

Soll-/Ist-Vergleich zum Wirtschaftsplan (Erfolgs- und Finanzplan) für das Wirtschaftsjahr vom 1. Januar 2019 bis zum 31. Dezember 2019

a) **Erfolgsplan**

	Ist 2019 <u>TEuro</u>	Plan 2019 <u>TEuro</u>	Abweichung	
			<u>TEuro</u>	<u>%</u>
Umsatzerlöse	377	367	10	2,7
sonstige betriebliche Erträge	319	316	3	0,9
Materialaufwand	50	40	10	25,0
Personalaufwand	452	430	22	5,1
Abschreibungen	40	40	0	0,0
Erträge aus Auflösungen von Sonderposten nach § 33 Abs. 4-6 EigVO M-V	6	6	0	0,0
sonstiger betrieblicher Aufwand	154	178	-24	-13,5
Zinserträge	0	0	0	-, -
Zinsaufwendungen	0	0	0	-, -
Steuern	5	1	4	400,0
<u>Betriebsergebnis</u>	1	0	1	-, -

Die gegenüber der Planung um TEuro 10 höheren Materialaufwendungen resultieren im Wesentlichen aus einem gestiegenen Einkauf von Merchandise Artikeln.

Zur Abweichung des Personalaufwands gegenüber der Planung verweisen wir auf die Ausführungen des Betriebsleiters im Lagebericht (Anlage 5, Blatt 11 f.).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit TEuro 24 unter dem Planansatz. Für diese Position waren insgesamt TEuro 178 vorgesehen, worin TEuro 75 für Reparaturen und Instandhaltung der GREIF enthalten waren. Die tatsächlichen Kosten beliefen sich auf TEuro 54. Wir verweisen auf den Lagebericht (Anlage 5, Blatt 12).

b) <u>Finanzplan</u>	Ist 2019 <u>TEuro</u>	Plan 2019 <u>TEuro</u>	Abweichung	
			<u>TEuro</u>	<u>%</u>
1. Periodenergebnis	1	0	1	-,-
2. Abschreibungen	40	40	0	0,0
3. sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-6	-6	0	0,0
4. Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungs- tätigkeit zuzuordnen sind	5	-3	8	266,7
5. Zunahme der Rückstellungen	3	0	3	-,-
6. Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs- tätigkeit zuzuordnen sind	0	-93	93	100,0
7. <u>Mittelzu-/abfluss aus</u> <u>laufender Geschäftstätigkeit</u>	43	-62	105	169,4
8. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-3	0	-3	-,-
9. Auszahlungen aus der Rückzahlung von Sonderposten zum Anlagevermögen	0	0	0	-,-
10. <u>Mittelabfluss aus Investitions-</u> <u>tätigkeit</u>	-3	0	-3	-,-
11. Einzahlung aus Eigenkapitalzuführung	0	0	0	-,-
12. Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz)-Krediten	0	0	0	-,-
13. <u>Mittelzufluss aus der</u> <u>Finanzierungstätigkeit</u>	0	0	0	-,-
14. <u>zahlungswirksame Veränderung</u> <u>des Finanzmittelbestandes</u> <u>(Summe aus Ziffer 7., 10. und 13.)</u>	40	-62	102	164,5
15. Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	74	74	0	0,0
16. <u>Finanzmittelbestand am Ende</u> <u>der Periode</u>	114	12	102	850,0