2	839,2	839,2	839,2
Finthen Baukosten Kita	804	100	1.771,6	442,9	442,9	442,9	442,9
Hechtsheim Baukosten Bürgerhaus	1.137	250	3.598,7	899,7	899,7	899,7	899,7
Hechtsheim Baukosten Kita	804	100	1.771,6	442,9	442,9	442,9	442,9
Lerchenberg Baukosten Bürgerhaus	1.381	350	3.783,5	945,9	945,9	945,9	945,9
Lerchenberg Baukosten Sonstige	316	50	1.250,0	250,0	300,0	300,0	400,0
Lerchenberg Baukosten Soziale Stadt	336		1.087,5	271,9	271,9	271,9	271,9
Große Investitionen (>500 T€)	5.913,1	1.100,0	16.619,5	4.092,4	4.142,4	4.142,4	4.242,4
Mittlere Investitionen (>50 T€)							
Pauschalbetrag für kleine Investitionen							
Obligos							
Total (ohne Obligos)	5.913	1.100	16.620	4.092	4.142	4.142	4.242



Operative Planung 2018 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2018

Gesellschaft

Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

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
 ± Periodenfremde Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)

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€)			PLAN (T€)			
	VJ 2017	PROG. (T€) VJ 2017	PLAN (T€) GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-238	-196	-316	-76	-74	-69	-96
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen			0	0	0	0	0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)			-100	-25	-25	-25	-25
± Gewinne (-)/Verluste (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			0				
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		-45	0				
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-43	-63	-80	-80	-30	60	-30
± Periodenfremde Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-)			0				
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-281	-304	-496	-181	-129	-34	-151
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0				
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-5.913	-1.100	-16.620	-4.092	-4.142	-4.142	-4.242
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens			0				
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			0				
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus dem Erwerb und dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten			0				
Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-5.913	-1.100	-16.620	-4.092	-4.142	-4.142	-4.242
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	350	0	1.400	300	300	400	400
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0				
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen		150	348	87	87	87	87
- Auszahlung aus der Zahlung von Dividenden, Erwerb eigener Anteile und Eigenkapitalrückzahlungen			0				
+ Einnahmen aus Forderungskaufvertrag			0				
- Auszahlung für die Tilgung von Genussrechtkapital			0				
± Mittelveränderung aus sonstiger Finanzierungstätigkeit	6.501	1.678	15.400	3.850	3.850	3.850	3.850
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	6.851	1.828	17.148	4.237	4.237	4.337	4.337
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	237	237	661	661	624	590	750
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	657	424	33	-37	-35	160	-57
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0				
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	894	661	694	624	590	750	694



Operative Planung 2018 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

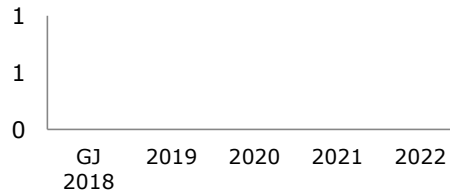
2018

Gesellschaft

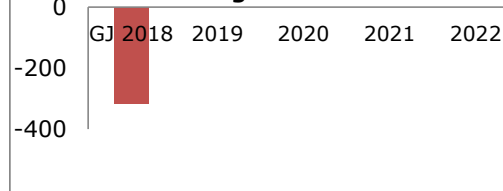
Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)				PLAN (T€)			
	VJ 2017	VJ 2017	GJ 2018	Q1	Q2	Q3	Q4	2019	2020	2021	2022
Umsatz	0	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Periodenergebnis	-238	-196	-316	-76	-74	-69	-96	0	0	0	0
EBIT	-206	-182	-275	-76	-67	-61	-70	0	0	0	0
Anzahl beschäftigte Personen											
Davon Auszubildende											
Liquide Mittel	894	661	694	624	590	750	694	0	0	0	0
Liquiditätsgrad III											
Working Capital	899	741	724	654	620	780	724	0	0	0	0
Operativer Cash Flow	-281	-304	-496	-181	-129	-34	-151				
Eigenkapitalquote	38%	84%	68%	81%	78%	72%	68%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Verbindlichkeiten (verzinst)	350	0	1.400	300	600	1.000	1.400				
Planmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0				
Investitionen	5.913	1.100	16.620	4.092	4.142	4.142	4.242	0	0	0	0
Capital Employed	3.339	3.668	3.620	3.666	3.714	3.572	3.620	0	0	0	0
ROCE in %	-6,2%	-5,0%	-7,6%					#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Sonstiges											

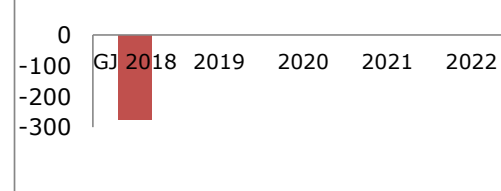
Umsatz - 5 Jahre



Periodenergebnis - 5 Jahre



EBIT - 5 Jahre





Operative Planung 2018 - Glossar

Glossar	2018
Gesellschaft	Mainzer Bürgerhäuser GmbH & Co. KG
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 eine 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 (Stadt Mainz).
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 sowie auch kurzfristige Rückstellungen.
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.