

**PARK & Bellheimer AG**  
**Pirmasens**

**Ungeprüfter verkürzter Konzern-  
Zwischenabschluss und  
Konzernlagebericht  
30. Juni 2021**

# **PARK & Bellheimer AG, Pirmasens**

## **KONZERNLAGEBERICHT FÜR DAS HALBJAHR VOM 1. JANUAR 2021 BIS 30. JUNI 2021**

### **Geschäftsverlauf**

#### **Allgemeine Entwicklung**

Im zweiten Jahr der Corona – Pandemie verläuft die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland nach Sektoren sehr unterschiedlich. Die Industrie erholt sich zunehmend von dem schweren Einbruch des Jahres 2020. Die Lage im Dienstleistungsbereich – die Gastronomie eingeschlossen - bleibt jedoch weiter angespannt. Für das Gesamtjahr 2021 wird mit einer Zunahme der Wirtschaftsleistung in Deutschland von rund 3 % gerechnet. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Pandemie des Jahres 2020 sind damit noch nicht ausgeräumt.

#### **Entwicklung des Biermarktes im 1. Halbjahr 2021**

Die Situation der deutschen Brauwirtschaft wurde weiterhin durch die mehrmonatige Schließung der Gastronomie im 1. Halbjahr 2021 bestimmt. Hierunter leiden insbesondere die fassbierorientierten und regional ausgerichteten mittelständischen Brauereibetriebe. Insgesamt hat die Brauwirtschaft im 1. Halbjahr 2021 rund 5 % an Inlandsabsatz verloren. Bei den bestehenden hohen Produktionsüberkapazitäten hat dadurch der Preis- und Absatzdruck im Lebenshandel nochmals spürbar zugenommen.

#### **Entwicklung des alkoholfreien Marktes im 1. Halbjahr 2021**

Die mehrmonatige Schließung der Gastronomiebetriebe im 1. Halbjahr 2021 beeinflusste auch die Mineralbrunnenbetriebe in diesem Zeitraum ebenfalls spürbar negativ. Mit einem Absatzverlust von rund 3,5 % waren die Auswirkungen im Segment der alkoholfreien Getränke jedoch nicht so stark ausgeprägt wie im Bierbereich.

## Ertragslage

	01.01.-30.06.2021	01.01.-30.06.2020
	TEUR	TEUR
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>6.522</b>	<b>7.916</b>
<b>-/+ Bestandsveränderungen</b>	<b>-117</b>	<b>-76</b>
<b>+ Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>1.705</b>	<b>1.480</b>
<b>- Materialaufwand</b>	<b>-1.583</b>	<b>-1.942</b>
<b>Rohergebnis</b>	<b>6.527</b>	<b>7.378</b>
<b>- Planmäßige Abschreibungen</b>	<b>-1.554</b>	<b>-1.310</b>
<b>- Personalaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>-4.762</b>	<b>-5.817</b>
<b>Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragsteuern</b>	<b>211</b>	<b>251</b>
<b>- Finanzergebnis</b>	<b>-192</b>	<b>-218</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>19</b>	<b>33</b>
<b>+/- Steuern</b>	<b>0</b>	<b>+439</b>
<b>Unternehmensergebnis</b>	<b>19</b>	<b>472</b>

Die Steuerung des Unternehmens erfolgt als eine Geschäftseinheit mit einem Betätigungsfeld. Daher entfällt auch eine Segmentberichterstattung, da das Unternehmen als ein Segmentunternehmen geführt wird. Durch unseren deutlich über dem Branchendurchschnitt liegenden Gastronomieanteil von rund 40 % verlieren wir im ersten Halbjahr 2021 ein Umsatzvolumen von rund 1,4 Mio. Euro bzw. 18 %.

## Vermögens- und Finanzlage

	30.06.2021		31.12.2020	
	TEUR	%	TEUR	%
Immaterielle Vermögensgegenstände	881	2,6	927	3,4
Sachanlagen	19.817	58,1	19.422	71,8
Als Finanzinvestition gehaltene Immobilien	859	2,5	859	3,2
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.210	3,5	1.357	5,0
<b>Summe langfristige Vermögenswerte</b>	<b>22.767</b>	<b>66,7</b>	<b>22.565</b>	<b>83,4</b>
Vorräte	1.848	5,4	2.193	8,1
Forderungen und sonstige Vermögenswerte	5.027	14,7	1.868	6,9
Zahlungsmittel u. Zahlungsmitteläquivalente	4.546	13,3	423	1,6
<b>Summe kurzfristiger Vermögenswerte</b>	<b>11.421</b>	<b>33,4</b>	<b>4.484</b>	<b>16,6</b>
<b>Summe Vermögenswerte</b>	<b>34.188</b>	<b>100,0</b>	<b>27.049</b>	<b>100,0</b>
Eigenkapital	9.287	27,2	9.268	34,3
Langfristige Schulden	14.310	41,9	8.676	32,1
Kurzfristige Schulden	10.591	30,9	9.105	33,6
<b>Summe Eigenkapital und Schulden</b>	<b>34.188</b>	<b>100,0</b>	<b>27.049</b>	<b>100,0</b>

Die Investitionen im 1. Halbjahr 2021 in Höhe von TEUR 1.961 (Vorjahreszeitraum TEUR 2.780) verteilen sich mit TEUR 24 (Vorjahreszeitraum TEUR 38) auf immaterielle Vermögensgegenstände, mit TEUR 1.879 (Vorjahreszeitraum TEUR 2.584) auf Sachanlagen und mit TEUR 58 (Vorjahreszeitraum TEUR 158) auf andere finanzielle Vermögenswerte. Den Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bildeten die Restzahlung für die Erneuerung der Flaschenabfüllanlage sowie der Flaschenetikettiermaschine, Neuanschaffungen von Emballagen sowie Vertriebsinvestitionen zur Absatzsicherung.

Die sonstigen Forderungen und Vermögenswerte zum 30.06.2021 in Höhe von TEUR 5.027 enthalten Forderungen aus Lieferungen und Leistungen mit TEUR 2.753, die stichtagsbedingt um TEUR 1.658 über dem Wert zum 31.12.2020 ausgewiesen werden.

Zum 30. Juni 2021 erhöhte sich das Konzern-Eigenkapital durch das positive Periodenergebnis von TEUR 19 auf TEUR 9.287. Das Eigenkapital finanziert die langfristigen Vermögenswerte mit 40,8 %. Das Eigenkapital zusammen mit den langfristigen Schulden deckt die langfristigen Vermögenswerte zu 103,6 %.

### **Ausblick auf das 2. Halbjahr 2021**

Die deutsche Wirtschaft zeigt sich insgesamt trotz der Auswirkungen der Pandemie in einer robusten Verfassung. Für das Jahr 2021 rechnen die Sachverständigen mit einer Zunahme der Wirtschaftsleistung in Deutschland von mindestens 3 %. Die Entwicklung des Dienstleistungssektors wird jedoch von der Industriekonjunktur im laufenden Jahr abgekoppelt bleiben.

Positive Erwartungen im Dienstleistungssektor werden davon abhängen wie nachhaltig das Infektionsgeschehen kontrolliert werden kann. Mangel an Rohstoffen und Lieferengpässe bei Halbleitern sind im Industriesektor mögliche Beschränkungen bei der weiteren wirtschaftlichen Erholung.

Ausgehend von einer weitestgehend normalen Situation in der Gastronomie wollen wir die Absatz- und Umsatzverluste des 1. Halbjahres im restlichen Jahr 2021 aufholen. Durch weitere Sachkostenreduzierungen erwarten wir für das Gesamtjahr 2021 ein ausgeglichenes Unternehmensergebnis.

# **PARK & Bellheimer AG, Pirmasens**

## **KONZERNANHANG ZUM KONZERN- ZWISCHENABSCHLUSS 30. JUNI 2021**

### **1.1. Allgemeine Angaben**

Die PARK & Bellheimer AG („die Gesellschaft“) hat ihren Sitz in Pirmasens, Deutschland. Die in den Konzern-Zwischenabschluss einbezogenen Unternehmen befassen sich mit der Produktion und dem Vertrieb von unter- und obergärigem Bier und Biermischgetränken sowie von alkoholfreien Getränken.

Der Konzern-Zwischenabschluss der PARK & Bellheimer AG und ihrer Tochtergesellschaften zum 30. Juni 2021 wurde in Übereinstimmung mit den **International-Financial-Reporting-Standards (IFRS)**, wie sie in der EU anzuwenden sind, aufgestellt. Die IFRS umfassen die **International-Financial-Reporting Standards (IFRS)** – vormals **International-Accounting-Standards (IAS)** – sowie die Auslegungen des **International-Financial-Reporting-Interpretations-Committee (IFRIC)** – vormals **Standing Interpretations-Committee (SIC)**.

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss für das 1. Halbjahr 2021 wurde am 30. August 2021 durch Beschluss des Vorstands zur Veröffentlichung freigegeben.

Dieser Konzern-Zwischenabschluss wurde weder entsprechend § 317 HGB geprüft noch einer prüferischen Durchsicht durch einen Abschlussprüfer unterzogen.

### **1.2. Konsolidierungskreis**

In den vorliegenden Konzern-Zwischenabschluss werden neben der PARK & Bellheimer AG alle Unternehmen einbezogen, an denen die Gesellschaft direkt oder indirekt die Mehrheit der Stimmrechte besitzt oder nach dem sogenannten Control-Konzept die Finanz- und Geschäftspolitik des Unternehmens bestimmen kann. Gegenüber dem Konzernjahresabschluss zum 31. Dezember 2020 haben sich keine Änderungen des Konsolidierungskreises ergeben:

## **2. BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZE**

### **2.1. Grundlagen der Erstellung**

Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss für das erste Halbjahr 2021 wurde gemäß IAS 34 Zwischenberichterstattung aufgestellt. Der verkürzte Konzern-Zwischenabschluss enthält nicht alle für einen Konzernabschluss erforderliche Informationen und Angaben und ist daher in Verbindung mit dem Konzernabschluss zum 31. Dezember 2020 zu lesen. Der Konzern-Zwischenabschluss wird in Euro aufgestellt. Sofern nichts anderes angegeben ist, werden sämtliche Werte in Tausend Euro (TEUR) gerundet.

Aus rechentechnischen Gründen können im Halbjahresfinanzbericht in Tabellen und Verweisen Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben, usw.) auftreten.

### **2.2. Wesentliche Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden**

Für die Aufstellung des verkürzten Konzern-Zwischenabschlusses wurden die für die Aufstellung des Konzernabschlusses zum 31. Dezember 2020 angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Konsolidierungsmethoden unverändert übernommen.

### **2.3. Anwendung von neuen IFRS-Standards und -Interpretationen**

Seit dem 31. Dezember 2020 sind weder neue IFRS-Standards noch Interpretationen wirksam geworden, aus deren Anwendung sich Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz und Ertragslage des Konzerns ergeben hätten.

### **3. ERLÄUTERUNGEN ZUR BILANZ**

#### **3.1. Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen erfassen die für die Produktion und den Vertrieb unserer Produkte notwendigen Vermögensgegenstände.

#### **3.2. Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien**

Der Bestand der als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien hat sich gegenüber dem 31. Dezember 2020 nicht geändert. Da seit dem 1. Januar 2021 ebenfalls keine maßgeblichen wertverändernden Verhältnisse eingetreten sind, konnten die Bewertungsansätze mit TEUR 859 vom 31. Dezember 2020 unverändert zum 30. Juni 2021 zugrunde gelegt werden.

#### **3.3. Vorräte**

Im Berichtszeitraum wurden keine Abschreibungen und keine Wertminderungen auf Gegenstände des Vorratsvermögens als Aufwand erfasst.



### 3.4. Forderungen und sonstige Vermögenswerte

	30.06.2021	31.12.2020
	TEUR	TEUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.753	1.095
Sonstige Vermögenswerte		
Erstattungsansprüche aus sonstigen Steuern	42	39
Forderungen Ausgleichsbetrag Mindermengen	55	82
Pfandforderungen Handelsware	22	19
Debitorische Kreditoren	53	28
Zinsforderungen auf Ausleihungen	8	8
Übrige Forderungen	2.094	597
Summe sonstige Vermögenswerte	2.274	773
<b>Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände</b>	<b>5.027</b>	<b>1.868</b>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden zum 30. Juni 2021 stichtagsbedingt über dem Wert zum 31. Dezember 2020 ausgewiesen. Unter der Position Übrige Forderungen wurde zum 30.06.2021 ein Anspruch aus der Überbrückungshilfe III in Höhe von TEUR 1.500 erfasst.

### 3.5. Sonstige Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Personalrückstellungen. Im Vergleich zum 31. Dezember 2020 haben sich keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

Die kurzfristigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	30.06.2021	31.12.2020
	TEUR	TEUR
Pfandrückstellungen	2.376	1.685
Kundenrückvergütungen	187	32
Personalrückstellungen	0	0
Ausstehende Rechnungen	1	17
Sonstiges	25	0
<b>Summe kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>2.589</b>	<b>1.734</b>

### 3.6. Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten

	30.06.2021	31.12.2020
	TEUR	TEUR
Kreditorische Debitoren	164	239
Resturlaubsansprüche	131	118
Jahressonderzahlung Mitarbeiter	270	0
Biersteuer	76	563
Überstunden- und Gleitzeitguthaben	37	37
Sonstige Steuern	379	132
Aufsichtsratsvergütungen	56	38
Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeiter	0	180
Sonstiges	224	249
<b>Summe sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.337</b>	<b>1.556</b>

## **4. SONSTIGE ANGABEN**

### **4.1. Beziehungen zu nahestehenden Personen**

Der Gesellschaft wurde am 15. Juli 2010 gem. § 21. Abs. 1 WpHG von Herrn Pauli mitgeteilt, dass sein Stimmrechtsanteil an der Park & Bellheimer AG am 9. Juli 2010 die Schwelle von 75 % überschritten hat und seitdem 81,29 %, entsprechend 4.064.312 Stimmrechte aus ebenso vielen Aktien von insgesamt 5.000.000 Aktien beträgt.

Am 25. Juni 2013 teilte uns Herr Roald Pauli gem. § 15a WpHG mit, dass er 314.311 Aktien übertragen hat.

Am 26. Juni 2013 teilte uns Frau Sabine Pauli gem. § 21. Abs. 1 WpHG mit, dass ihr Stimmrechtsanteil an der Gesellschaft am 25. Juni 2013 die Schwelle von 3 % und 5 % der Stimmrechte überschritten hat und an diesem Tag 6,29 % beträgt; das entspricht 314.311 Stimmrechte.

### **Transaktionen mit nahestehenden Personen**

Die Gesellschaft hat Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorstand der Gesellschaft von TEUR 3.379. Diese Verbindlichkeit wird mit 2 % p.a. verzinst. Hierfür sind im 1. Halbjahr 2021 Zinsen in Höhe von Euro 33.500,-- angefallen. Darüber hinaus gab es keine weiteren Transaktionen mit nahestehenden Unternehmen und Personen im 1. Halbjahr 2021.

### **Versicherung der gesetzlichen Vertreter**

Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Konzern-Zwischenabschluss der PARK & Bellheimer AG ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Zwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt wird, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzerns im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.

Pirmasens, im August 2021

### **Der Vorstand**

**PARK & Bellheimer AG**  
Pirmasens

**Konzernbilanz zum 30. Juni 2021**

Anhang	30.06.2021		31.12.2020		Anhang	30.06.2021		31.12.2020	
	EURO	EURO	EURO	EURO		EURO	EURO	EURO	EURO
3.1. Immaterielle Vermögenswerte	880.957		926.949		Gezeichnetes Kapital	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Sachanlagen	19.816.888		19.421.767		Kapitalrücklage	5.650.582	5.650.582	5.650.582	5.650.582
3.2. Als Finanzinvestitionen gehaltene Immobilien	859.312		859.312		Gewinnrücklage und sonstige Eigenkapitalveränderungen	327.382	327.382	327.382	327.382
Andere finanzielle Vermögenswerte	1.209.991		1.356.780		Kumulierte Periodenergebnisse der Vorjahre	-1.709.563	-1.149.605	-1.149.605	-1.149.605
					Periodenergebnis	19.188	-559.958	-559.958	-559.958
					<b>Eigenkapital</b>	<b>9.287.589</b>	<b>9.268.401</b>	<b>9.268.401</b>	<b>9.268.401</b>
Langfristige Vermögenswerte	22.767.148	22.564.808			Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	606.314	606.314	606.314	606.314
3.3. Vorräte	1.848.076	2.193.540			3.5 Sonstige Rückstellungen	24.925	24.925	24.925	24.925
3.4. Sonstige Forderungen und Vermögenswerte	5.026.520	1.868.017			Finanzschulden	12.379.798	6.745.569	6.745.569	6.745.569
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	4.546.461	422.935			Latente Steuerschulden	1.299.000	1.299.000	1.299.000	1.299.000
Kurzfristige Vermögenswerte	11.421.057	4.484.492			Langfristige Schulden	14.310.037	8.675.808	8.675.808	8.675.808
					3.5 Sonstige Rückstellungen	2.588.713	1.733.599	1.733.599	1.733.599
					Finanzschulden	2.064.616	1.896.448	1.896.448	1.896.448
					Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	3.379.386	3.345.886	3.345.886	3.345.886
					Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.220.369	573.239	573.239	573.239
					3.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.337.495	1.555.919	1.555.919	1.555.919
					Kurzfristige Schulden	10.590.579	9.105.091	9.105.091	9.105.091
<b>Summe Vermögenswerte</b>	<b>34.188.205</b>	<b>27.049.300</b>			<b>Summe Eigenkapital und Schulden</b>	<b>34.188.205</b>	<b>27.049.300</b>	<b>27.049.300</b>	<b>27.049.300</b>
						0,00	0,00	0,00	0,00

**Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung**  
**für den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020**

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
	EURO	EURO
6.1 Umsatzerlöse	6.521.982	7.915.969
6.2 Sonstige betriebliche Erträge	1.704.867	1.480.256
Bestandsveränderungen	-117.023	-76.000
6.3 Materialaufwand		
a) Aufwendungen für bezogene Waren	1.546.837	1.869.724
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	35.919	72.133
6.4 Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.660.544	3.008.574
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	607.037	677.311
6.5 Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.553.797	1.310.250
6.6 Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.456.549	2.088.215
6.6 Sonstige Steuern	38.023	42.801
<b>Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragsteuern</b>	<b>211.120</b>	<b>251.217</b>
6.7 Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	14.091	16.691
6.7 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	185	689
6.7 Abschreibungen auf Finanzanlagen	51.000	51.000
6.7 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.209	184.270
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>19.187</b>	<b>33.327</b>
6.8 Tatsächliche Ertragsteuern		215
6.8 Latente Steuern		-439.000
<b>Periodenergebnis</b>	<b>19.187</b>	<b>472.112</b>
 <b>Ergebnis je Aktie</b>		
- unverwässert und verwässert, bezogen auf den den Stammaktionären des Mutterunternehmens zurechenbaren Periodengewinn	0,00	0,09

**PARK & Bellheimer AG, Pirmasens**  
**Konzern - Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2021**

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
	TEUR	TEUR
<b>Ergebnis der betrieblichen Geschäftstätigkeit</b>		
<b>Periodenergebnis nach Steuern</b>	20	472
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen	1.554	1.310
Abschreibungen auf finanzielle Vermögenswerte	51	51
Wertänderung der als Finanzinvestitionen gehaltenen Immobilien	0	0
Veränderung der langfristigen Rückstellungen	0	5
Veränderung der Verbindlichkeiten aus Gesellschafterdarlehen	33	84
Zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge/Aufwendungen aus latenten Steuern	0	-439
Gewinn aus Anlagenabgängen	-11	-1.339
Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	855	-3
Veränderung des Nettoumlaufvermögens	-2.386	687
<b>Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>116</b>	<b>828</b>
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	11	3.190
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.879	-2.575
Einzahlungen aus Abgängen von immateriellen Vermögenswerten	0	0
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	-24	-48
Einzahlungen aus Abgängen von finanziellen Vermögenswerten	155	165
Auszahlungen für Investitionen in finanziellen Vermögenswerten	-58	-158
<b>Cash Flow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.795</b>	<b>574</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	7.000	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzkrediten	-1.198	-516
Einzahlungen aus der Aufnahme von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	0	110
Auszahlungen aus der Tilgung von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten	0	-593
<b>Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>5.802</b>	<b>-999</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes</b>	<b>4.123</b>	<b>403</b>
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	423	2.889
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>4.546</b>	<b>3.292</b>
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	4.546	3.292
Kontokorrentverbindlichkeiten	0	0
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>4.546</b>	<b>3.292</b>
<b>Zusatzangaben:</b>		
Gezahlte Zinsen	99	79
Erhaltene Zinsen	0	0
Gezahlte Ertragsteuern	0	0

Der Finanzmittelbestand entspricht den Guthaben bei Kreditinstituten, dem Scheck- und Kassenbestand abzüglich kurzfristiger Kontokorrentverbindlichkeiten.