



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)	PROG. (TC)	PLAN (TC)	PLAN (%)
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	Δ PLAN vs. VJ %
Umsatzerlöse	11.224	11.269	12.493	11%
Sonstige betriebliche Erträge	130	130	80	-38%
Betriebliche Erträge	11.354	11.399	12.573	10%
-Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	333	433	378	-13%
-Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.467	7.786	8.252	6%
-Aufwendungen für Objektbewirtschaftung			0	
Materialaufwand	7.800	8.219	8.630	5%
-Löhne und Gehälter	3.313	3.289	3.538	8%
-Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung	966	940	1.024	9%
Personalaufwand	4.279	4.229	4.563	8%
-Planmäßige Abschreibung auf Anlagevermögen	332	367	400	9%
-Abschreibung Goodwill			0	
Abschreibungen	332	367	400	9%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.564	1.599	1.862	16%
Betriebliche Aufwendungen	13.975	14.414	15.455	7%
Betriebsergebnis	-2.621	-3.015	-2.882	-4%
Erträge aus Beteiligungen			0	
Aufwendungen aus Verlustübernahme			0	
Beteiligungsergebnis	0	0	0	
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			0	
Zinsergebnis	0	0	0	
Finanzergebnis	0	0	0	
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0	
Ergebnis nach Steuern	-2.621	-3.015	-2.882	-4%
Sonstige Steuern	26	26	5	-82%
Periodenergebnis	-2.647	-3.041	-2.887	-5%
EBITDA	-2.315	-2.674	-2.487	-7%

Planungsannahmen

wesentliche Effekte

Die geringeren Erlöse durch den Wegfall des Kongresssaals können durch einen mobilen Bau und die Verlegungen in andere Locations teilweise kompensiert werden. Des Weiteren ist die Umsatzsteigerung gegenüber dem Plan und Forecast 2019 auf höhere Umsätze im Bereich Kultur zurück zu führen.

Höherer Materialaufwand analog der Umsatzsteigerung, insbesondere durch den Bereich Kultur

Der höhere Personalaufwand resultiert aus Umstrukturierungen im Bereich Kultur (bspw. Ersatz von technischen Fremdleistungen durch zusätzliche Stellen im Bereich Technik) sowie durch eine allgemeine Tarifierhöhung und Stufensteigerungen.

Die Aufwendungen beinhalten Kosten für den mobilen Bau des Bereichs Kongress im ersten Halbjahr 2020



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	
AKTIVA				
Immaterielle Vermögensgegenstände	171	171	95	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grundst	66	66	66	
Technische Anlagen und Maschinen	588	588	479	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	698	698	632	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			0	
Sonstige Sachanlagen			0	
Sachanlagen	1.352	1.352	1.177	
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	1.524	1.524	1.273	
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			0	
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			0	
Fertige Erzeugnisse			0	
Handelswaren	100	100	100	
Grundstücke des Umlaufvermögens			0	
Geleistete Anzahlungen für Vorräte			0	
Vorräte	100	100	100	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250	500	500	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	120	120	170	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0	
Forderungen gegen Gesellschafter			0	
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	250	355	410	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	630	985	1.090	
Liquide Mittel	530	630	700	
Umlaufvermögen	1.260	1.715	1.890	
Aktive latente Steuern			0	
Nicht durch Eigenkapital/Vermögenseinlage gedeckter Fehlbetrag			0	
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	
Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung			0	
Summe Aktiva	2.789	3.244	3.168	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020
mainzplus CITYMARKETING GmbH

PASSIVA

	PLAN (T€) VJ 2019	PROG. (T€) Prog. 2019	PLAN (T€) GJ 2020
Gezeichnetes Kapital	26	26	26
Kapitalrücklage	3.901	4.750	4.596
Gewinnrücklagen			0
Genussrechtskapital			0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag			0
Periodengewinn / -fehlbetrag	-2.647	-3.041	-2.887
Eigenkapital	1.280	1.735	1.735
Sonderposten mit Rücklagenanteil			0
Sonderposten für Investitionszuschüsse	90	90	60
Sonderposten	90	90	60
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			0
Steuer-Rückstellungen	20	20	20
Sonstige Rückstellungen	400	400	350
Rückstellungen	420	420	370
Anleihen			0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	324	324	253
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	450	450	600
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			0
Sonstige Verbindlichkeiten	100	100	100
Verbindlichkeiten	919	919	998
Erhaltene Ertragszuschüsse	75	75	0
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5
Passive latente Steuern			0
Summe Passiva	2.789	3.244	3.168

Planungsannahmen

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	630	985	1.090
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	919	919	998



Operative Planung 2020 - Investitionsplan

Investitionsplan Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020
mainzplus CITYMARKETING GmbH

Investitionen in das Anlagevermögen (*)	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	Planungsannahmen
	VJ 2019	Prog. 2019	GJ 2020	
Inneneinrichtung KUZ	65	100		
Große Investitionen (>500 T€)	65,0	100,0		
Mittlere Investitionen (>50 T€)				
Pauschalbetrag für kleine Investitionen	360	325	150	
Obligos				
Total (ohne Obligos)	425	425	150	



Operative Planung 2020 - Kapitalflussrechnung

Liquiditätsplan Geschäftsjahr

2020

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 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
 + 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

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 2019	Prog. 2019	GJ 2020
Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-2.647	-3.041	-2.887
± Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	332	367	400
± Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	0		-50
± Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-29	-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	124	89	-105
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
± sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit			
zuzuordnen sind	-76	-76	4
± Einzahlungen (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten			0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.296	-2.690	-2.667
+ Einzahlungen aus erhaltenen Investitions- und Ertragszuschüssen			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	-425	-425	-150
+ 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	-425	-425	-150
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten			0
- Auszahlung aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten			0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	2.219	2.613	2.887
- 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	2.219	2.613	2.887
+ Zahlungsmittelbestand zum Ende der Vorperiode	1.031	1.031	530
+ Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-501	-501	70
± Konzernkreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelbestandes			0
Zahlungsmittelbestand zum Ende der Periode	530	530	600



Operative Planung 2020 - Gewinn- und Verlustrechnung

PLAN GuV Geschäftsjahr
Gesellschaft

2020-2024
mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
Umsatzerlöse	12.493	13.361	14.059	14.384	14.701	4%	In 2021 Wiedererhöhung des Kongresssaales der Rheingoldhalle.
Bestandsveränderung	0						
Andere aktivierte Eigenleistungen	0						
Sonstige betriebliche Erträge	80	80	80	80	80	0%	
Betriebliche Erträge	12.573	13.441	14.139	14.464	14.781	4%	
Materialaufwand	8.630	9.263	9.372	9.404	9.516	2%	Volle Pacht für den Kongresssaal ab 2021 (530 T€)
Personalaufwand	4.563	4.654	4.747	4.842	4.939	2%	
Abschreibungen	400	402	404	407	409	1%	
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.862	1.889	1.941	1.957	1.941	1%	
Betriebliche Aufwendungen	15.455	16.208	16.464	16.610	16.805	2%	
Betriebsergebnis	-2.882	-2.767	-2.325	-2.146	-2.024	-8%	
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	-2.882	-2.767	-2.325	-2.146	-2.024	-8%	
Sonstige Steuern	5	87	87	87	87	107%	
Jahresergebnis	-2.887	-2.854	-2.412	-2.233	-2.111	-8%	
EBITDA	-2.487	-2.452	-2.008	-1.826	-1.702	-9%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Aktiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
AKTIVA							
Immaterielle Vermögensgegenstände	95	100	100	100	100	1,3%	
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten sowie Bauten auf fr. Grund	66	66	66	66	66	0,0%	
Technische Anlagen und Maschinen	479	500	500	500	500	1,1%	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	632	650	650	650	650	0,7%	
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0						
Sonstige Sachanlagen	0						
Sachanlagen	1.177	1.216	1.216	1.216	1.216	0,8%	
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	1.273	1.317	1.317	1.317	1.317	0,9%	
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	500	400	400	400	400	-5,4%	
Forderungen gegen die Stadt Mainz	10	10	10	10	10	0,0%	
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	170	170	170	170	170	0,0%	
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0						
Forderungen gegen Gesellschafter	0						
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	410	350	350	350	350	-3,9%	
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.090	930	930	930	930	-3,9%	
Liquide Mittel	700	700	700	700	700	0,0%	
Umlaufvermögen	1.890	1.730	1.730	1.730	1.730	-2,2%	
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	3.168	3.052	3.052	3.052	3.052	-1%	



Operative Planung 2020 - Bilanz (Passiva)

PLAN Bilanz Geschäftsjahr

2020-2024

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (TC)					CAGR	Planungsannahmen
	2020	2021	2022	2023	2024		
PASSIVA							
Gezeichnetes Kapital	26	26	26	26	26	0,0%	
Kapitalrücklage	4.596	4.563	4.121	3.909	3.787	-4,7%	
Gewinnrücklagen	0						
Genussrechtskapital	0						
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0						
Jahresgewinn / -fehlbetrag	-2.887	-2.854	-2.412	-2.233	-2.111	-7,5%	
Eigenkapital	1.735	1.735	1.735	1.702	1.702	-0,5%	
Sonderposten mit Rücklagenanteil	0						
Sonderposten für Investitionszuschüsse	60	30	0	0	0	-100,0%	
Sonderposten	60	30	0	0	0	-100,0%	
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0						
Steuer-Rückstellungen	20	20	20	20	20	0,0%	
Sonstige Rückstellungen	350	350	350	350	350	0,0%	
Rückstellungen	370	370	370	370	370	0,0%	
Anleihen	0						
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0						
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	253	250	250	250	250	-0,3%	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	600	517	547	580	580	-0,8%	
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	998	912	942	975	975	-0,6%	
Erhaltene Ertragszuschüsse	0	0	0	0	0		
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	5	5	5	0,0%	
Passive latente Steuern	0						
Summe Passiva	3.168	3.052	3.052	3.052	3.052	-1%	

Kurzfristige Forderungen (Laufzeit < 1 Jahr)	1.090	930	930	930	930		
Kurzfristige Verbindlichkeiten (Laufzeit < 1 Jahr)	998	912	942	975	975		



Operative Planung 2020 - Kennzahlen

PLAN Kennzahlen Geschäftsjahr

2020

Gesellschaft

mainzplus CITYMARKETING GmbH

	PLAN (T€)	PROG. (T€)	PLAN (T€)	PLAN (T€)			
	VJ 2019	3. PA 2019	GJ 2020	2021	2022	2023	2024
Umsatz	11.224	11.269	12.493	13.361	14.059	14.384	14.701
Periodenergebnis	-2.647	-3.041	-2.887	-2.854	-2.412	-2.233	-2.111
EBIT	-2.315	-2.674	-2.487	-2.452	-2.008	-1.826	-1.702
Anzahl beschäftigte Personen	72	73	73	75	75	75	75
Davon Auszubildende	17	15	18	18	18	18	18
Liquide Mittel	530	630	700	700	700	700	700
Liquiditätsgrad III	137%	187%	189%	190%	184%	177%	177%
Working Capital	341	796	892	818	788	755	755
Operativer Cash Flow	-2.296	-2.690	-2.667				
Eigenkapitalquote	46%	53%	55%	57%	57%	56%	56%
Verbindlichkeiten (verzinst)	0	0	0				
Planmäßige Abschreibungen	332	367	400	402	404	407	409
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	0				
Investitionen	425	425	150	300	300	300	300
Kongresswesen (Anzahl der Veranstaltungstage)							
Kongresse	116	116	96	110	130	160	170
Kulturveranstaltungen im Kongressbereich	118	118	107	115	120	130	135
Sonstige Veranstaltungen	67	67	33	50	65	70	75
Eigenveranstaltungen	7	7	45	45	50	55	60
Kultur							
Veranstaltungen FFH	160	160	160	165	165	165	165
Veranstaltungen SITC	20	20	20	20	20	20	20
Sonstige Veranstaltungen	10	10	10	12	12	12	12
Veranstaltungen KUZ	212	212	215	215	215	215	215
Tourismus							
Stadtführungen	4.820	4.820	5.670	5.700	5.800	5.900	6.000
Ticketverkauf TSC	7.900	7.900	15.400	15.000	15.000	15.000	15.000
Zimmervermittlungen	1.330	1.330	1.900	2.000	2.200	2.300	2.500
Packages	1.276	1.276	939	1.000	1.150	1.300	1.500

	Operative Planung 2020 - Glossar
Glossar	2020
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 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 (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.