Bilanz zum 31. Dezember 2015
der
ZOOLOGISCHER GARTEN MAGDEBURG gGmbH
Magdeburg

AKTIVA	€	Vorjahr T€	€	Vorjahr T€	PASSIVA
A. Anlagevermögen					
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>					
EDV-Programme	6.032,55	8			25.100,00
II. <u>Sachanlagen</u>					4.525.723,74
1. Grundstücke und Bauten	15.406.985,16	14.810			
2. technische Anlagen und Maschinen	3.874,53	6			4.300
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	611.313,63	353			2.448
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>4.273.423,20</u>	609			11.299
B. Umlaufvermögen					
I. <u>Vorräte</u>					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	32.911,17	31			
2. fertige Erzeugnisse und Waren	<u>19.625,22</u>	37			4.314
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.949,61	40			
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>136.085,36</u>	52			35
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>					268
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
D. <u>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</u>					
	0,00	0			
	6.540.302,66	10.692			8.738
	36.938,16	37			154
	163.034,97	52			1.721
	52.536,39	37			62
	1.621,00	31			
	<u>515.565,49</u>	37			4.314
	8.367.737,63	10.692			8.738
	848.263,25	37			154
	1.643.698,91	0			1.721
	<u>74.761,59</u>	0			62
	10.934.461,38	0			10.934.461,38
E. Rechnungsabgrenzungsposten					
	62.965,37	0			84
	27.094.441,25	26.675			26.675

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015**
der
ZOOLOGISCHER GARTEN MAGDEBURG gGmbH
Magdeburg

	€	€	Vorjahr T€
1. Umsatzerlöse		2.334.878,89	2.358
2. sonstige betriebliche Erträge		3.824.199,21	5.738
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	976.310,10		929
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>227.846,11</u>	1.204.156,21	201
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.245.160,28		2.236
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung - davon für Altersversorgung € 126.169,11 (TE 123)	<u>585.862,81</u>	2.831.023,09	558
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		673.540,20	578
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.042.401,10	786
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.954,14	8
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>308.284,51</u>	<u>324</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		105.627,13	2.492
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-33.690,39	39
11. sonstige Steuern		5.255,25	5
		<hr/>	<hr/>
12. Jahresüberschuss		<u>134.062,27</u>	<u>2.448</u>

Die Zusammensetzung und Entwicklung ergeben sich aus folgender Aufstellung:

	ANSCHAFFUNGS- UND HERSTELLUNGSKOSTEN				WERTBERICHTIGUNGEN				BILANZAUSWEIS				
	Anfangsstand EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	Endstand EUR	Anfangsstand EUR	Abschreibungen des Geschäftsjahres EUR	Entnahmen für Abgänge EUR	Umbuchungen EUR	Endstand EUR	Zuschreibungen Geschäftsjahr	Stand am 31.12.2015 EUR	Stand am 31.12.2014
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE													
EDV-Programme und Sonstige	52.309,06	0,00	0,00	0,00	52.309,06	43.832,51	2.444,00	0,00	0,00	46.276,51	0,00	6.032,55	8.476,55
II. SACHANLAGEN													
1. Grundstücke und Bauten	18.109.885,94	18.848,86	5.424,04	1.169.670,89	19.282.981,65	3.300.455,74	590.946,75	5.406,00	0,00	3.885.996,49	0,00	15.406.985,16	14.809.430,20
2. Technische Anlagen und Maschinen	74.362,77	0,00	1,51	0,00	74.361,26	67.995,73	2.491,00	0,00	0,00	70.486,73	0,00	3.874,53	6.367,04
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	841.437,77	133.240,59	52.894,68	204.925,99	1.126.705,67	488.545,57	77.658,45	50.807,98	0,00	515.396,04	0,00	611.313,63	352.892,20
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	609.181,55	5.038.838,53	0,00	-1.374.596,88	4.273.423,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.273.423,20	609.181,55
	19.634.868,03	5.190.927,98	58.320,23	0,00	24.767.475,78	3.856.997,04	671.096,20	56.213,88	0,00	4.471.879,26	0,00	20.296.596,52	15.777.870,99
	19.687.177,09	5.190.927,98	58.320,23	0,00	24.819.784,84	3.900.829,55	673.540,20	56.213,88	0,00	4.518.155,77	0,00	20.301.629,07	15.786.347,54

Wirtschaftliche Kennzahlen

1. Vermögenslage

a) Strukturdaten

Die Vermögensstruktur der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
<u>Vermögensstruktur</u>					
Anlagevermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	6	0,0	8	0,0	-2
Sachanlagen	20.296	74,9	15.778	59,2	4.518
<i>Langfristig gebundenes Vermögen</i>	<u>20.302</u>	<u>74,9</u>	<u>15.786</u>	<u>59,2</u>	<u>4.516</u>
Umlaufvermögen und Abgrenzungsposten					
Vorräte	52	0,2	68	0,2	-16
Forderungen und sonstige Aktiva	200	0,7	129	0,5	71
liquide Mittel	6.540	24,2	10.692	40,1	-4.152
<i>Kurzfristig gebundenes Vermögen</i>	<u>6.792</u>	<u>25,1</u>	<u>10.889</u>	<u>40,8</u>	<u>-4.097</u>
	<u>27.094</u>	<u>100,0</u>	<u>26.675</u>	<u>100,0</u>	<u>+419</u>
<u>Kapitalstruktur</u>					
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital					
Eigenkapital	11.433	42,2	11.299	42,3	+134
Sonderposten für Investitionszuschüsse	4.147	15,3	4.314	16,2	-167
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeiten über 1 Jahr	9.534	35,2	10.001	37,5	-467
<i>Langfristig gebundenes Kapital</i>	<u>25.114</u>	<u>92,7</u>	<u>25.614</u>	<u>96,0</u>	<u>-500</u>
Kurzfristiges Fremdkapital					
Rückstellungen	517	1,9	303	1,1	+214
übrige Verbindlichkeiten und Passiva	1.463	5,4	758	2,9	+705
<i>Kurzfristig gebundenes Kapital</i>	<u>1.980</u>	<u>7,3</u>	<u>1.061</u>	<u>4,0</u>	<u>+919</u>
	<u>27.094</u>	<u>100,0</u>	<u>26.675</u>	<u>100,0</u>	<u>+419</u>

b) Anlagendeckungsgrad

Unter Einbeziehung des langfristig zur Verfügung stehenden Kapitals stellt sich die Deckung des Anlagevermögens im Vorjahresvergleich wie folgt dar:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	T€	T€
Anlagevermögen	20.302	15.786
langfristig gebundenes Kapital	<u>25.114</u>	<u>25.614</u>
Überdeckung	<u>4.812</u>	<u>9.828</u>
Anlagendeckungsgrad in %	<u>123,7</u>	<u>162,3</u>

c) Eigenkapitalquote

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
	T€	T€
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Investitionszuschüsse	15.580	15.613
Bilanzsumme	<u>27.094</u>	<u>26.675</u>
Eigenkapitalquote in %	<u>57,5</u>	<u>58,5</u>

2. Finanzlage

a) Cashflow

Der nachstehend ermittelte Cashflow gibt den Überschuss der regelmäßigen Betriebseinnahmen über die regelmäßigen Betriebsausgaben an, der für Investitionen und Darlehenstilgung zur Verfügung steht:

	<u>2015</u> T€	<u>2014</u> T€
Jahresergebnis	134	2.448
+ Abschreibungen	674	577
- Auflösung Sonderposten für Investitionszuschüsse	<u>177</u>	<u>127</u>
Cashflow	<u><u>631</u></u>	<u><u>2.898</u></u>

b) Dynamischer Verschuldungsgrad

	<u>2015</u> T€	<u>2014</u> T€
Fremdkapital	11.451	10.978
- flüssige Mittel	<u>6.540</u>	<u>10.692</u>
	4.911	286
Cash Flow	<u>631</u>	<u>2.898</u>
Entschuldungsdauer in Jahren	<u><u>7,8</u></u>	<u><u>0,1</u></u>

c) Kapitalflussrechnung

Die nachstehende Kapitalflussrechnung stellt die Herkunft und die Verwendung von Finanzierungsmitteln dar. Für die Analyse der Mittelherkunft und der Mittelverwendung wurden die Kapitalflüsse nach den Bereichen Betriebs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterschieden.

	<u>2015</u> T€	<u>2014</u> T€
Jahresüberschuss	+134	+2.448
+ Abschreibungen auf das Anlagevermögen	+674	+577
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	+247	+88
- sonstige zahlungsunwirksame Erträge (Auflösung Sonderposten)	-177	-127
- Zuschüsse der Gesellschafter	-3.500	-3.500
+/- Gewinn (-) /Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-8	+1
+/- Zinsaufwendungen (+) / Zinserträge (-)	+302	+313
+/- Ertragsteueraufwand (+) / Ertragsteuerertrag (-)	-34	+39
-/+ Ertragsteuerzahlungen	-2	+67
+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-53	+26
+/- Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+687	-551
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-1.730	-619
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	+10	+0
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen/ immaterielle Anlagevermögen	-5.191	-2.589
+ Erhaltene Investitionszuschüsse	+10	+945
+ Erhaltene Zinsen	+6	+8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-5.165	-1.636
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-449	-436
- gezahlte Zinsen	-308	-321
+ Zuschüsse und Einlagen der Gesellschafter	+3.500	+3.500
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+2.743	+2.743
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes	-4.152	+488
+ Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	+10.692	+10.204
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	+6.540	+10.692

3. Ertragslage

Die Erfolgsentwicklung der Gesellschaft stellt sich wie folgt dar:

	2015		2014		Veränderung T€
	T€	in % der Gesamt- leistung	T€	in % der Gesamt- leistung	
<u>Betriebsergebnis</u>					
Umsatzerlöse	2.335	100,0	2.358	100,0	-23
<i>Gesamtleistung</i>	2.335	100,0	2.358	100,0	-23
Materialaufwand	-1.204	-51,6	-1.130	-47,9	-74
<i>Rohhertrag</i>	1.131	48,4	1.228	52,1	-97
Personalaufwand sonstige betriebliche	-2.831	-121,2	-2.794	-118,5	-37
Erträge	3.824	163,8	5.736	243,3	-1.912
Aufwendungen ¹⁾	-1.048	-44,9	-790	-33,5	-258
Abschreibungen	-674	-28,9	-577	-24,5	-97
<i>Betriebsergebnis</i>	402	17,2	2.803	118,9	-2.401
<u>Finanzergebnis</u>					
Zinserträge	6	0,3	8	0,3	-2
Zinsaufwendungen	-308	-13,2	-324	-13,7	+16
<i>Finanzergebnis</i>	-302	-12,9	-316	-13,4	+14
<u>Ergebnis vor ertrags- abhängigen Steuern</u>					
	100	4,3	2.487	105,5	-2.387
Ertragsteuern	34	1,4	-39	-1,7	+73
Jahresüberschuss	134	5,7	2.448	103,8	-2.314

1) In den übrigen betrieblichen Aufwendungen sind die ertragsunabhängigen Steuern enthalten.