

Anlage 1 Bv-STRQ/057117

III. Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögenslage

28. Zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft haben wir in der nachstehenden Übersicht die Bilanzposten nach Liquiditätsgesichtspunkten in Gruppen zusammengefasst und den Vorjahreswerten gegenübergestellt.

Hierbei haben wir zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung die immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens dem Sachanlagevermögen zugerechnet sowie die Rechnungsabgrenzungsposten den Forderungen und den Verbindlichkeiten zugeordnet.

Strukturbilanz

	31. Dezember 2016		31. Dezember 2015		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Aktiva						
Anlagevermögen	45	9,9	54	11,9	-	9
Umlaufvermögen						
Vorräte	43	9,5	54	11,9	-	11
Forderungen	203	44,8	276	60,8	-	73
Flüssige Mittel	162	35,8	70	15,4		92
	408	90,1	400	88,1		8
Summe der Aktiva	453	100,0	454	100,0	-	1
Passiva						
Eigenkapital	19	4,2	51	11,2	-	32
Fremdkapital						
kurzfristiges	434	95,8	403	88,8		31
	434	95,8	403	88,8		31
Summe der Passiva	453	100,0	454	100,0	-	1

29. In der nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen aufbereiteten Bilanz ist die Bilanzsumme um T€ 1 auf T€ 453 gesunken.

Der Rückgang des **Anlagevermögens** um T€ 9 ist insbesondere auf die geringe Investitionstätigkeit zurückzuführen. Die planmäßigen Abschreibungen wurden in Höhe von T€ 15 verrechnet. Investitionen sind lediglich in Höhe von T€ 7 getätigt worden. Dabei handelt es sich hauptsächlich um geringwertige Anlagegüter (T€ 3) sowie um Betriebs- und Geschäftsausstattung (T€ 4). Restbuchwerte aus Anlagenabgängen waren in Höhe von T€ 1 zu verzeichnen.

Die **Vorräte** sind um T€ 11 auf einen Bestand von insgesamt T€ 43 gesunken.

Die **Forderungen** sind um T€ 73 auf T€ 203 gesunken. Enthalten sind im Wesentlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von T€ 153 (Vorjahr = T€ 191), Forderungen gegen die Welterbestadt Quedlinburg T€ 20 (Vorjahr = T€ 32) sowie gegenüber dem Finanzamt in Höhe von T€ 6 (Vorjahr = T€ 34). Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ist mit T€ 14 (Vorjahr = T€ 16) enthalten.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen waren bis zum Prüfungszeitpunkt bis auf einen Betrag von T€ 3 bezahlt.

Die **flüssigen Mittel** betreffen in Höhe von T€ 159 die Bankguthaben sowie mit T€ 3 die Kassenbestände.

Die **Eigenkapitalquote** ist zum Bilanzstichtag um 7 Prozentpunkte gesunken und beträgt lediglich 4,2 % der Bilanzsumme. Das entspricht lediglich 73 % des Stammkapitals und gibt Anlass zu Beanstandungen. Die Fortführung der Gesellschaft ist lediglich bei vollständigem Verlustausgleich gegeben. Wesentlich wirkt sich der Bilanzverlust in Höhe von T€ 32 aus. Wir weisen auf die Pflicht zur Einberufung einer Gesellschafterversammlung gemäß § 49 Abs. 3 GmbHG hin, wenn die Hälfte des Stammkapitals verloren ist.

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

	31. Dezember 2016	31. Dezember 2015
	T€	T€
Gezeichnetes Kapital	26	26
Kapitalrücklage	57	57
Verlustvortrag	- 32	- 51
Bilanzergebnis	- 32	19
Insgesamt	19	51

Die Welterbestadt Quedlinburg als Gesellschafterin der QTM leistet unterjährig entsprechend dem Wirtschaftsplan Zahlungen zur Jahresverlustabdeckung. In 2016 haben diese nicht ausgereicht, um die übertragenen Aufgaben zu erfüllen. Dementsprechend wird ein Bilanzergebnis von T€ - 32 ausgewiesen.

In dem **kurzfristigen Fremdkapital** werden u. a. die sonstigen Rückstellungen mit T€ 44 (Vorjahr = T€ 53), die erhaltenen Anzahlungen mit T€ 43 (Vorjahr = T€ 45), die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit T€ 68 (Vorjahr = T€ 131), die Verbindlichkeiten gegenüber der Welterbestadt Quedlinburg mit T€ 251 (Vorjahr = T€ 134) sowie die sonstigen Verbindlichkeiten mit T€ 28 (Vorjahr = T€ 40) zusammengefasst.

Die aus der zusammengefassten Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

Langfristige Kapitalstruktur

	31. Dezember 2016		31. Dezember 2015	
	T€	in % der Bilanzsumme	T€	in % der Bilanzsumme
Anlagevermögen	45	9,9	54	11,9
Summe des langfristigen Vermögens	45	9,9	54	11,9
Zur Finanzierung stand zur Verfügung:				
Eigenkapital	19	4,2	51	11,2
Summe des langfristigen Kapitals	19	4,2	51	11,2
Unterdeckung	26	5,7	3	0,7

30. Zum 31. Dezember 2016 wurden die langfristig gebundenen Vermögensgegenstände nicht mit fristengleichen Mitteln finanziert. Es ergibt sich eine Unterdeckung in Höhe von T€ 26, die gegenüber dem Vorjahr um T€ 23 gestiegen ist.

Die QTM war in 2016 mit den selbst erwirtschafteten Einnahmen sowie den noch nicht an die Stadt weitergeleiteten Kurtaxeinnahmen und durch die Vorauszahlungen der Weiterbestadt Quedlinburg auf den Jahresfehlbetrag in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Der Mittelabruf entspricht dem geplanten Budget.

Die im Auftrag der Stadt einzuziehende Kurtaxe ist ab 1. Januar 2017 auf einem Treuhandkonto zu erfassen und quartalsweise an die Stadt abzuführen. Gleichzeitig wurde auch die Mittelzuweisung aus der Verlustabdeckung quartalsweise vorgenommen, so dass die Liquidität gesichert ist.

2. Finanzlage

31. In der nachfolgenden **Kapitalflussrechnung** werden die wesentlichen finanziellen Vorgänge des Geschäftsjahres 2016 dargestellt. Hieraus ergeben sich die Ursachen für die Veränderung der flüssigen Mittel.

	2016	2015
	T€	T€
1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (operativer Bereich)		
Jahresüberschuss (+)/-fehlbetrag (-) vor Verlustabdeckung	- 392	- 379
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Ggst. des Anlagevermögens	15	15
Cashflow nach DVFA/SG	- 377	- 364
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, Forderungen sowie anderer Aktiva	84	- 88
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva	40	46
Zunahme (+)/Abnahme (-) der kurzfristigen Rückstellungen	- 9	24
Cashflow aus Veränderungen des Working Capitals	115	- 18
Gewinn (-)/Verlust (+) aus dem Abgang von Ggst. des Anlagevermögens	1	-
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 261	- 382
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	- 7	- 9
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 7	- 9
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Einzahlungen (+) in die Kapitalrücklage durch den Gesellschafter	-	20
Einzahlungen (+) zur Verlustabdeckung	360	398
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	360	418
4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1-3)	92	27
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	70	43
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	162	70
5. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Liquide Mittel	162	70
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	162	70

32. Die zur Finanzierung des investiven Bereiches (Netto-Investitionen) benötigten Mittel (T€ 7) konnten neben dem Finanzierungsdefizit aus der laufenden Geschäftstätigkeit von T€ - 261 vollständig aus dem Cashflow der Finanzierungstätigkeit (T€ 360) gedeckt werden. Es verbleibt ein Überschuss in Höhe von T€ 92, der zu einem Gesamtliquiditätszufluss zum Bilanzstichtag führte. Der Zahlungsmittelbestand am Ende des Geschäftsjahres 2016 beträgt T€ 162 (Vorjahr = T€ 70).

Der operative Cashflow, d. h. der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit, beträgt T€ - 261.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Zahlungen des Gesellschafters zur Verlustabdeckung (T€ 360).

Die Gesellschaft war in 2016 und bis zum Prüfungszeitpunkt in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

3. Ertragslage

33. Die Ertragslage der Gesellschaft ist in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2016	2015	Veränderung*)
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	928	1.146	- 218
Sonstige betriebliche Erträge	29	18	11
Materialaufwand	607	733	126
Personalaufwand	453	473	20
Abschreibungen	15	15	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	274	322	48
Ergebnis nach Steuern	- 392	- 379	- 13
Sonstige Steuern	-	-	-
Jahresergebnis	- 392	- 379	- 13
Verlustabdeckung	360	398	- 38
Bilanzergebnis	- 32	19	- 51

*) Vorzeichen bezogen auf die Ergebnisauswirkung

Die Gesellschaft erzielte in 2016 einen Jahresverlust von T€ 392, der in Höhe von T€ 360 durch den Gesellschafter ausgeglichen wurde. Insgesamt wird ein Bilanzergebnis von T€ - 32 ausgewiesen, das sich um T€ 51 deutlich verschlechtert hat.

Zur Erläuterung der **Ertragslage** werden nachfolgend die einzelnen Posten der Ertragslage dargestellt.

Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH, Quedlinburg
Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA

	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.833,00	4.585,00
II. Sachanlagen		
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.841,00	49.123,00
	41.841,00	49.123,00
	44.674,00	53.708,00
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	42.899,41	54.519,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	153.251,59	190.810,19
2. Forderungen gegen Gesellschafter	20.148,61	31.840,81
3. Sonstige Vermögensgegenstände	15.873,02	37.821,47
	189.273,22	260.472,47
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	162.119,43	69.603,17
	394.292,06	384.595,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14.399,94	15.543,18
	453.366,00	453.846,32

Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH, Quedlinburg
Bilanz zum 31. Dezember 2016

P A S S I V A

	31.12.2016 €	31.12.2015 €
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.600,00	25.600,00
II. Kapitalrücklage	57.659,70	57.659,70
III. Verlustvortrag	-32.669,58	-51.277,89
IV. Bilanzergebnis	-31.967,09	19.105,21
	18.623,03	51.087,02
B. Rückstellungen	43.642,00	53.400,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	43.414,68	44.982,43
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	67.786,39	130.507,34
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin	251.519,81	133.781,97
4. Sonstige Verbindlichkeiten	28.380,09	39.849,56
	391.100,97	349.121,30
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	238,00
	453.366,00	453.846,32

Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH, Quedlinburg
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	2016 €	2015 €
1. Umsatzerlöse	927.756,95	1.146.261,85
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>28.912,53</u>	<u>17.852,79</u>
3. Gesamtleistung	956.669,48	1.164.114,64
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-60.846,85	-49.375,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-546.188,99</u>	<u>-683.612,95</u>
	<u>-607.035,84</u>	<u>-732.988,76</u>
5. Rohergebnis	349.633,64	431.125,88
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-365.271,91	-385.446,95
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-87.822,63</u>	<u>-87.140,79</u>
	<u>-453.094,54</u>	<u>-472.587,74</u>
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-14.625,61	-15.600,21
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-273.538,20</u>	<u>-322.070,34</u>
9. Betriebsergebnis	-391.624,71	-379.132,41
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33,62	455,11
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-41,49</u>
12. Finanzergebnis	33,62	413,62
13. Ergebnis nach Steuern	-391.591,09	-378.718,79
14. Sonstige Steuern	<u>-176,00</u>	<u>-176,00</u>
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-391.767,09	-378.894,79
16. Verlustabdeckung	<u>359.800,00</u>	<u>398.000,00</u>
17. Bilanzgewinn/-verlust	-31.967,09	19.105,21

Quedlinburg-Tourismus-Marketing GmbH, Quedlinburg
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2016

	2016 €	2015 €
1. Umsatzerlöse	927.756,95	1.146.261,85
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>28.912,53</u>	<u>17.852,79</u>
3. Gesamtleistung	956.669,48	1.164.114,64
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-60.846,85	-49.375,81
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-546.188,99</u>	<u>-683.612,95</u>
	<u>-607.035,84</u>	<u>-732.988,76</u>
5. Rohergebnis349.633,64431.125,88
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-365.271,91	-385.446,95
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-87.822,63</u>	<u>-87.140,79</u>
-453.094,54-472.587,74
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-14.625,61	-15.600,21
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-273.538,20</u>	<u>-322.070,34</u>
9. Betriebsergebnis-391.624,71-379.132,41
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33,62	455,11
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>-41,49</u>
12. Finanzergebnis33,62413,62
13. Ergebnis nach Steuern	-391.591,09	-378.718,79
14. Sonstige Steuern	<u>-176,00</u>	<u>-176,00</u>
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>-391.767,09</u>	<u>-378.894,79</u>
16. Verlustabdeckung	<u>359.800,00</u>	<u>398.000,00</u>
17. Bilanzgewinn/-verlust	<u><u>-31.967,09</u></u>	<u><u>19.105,21</u></u>