

Bescheinigung über die Prüfung der Kapitalflussrechnung für den Zeitraum
1. Januar bis 31. Dezember 2018

An die Jung, DMS & Cie. Pool GmbH, Wiesbaden

Wir haben die von der Gesellschaft aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1.1.2018 bis zum 31.12.2018 sowie der zugrunde liegenden Buchführung abgeleitete Kapitalflussrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2018 geprüft. Die Kapitalflussrechnung ergänzt den auf Grundlage der deutschen handelsrechtlichen Vorschriften aufgestellten Jahresabschluss der Jung, DMS & Cie. Pool GmbH, Wiesbaden, für das Geschäftsjahr vom 1.1.2018 bis zum 31.12.2018.

Die Aufstellung der Kapitalflussrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2018 nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft.

Unsere Aufgabe ist es, auf Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung ein Urteil darüber abzugeben, ob die Kapitalflussrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2018 ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1.1.2018 bis zum 31.12.2018 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet wurde. Nicht Gegenstand dieses Auftrages ist die Prüfung des zugrunde liegenden Jahresabschlusses sowie der zugrunde liegenden Buchführung.

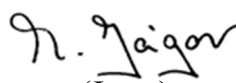
Wir haben unsere Prüfung unter Beachtung des IDW Prüfungshinweises: Prüfung von zusätzlichen Abschlusselementen (IDW PH 9.960.2) so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehler bei der Ableitung der Kapitalflussrechnung aus dem Jahresabschluss sowie der zugrunde liegenden Buchführung mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse wurde die Kapitalflussrechnung für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2018 ordnungsgemäß aus dem Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 1.1.2018 bis zum 31.12.2018 sowie der zugrunde liegenden Buchführung nach den deutschen handelsrechtlichen Vorschriften abgeleitet.

Münster, 19. September 2019

Dr. Merschmeier + Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft


(Jäger)

Wirtschaftsprüfer


(Kortfuß)

Wirtschaftsprüfer

Jung, DMS & Cie. Pool GmbH
KAPITALFLUSSRECHNUNG für den Zeitraum 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	01.01. - 31.12. 2018 TEUR	01.01. - 31.12. 2017 TEUR	Veränderung zum Vorjahr TEUR
1. Periodenergebnis (vor Ergebnisabführung)	3.409	2.936	473
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	47	22	25
3. +/- Zunahme / Abnahme von Rückstellungen	1.889	318	1.571
4. +/- Sonstige zahlungsunwirksame Erträge / Aufwendungen	-161	-150	-11
5. +/- Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	0	0
6. +/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs- tätigkeit zuzuordnen sind	-891	-282	-609
7. +/- Abnahme / Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs- tätigkeit zuzuordnen sind	968	1.204	-236
8. +/- Zinsaufwendungen / Zinserträge	80	21	59
9. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	5.341	4.069	1.272
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0	0
11. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0	0	0
12. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	0	0
13. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	0	0	0
14. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	265	-265
15. - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-428	0	-428
16. + Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	1.524	1.768	-244
17. - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	-5.857	-50	-5.807
18. + Erhaltene Zinsen	186	126	60
19. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-4.575	2.109	-6.684
20. +/- Ein-/Auszahlungen zum Eigenkapital	0	0	0
21. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Finanzkrediten	1.276	1.919	-643
22. - Auszahlungen für die Tilgung von Anleihen und von Finanzkrediten	-685	-5.953	5.268
23. - Gezahlte Zinsen	-1.320	-1.293	-27
24. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-729	-5.327	4.598
25. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus Pos. 9, 19, 24)	37	851	-814
26. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.792	941	851
27. = Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.829	1.792	37
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds			
	31.12.2018 TEUR	31.12.2017 TEUR	Veränderung TEUR
Barmittel und Guthaben bei Kreditinstituten	1.829	1.819	10
Kurzfristige Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten	0	-27	27
	1.829	1.792	37