

## **direkte Ermittlung**

Einzahlungen von Kunden ...

Umsatzerlöse	5.800.000 €	
Änderung Ford. LL.	<u>40.000 €</u>	5.840.000 €

Auszahlungen an Lieferanten

Aufwendungen Material	-1.510.000 €	
Änderungen Bestände	-118.000 €	
Änderungen Verb. LL.	<u>10.000 €</u>	-1.618.000 €

Auszahlungen Beschäftigte

Personalaufwand	-2.710.000 €	
Zuführung Pensionsrückst.	<u>10.000 €</u>	-2.700.000 €

sonstige Einzahlungen

sonstige betr. Erträge	200.000 €	
Auflösung SoPo	0 €	
Anlagenabgänge	-20.000 €	
Erträge Auflösung Rückst.	-10.000 €	

Zwischensumme	170.000 €	
Zinserträge	<u>40.000 €</u>	210.000 €

sonstige Auszahlungen

sonst. betr. Aufw.	-1.400.000 €	
Einstellung Sopo	10.000 €	
Verluste Anlagenabgang	<u>42.000 €</u>	

Zwischensumme	-1.348.000 €	
---------------	--------------	--

Zinsen	-50.000 €	
Steuern	<u>-32.000 €</u>	-1.430.000 €

a.o. Posten	0 €	
-------------	-----	--

<b>Mittelzufluss operativ</b>		<b><u>302.000 €</u></b>
-------------------------------	--	-------------------------

## indirekte Ermittlung

Jahresergebnis	38.000 €	
Abschreibungen	300.000 €	
Sonderposten	10.000 €	
lfr. Rückstellungen	10.000 €	
Zwischensumme	<u>358.000 €</u>	
Gewinn/Verlust Abgang AV	<u>22.000 €</u>	
bereinigter klassischer cashflow		<u>380.000 €</u>
Änderung Nettoumlaufvermögen		
Zunahme/Abnahme weitere Rückst.	-10.000 €	
Zunahme/Abnahme UV	-78.000 €	
Zunahme/Abnahme Verb. ...	<u>10.000 €</u>	-78.000 €
<b>Mittelzufluss aus lfd. GT</b>		<b><u>302.000 €</u></b>
Investitionstätigkeit		
Abgänge zu Buchwerten	40.000 €	
Erträge aus Abgängen	20.000 €	
Verluste Anlagenabgang	<u>-12.000 €</u>	48.000 €
Auszahlungen für Imm. VG u. SA		-400.000 €
Einzahlungen Abgänge Finanzanl.		
Abgänge zu Buchwerten	40.000 €	
Erträge aus Abgängen	0 €	
Verluste Abgang Finanzanl.	<u>-30.000 €</u>	10.000 €
Auszahlungen Finanzanl.		-80.000 €
<b>Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<b><u>-422.000 €</u></b>
<b><u>Finanzierungstätigkeit</u></b>		
Einzahlungen Kapitalzuführung		12.000 €
Auszahlungen aus Eigenkapital		-20.000 €
Einzahlungen Fremdkapital		150.000 €
<b>Mittelzufluss aus Finanzierung</b>		<b><u>142.000 €</u></b>
Summe der Cashflows		<b>22.000 €</b>
+ Finanzmittelfonds 1.1.2012		138.000 €
=		<u>160.000 €</u>

	SA+Imm.	FA
01.01.11	1.210 €	250 €
+ Zugänge	400 €	80 €
- Abschreibungen	-270 €	-30 €
	1.340 €	300 €
31.12.12	-1.300 €	-260 €
	40 €	40