

Kapitalflussrechnung der NOWEDA-Gruppe nach DRS 21 (indirekte Methode)

	2023/2024 in Tsd. €	2022/2023 in Tsd. €
Periodenergebnis (Gruppenüberschuss einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	58.681,8	44.238,1
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	21.750,4	19.358,0
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	4.269,7	14.086,1
+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	650,6	875,3
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-8.618,1	-40.185,3
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten auf Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	70.375,4	-84.203,6
-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1.583,3	169,2
+/- Zinsaufwendungen/Zinserträge	15.237,6	10.754,9
- Sonstige Beteiligungserträge	-0,4	-0,2
+/- Ertragsteueraufwand/-ertrag	32.169,2	29.202,9
-/+ Ertragsteuerzahlungen	-25.046,0	-27.356,9
= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	167.886,9	-33.061,6
- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-8.141,8	-8.860,0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	4.495,7	5,3
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-18.849,0	-17.784,0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	—	244,4
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-103,9	—
+ Erhaltene Zinsen	2.440,9	1.324,3
+ Erhaltene Dividenden	0,3	0,1
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-20.157,8	-25.069,9
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	4.710,0	9.012,0
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	1.770,1	9.746,0
- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-7.239,0	-4.273,0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	45.000,0	30.000,0
- Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-)Krediten	-62.231,4	-43.608,4
- Gezahlte Zinsen	-15.668,3	-10.262,8
- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	-21.877,9	-21.466,4
= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-55.536,5	-30.852,6
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	92.192,6	-88.984,2
+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-233,4	-337,4
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	-198.445,8	-109.124,2
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	-106.486,6	-198.445,8

Angaben zur Kapitalflussrechnung

	2023/2024 in Tsd. €	2022/2023 in Tsd. €
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		
Flüssige Mittel abzüglich	989,1	1.328,3
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der Mittel gehören	-199.434,9	-110.452,5
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Flüssige Mittel abzüglich	2.095,2	989,1
jederzeit fällige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie andere kurzfristige Kreditaufnahmen, die zur Disposition der Mittel gehören	-108.581,8	-199.434,9

Die Darstellung der Kapitalflussrechnung entspricht dem Mindestgliederungsschema des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 (DRS 21).

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus den auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen „flüssigen Mittel“ abzüglich der Inanspruchnahme der Kontokorrentkredite, die auf der Passivseite der Bilanz in der Position „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“ enthalten sind.

Im Finanzmittelfonds sind 1.338,8 Tsd. € (i. Vj. 523,9 Tsd. €) flüssige Mittel aus quotaal einbezogenen Unternehmen enthalten.