



Operative Planung 2019 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2019
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)	Planungsannahmen
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	Δ PLAN vs. VJ %	
					wesentliche Effekte
Umsatzerlöse	9.248	11.017	11.224	2%	Geringere Umsätze im Congressbereich auf Grund Sanierung und damit einhergehenden Schließung des alten Teils der Rheingoldhalle werden durch die geplanten Umsätze des KUZ kompensiert
Sonstige betriebliche Erträge	54	113	130	15%	
Betriebliche Erträge	9.302	11.130	11.354	2%	
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	124	142	333	135%	Erhöhung auf Grund der geplanten Umsätze KUZ
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.199	7.843	7.467	-5%	Der Rückgang ist auf Einsparungen durch die geplante Sanierung des alten Teils der Rheingoldhalle zurück zu führen
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0		
Materialaufwand	6.323	7.985	7.800	-2%	
-Löhne und Gehälter	2.896	3.042	3.313	9%	
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	848	788	966	23%	
Personalaufwand	3.744	3.830	4.279	12%	Der höhere Personalaufwand resultiert aus Aushilfen des Kulturzentrum KUZ
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	169	169	332	96%	Erhöhte Abschreibung auf Grund der Inneneinrichtung KUZ
-Außerplanmäßige AfA auf Anlagevermögen			0		
-Außerplanmäßige AfA auf Umlaufvermögen			0		
-Abschreibung Goodwill			0		
Abschreibungen	169	169	332	96%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.632	1.663	1.564	-6%	Einsparungen auf Grund der geplanten Sanierung des alten Teils der Rheingoldhalle
Betriebliche Aufwendungen	11.868	13.647	13.975	2%	
Betriebsergebnis	-2.566	-2.517	-2.621	4%	
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	-2.566	-2.517	-2.621	4%	
Sonstige Steuern	82	81	26	-68%	Reduzierung der Grundsteuer des alten Bereichs der Rheingoldhalle für die Monate der Sanierung
Periodenergebnis	-2.648	-2.598	-2.647	2%	
EBITDA	-2.479	-2.429	-2.315	-5%	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	28	211	171	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst	66	66	66	
Technische Anlagen und Maschinen	538	538	588	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	663	615	698	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	1.267	1.219	1.352	
Anteile an verbundenen Unternehmen	1	1	1	
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	
Anlagevermögen	1.296	1.431	1.524	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0	
Fertige Erzeugnisse			0	
Handelswaren	57	57	100	
Grundstücke des Umlaufvermögens			0	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0	
Vorräte	57	57	100	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	450	450	250	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50	87	120	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Forderungen gegen Gesellschafter			0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	250	250	250	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	760	797	630	
Liquide Mittel	1.530	1.031	530	
Umlaufvermögen	2.347	1.885	1.260	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	3.648	3.321	2.789	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

PASSIVA

	PLAN (T€) VJ 2018	PROG. (T€) Prog. 2018	PLAN (T€) GJ 2019
Gezeichnetes Kapital	26	26	26
Kapitalrücklage	4.175	4.280	3.901
Gewinnrücklagen			0
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0
Periodengewinn / -fehlbetrag	-2.648	-2.598	-2.647
Eigenkapital	1.553	1.708	1.280
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0
Sonderposten für Investitionszuschüsse		118	90
Sonderposten	0	118	90
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen	20	20	20
Sonstige Rückstellungen	400	400	400
Rückstellungen	420	420	420
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	400	400	324
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	450	450	450
Verbindlichkeiten aus Finanzierung Treuhandvermögen			0
Verbindlichkeiten ggü der Stadt Mainz	35	35	35
Verbindlichkeiten ggü verbundenen Unternehmen	10	10	10
Verbindlichkeiten ggü Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0
Verbindlichkeiten ggü Gesellschaftern	600		0
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100
Verbindlichkeiten	1.595	995	919
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	75	75
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	3.648	3.321	2.789

Planungsannahmen

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	760	797	630
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	1.595	995	919



Operative Planung 2019 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)
	VJ 2018	Prog. 2018	GJ 2019
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-2.648	-2.598	-2.647
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	169	169	332
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	14	14	0
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)		-29	-29
± 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	444	444	124
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
± sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1	1	-76
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten			0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.020	-1.999	-2.296
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen		147	0
- Auszahlungen aus Auflösung Investitions- und Ertragszuschüsse			0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens / immateriellen Anlagevermögens			0
- Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen / immaterielle Anlagevermögen	-949	-1.084	-425
+ Einzahlungen aus Abgängen Sachanlagen			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	-949	-937	-425
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	600		0
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	2.199	2.267	2.219
- 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			0
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	2.799	2.267	2.219
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.700	1.700	1.031
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-170	-669	-502
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	1.530	1.031	530



Operative Planung 2019 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2019-2023
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
Umsatzerlöse	11.224	12.431	13.210	13.446	13.735	5%	Ab 2020 Wiedereröffnung des Kongresssaales der Rheingoldhalle nach Sanierung, ab 2021 Eröffnung der zusätzlichen Räume im Bereich Casino
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	130	130	130	130	130	0%	
Betriebliche Erträge	11.354	12.561	13.340	13.576	13.865	5%	
Materialaufwand	7.800	8.505	8.899	8.968	9.114	4%	
Personalaufwand	4.279	4.354	4.593	4.706	4.822	3%	
Abschreibungen	332	334	338	341	344	1%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.564	1.678	1.717	1.731	1.712	2%	
Betriebliche Aufwendungen	13.975	14.871	15.547	15.746	15.992	3%	
Betriebsergebnis	-2.621	-2.310	-2.207	-2.170	-2.127	-5%	
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	-2.621	-2.310	-2.207	-2.170	-2.127	-5%	
Sonstige Steuern	26	87	88	89	90	36%	
Jahresergebnis	-2.647	-2.397	-2.295	-2.259	-2.217	-4%	
EBITDA	-2.315	-2.063	-1.957	-1.918	-1.873	-5%	



Operative Planung 2019 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2019-2023

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	171	141	111	81	51	-26,1%	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst	66	66	66	66	66	0,0%	
Technische Anlagen und Maschinen	588	588	588	588	588	0,0%	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	698	648	598	548	498	-8,1%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	1.352	1.302	1.252	1.202	1.152	-3,9%	
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	1.524	1.444	1.364	1.284	1.204	-5,7%	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0						
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0						
Fertige Erzeugnisse	0						
Handelswaren	100	100	100	100	100	0,0%	
Grundstücke des Umlaufvermögens	0						
Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0						
Vorräte	100	100	100	100	100	0,0%	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250	200	200	200	200	-5,4%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	120	295	366	474	623	50,9%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	250	320	320	320	320	6,4%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	630	825	896	1.004	1.153	16,3%	
Liquide Mittel	530	530	530	530	530	0,0%	
Umlaufvermögen	1.260	1.455	1.526	1.634	1.783	9,1%	
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	2.789	2.904	2.895	2.923	2.992	2%	

Operative Planung 2019 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2019-2023
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	0,0%	
Kapitalrücklage	3.901	3.540	3.429	3.421	3.448	-3,0%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag							
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-2.647	-2.397	-2.295	-2.259	-2.217	-4,3%	
Eigenkapital	1.280	1.169	1.160	1.188	1.257	-0,5%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0						
Sonderposten für Investitionszuschüsse	90	90	90	90	90	0,0%	
Sonderposten	90	90	90	90	90	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	324	500	500	500	500	11,5%	
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	0	0	0	0	0		
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100	100	100	0,0%	
Verbindlichkeiten	919	1.145	1.145	1.145	1.145	5,7%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	75	75	75	75	0,0%	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	0,0%	
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	2.789	2.904	2.895	2.923	2.992	2%	
Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	630	825	896	1.004	1.153		
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	919	1.145	1.145	1.145	1.145		



Operative Planung 2019 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2019-2023
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2019	2020	2021	2022	2023		
Investitionen in das Anlagevermögen							
Große Investitionen (>500 T€)							
Mittlere Investitionen (>50 T€)							
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	360	300	300	300	300	-4,4%	
Obligos							
Total (ohne Obligos)	425	300	300	300	300	-8,3%	



Operative Planung 2019 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2019

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (TC)			
	VJ 2018	3. PA 2018	GJ 2019	2020	2021	2022	2023
Umsatz	9.248	11.017	11.224	12.431	13.210	13.446	13.735
Periodenergebnis	-2.648	-2.598	-2.647	-2.397	-2.295	-2.259	-2.217
EBIT	-2.479	-2.429	-2.315	-2.063	-1.957	-1.918	-1.873
Anzahl beschäftigte Personen	68	77	73				
Davon Auszubildende	15	19	18				
Liquide Mittel	1.530	1.031	530	530	530	530	530
Liquiditätsgrad III	147%	189%	137%	127%	133%	143%	156%
Working Capital	752	890	341	310	381	489	638
Operativer Cash Flow	-2.020	-1.999	-2.296				
Eigenkapitalquote	43%	51%	46%	40%	40%	41%	42%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	169	169	332				
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	949	1.084	425	300	300	300	300
Kongresswesen (Anzahl der Veranstaltungstage)							
Kongresse	114	114	116	125	162	165	170
Kulturveranstaltungen im Kongressbereich	109	109	118	120	125	130	135
Sonstige Veranstaltungen	72	72	67	70	72	75	78
Eigenveranstaltungen	12	12	7	6	8	9	11
Kultur							
Veranstaltungen FFH	145	145	160	160	160	160	160
Veranstaltungen SITC	15	15	20	20	20	20	20
Sonstige Veranstaltungen	15	15	10	2	2	2	2
Veranstaltungen KUZ	23	23	212	212	214	216	217
Tourismus							
Stadtführungen	6.040	6.040	4.820	4.850	4.900	4.950	5.000
Ticketverkauf TSC	10.840	10.840	7.900	8.000	8.100	8.200	8.300
Zimmervermittlungen	4.150	4.150	1.330	1.350	1.400	1.450	1.500
Packages	1.445	1.445	1.276	1.300	1.350	1.400	1.450



Operative Planung 2019 - Glossar

Glossar	2019
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.