

Aufgabe Kapitalflussrechnung (direkte Methode)

Bezeichnung des Ereignisses	Betrag in Tsd. €
operative Aktivitäten	
Ertrag aus Umsätzen auf Ziel	200,00
Zahlungseingang von Kunden	120,00
Zahlungseingang für Zinsen auf Forderungen	10,00
Umsatzaufwand	150,00
Kauf von Waren auf Ziel	180,00
Zahlungsausgang für Lohn und Gehalt	50,00
Abschreibungen auf Sachanlagen	10,00
Investitionsaktivitäten	
Zahlungsausgang für Kauf von Sachanlagen	250,00
Einzahlung aus Verkauf von Sachanlagen (inkl. eines Gewinns von 5.000 €)	60,00
Finanzierungsaktivitäten	
Zahlungseingang aus der Ausgabe junger Aktien	100,00
Zahlungsausgang wegen Dividendenzahlung an Aktionäre	5,00