

# Jahresrechnung 2019 Anhang

Genossenschaft Tarifverbund OSTWIND, St. Gallen

FER Einzelabschluss

## Bilanz per 31. Dezember (in Schweizer Franken)

	Anhang	2019	%	2018	%
<b>Aktiven</b>					
<b>Umlaufvermögen</b>					
Flüssige Mittel		2'188'027		3'048'299	
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -					
Gegenüber Dritten		264'040		40'347	
Gegenüber Bestellern		0		34'471	
Gegenüber Transportunternehmungen		471'783		170'207	
Übrige Forderungen -					
Gegenüber Dritten		52'529		15'791	
Aktive Rechnungsabgrenzung					
Gegenüber Dritten		31'794		36'626	
<b>Total Umlaufvermögen</b>		<b>3'008'172</b>	<b>97</b>	<b>3'345'740</b>	<b>99</b>
<b>Anlagevermögen</b>					
Sachanlagen -					
Übrige Sachanlagen	1	9'750		13'650	
Immaterielle Anlagen -					
Aktivierte Software	2	93'770		30'970	
<b>Total Anlagevermögen</b>		<b>103'520</b>	<b>3</b>	<b>44'620</b>	<b>1</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>3'111'692</b>	<b>100</b>	<b>3'390'360</b>	<b>100</b>

**Bilanz per 31. Dezember**  
 (in Schweizer Franken)

	Anhang	2019	%	2018	%
<b>Passiven</b>					
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>					
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -					
Gegenüber Dritten		433'825		464'590	
Gegenüber Transportunternehmen		557'474		264'261	
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten -					
Gegenüber Dritten		378		2'956	
Gegenüber Bestellern	3	348'079		403'216	
Rückstellungen -					
Gegenüber Dritten	4	1'708'900		2'190'300	
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>3'048'655</b>	<b>98</b>	<b>3'325'323</b>	<b>98</b>
<b>Eigenkapital</b>					
Genossenschaftskapital		60'000		62'000	
Gewinnreserven		3'037		3'037	
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>63'037</b>	<b>2</b>	<b>65'037</b>	<b>2</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>3'111'692</b>	<b>100</b>	<b>3'390'360</b>	<b>100</b>

**Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember  
abgeschlossene Geschäftsjahr  
(in Schweizer Franken)**

	Anhang	2019	%	2018	%
<b>Betriebsertrag</b>					
Verbundeinnahmen	5	207'284'068		199'945'573	
Einnahmenausfälle	6	28'462		29'621	
Verkaufsprovisionen	7	19'422'467		18'624'238	
Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen	8	4'213'210		4'991'758	
Andere betriebliche Erträge	9	551'691		538'268	
<b>Total Betriebsertrag</b>		<u>231'499'897</u>	<u>100</u>	<u>224'129'458</u>	<u>100</u>
Verteilung Verbundeinnahmen	5	-207'284'068		-199'945'573	
Verteilung Einnahmenausfälle	6	-28'462		-29'621	
Verteilung Verkaufsprovisionen	7	-19'422'467		-18'624'238	
Aufwand für Drittleistungen		-17'564		-2'135	
Währungsdifferenzen	10	-12'724		0	
<b>Total direkter Aufwand</b>		<u>-226'765'286</u>	<u>-98</u>	<u>-218'601'567</u>	<u>-98</u>
<b>Bruttogewinn I</b>		<u>4'734'612</u>	<u>2</u>	<u>5'527'891</u>	<u>2</u>
<b>Betriebsaufwand</b>					
Personalaufwand	11	-1'266'062		-1'281'055	
Raumaufwand		-62'935		-62'379	
Unterhalt, Reparaturen Mobilien		-3'829		-5'529	
Sachversicherungen, Abgaben		-2'135		-2'322	
Energie, Entsorgung		-3'076		-2'755	
Verwaltung, Informatik		-253'437		-233'580	
Werbeaufwand		-550'894		-803'394	
Übrige Gemeinkosten	12	-2'736'334		-3'109'301	
<b>Total Betriebsaufwand</b>		<u>-4'878'702</u>	<u>-2</u>	<u>-5'500'316</u>	<u>-2</u>
<b>Betriebsergebnis 1 (EBDIT)</b>		<u>-144'090</u>	<u>0</u>	<u>27'575</u>	<u>0</u>
Abschreibungen auf Sachanlagen	1	-3'900		-14'500	
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	2	-70'400		-61'280	
<b>Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</b>		<u>-218'390</u>	<u>0</u>	<u>-48'205</u>	<u>0</u>
Finanzergebnis	13	-145		-118	
Ausserordentliches Ergebnis	14	218'535		48'324	
<b>Jahresergebnis (EAT)</b>		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

EBDIT Betriebsergebnis vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen und Taxen

EBIT Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern

EAT Jahresergebnis nach Steuern

**Geldflussrechnung**

(in Schweizer Franken)

(Fond Netto Flüssige Mittel)

	Anhang	2019	2018
Jahresergebnis		0	0
Abschreibungen	1/2	74'300	75'780
<i>Erarbeitete Mittel (Cash flow)</i>		<u>74'300</u>	<u>75'780</u>
Veränderung Forderungen		-490'799	-60'219
Veränderung übrige Forderungen		-36'738	-2
Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung		4'832	-5'241
Veränderung Verbindlichkeiten		262'447	29'628
Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten		-57'715	8'105
Veränderung Passive Rechnungsabgrenzung		0	-38'968
Veränderung kurzfristige Rückstellungen	4	-481'400	932'400
<b>Mittelfluss aus Geschäftstätigkeit</b>		<u><b>-725'073</b></u>	<u><b>941'483</b></u>
Investitionen in Immaterielle Anlagen	2	-133'200	-32'600
Devestition von Finanzanlagen		0	50'000
<b>Mittelfluss aus Investitionstätigkeit</b>		<u><b>-133'200</b></u>	<u><b>17'400</b></u>
Veränderung Genossenschaftskapital		-2'000	0
<b>Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>		<u><b>-2'000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Veränderung (Fond) Netto Flüssige Mittel</b>		<u><b>-860'273</b></u>	<u><b>958'883</b></u>

**Eigenkapitalnachweis**

(in Schweizer Franken)

**2019**

Bezeichnung	Gesellschafts- kapital	Kapital- reserve	Neube- wertungs- reserve	Gewinn- Reserve	Total Eigenkapital
Bestand am Anfang	62'000	0	0	3'037	65'037
Rückzahlung	-2'000				-2'000
Jahresergebnis				0	0
<b>Total</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'037</b>	<b>63'037</b>

**2018**

Bezeichnung	Gesellschafts- kapital	Kapital- reserve	Neube- wertungs- reserve	Gewinn- Reserve	Total Eigenkapital
Bestand am Anfang	62'000	0	0	3'037	65'037
Jahresergebnis				0	0
<b>Total</b>	<b>62'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'037</b>	<b>65'037</b>

**Gewinnverwendungsvorschlag**

	CHF
Vortrag vom Vorjahr	3'036.80
Gewinn Rechnungsjahr	0.00
<b>Zur Verfügung der Genossenschafterversammlung</b>	<b>3'036.80</b>
Vortrag auf neue Rechnung	3'036.80

# 1 Grundsätze der Rechnungslegung

## Im Allgemeinen

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für das Berichtsjahr.

Die Bewertung erfolgt zu historischen Anschaffungskosten. Die Anschaffungswerte für die Anlagespiegel sind aufgrund der historischen Werte ermittelt worden.

## 2 Bewertungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. In Bezug auf die wichtigsten Bilanzpositionen bedeutet dies Folgendes:

Flüssige Mittel	Die Flüssigen Mittel beinhalten Post- und Bankguthaben mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen. Diese sind zu Nominalwerten bewertet.
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Forderungen werden zum Nominalwert eingesetzt. Es sind keine Wertberichtigungen auf dem Bestand notwendig.
Finanzanlagen	Die Finanzanlagen sind zu Nominalwerten erfasst.
Sachanlagen	Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungsdauer beträgt: Büromobiliar: 5 Jahre EDV-Hardware: 4 Jahre Elektrische Installationen: 5 Jahre Werbeeinrichtungen: 5 Jahre
Immaterielle Anlagen	Die immateriellen Anlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungsdauer beträgt: Software: 3-5 Jahre Projekte: 5 Jahre
Wertbeeinträchtigungen	An jedem Bilanzstichtag wird geprüft, ob Aktiven in ihrem Wert beeinträchtigt sind. Als erzielbarer Wert gilt der höhere der beiden Werte Netto-Marktwert oder Nutzwert. Ein Verlust aus Wertbeeinträchtigung wird erfolgswirksam verbucht.
Personalvorsorge	Die Genossenschaft trägt die Kosten der beruflichen Vorsorge sämtlicher Mitarbeiter sowie ihrer Hinterbliebenen mindestens im Rahmen der gesetzlichen Vorsorge. Alle Vorsorgepläne des OSTWIND unterstehen dabei ausschliesslich schweizerischem Recht. Die Vorsorgeverpflichtungen sowie das der Deckung dienende Vermögen sind in einer Sammelstiftung einer Versicherungsgesellschaft ausgegliedert. Die Organisation, die Geschäftsführung und die Finanzierung der Vorsorgepläne richten sich nach den gesetzlichen Vorschriften sowie den gültigen Vorsorgereglementen. In der Jahresrechnung wird jährlich beurteilt, ob aus einem Vorsorgeplan aus Sicht des Unternehmens ein wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung besteht. Als Basis dienen Verträge oder Jahresrechnungen, welche nach Swiss GAAP FER 26 erstellt werden. Davon ausgehend wird ein allfälliger wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung ermittelt und bilanziert. Die Differenz zum entsprechenden Wert der Vorperiode wird in der Erfolgsrechnung als Personalaufwand erfasst. Allfällige Arbeitgeberbeitragsreserven werden als Aktivum erfasst.

### 3 Erläuterungen zur Jahresrechnung

#### 1 Anlagenspiegel, Sachanlagen

2019

	übrige Sachanlagen	Total
<b>Anschaffungswert</b>		
Anfangsbestand 01.01.2019	121'000	121'000
Investitionen	0	0
Abgänge	0	0
<b>Bestand 31.12.2019</b>	<b>121'000</b>	<b>121'000</b>
<b>Abschreibungen</b>		
Anfangsbestand 01.01.2019	107'350	107'350
Abschreibungen	3'900	3'900
Abgänge	0	0
<b>Bestand 31.12.2019</b>	<b>111'250</b>	<b>111'250</b>
<b>Bilanzwert 31.12.2019</b>	<b>9'750</b>	<b>9'750</b>
Bilanzwert 31.12.2018	13'650	13'650

2018

	übrige Sachanlagen	Total
<b>Anschaffungswert</b>		
Anfangsbestand 01.01.2018	145'600	145'600
Investitionen	0	0
Abgänge	-24'600	-24'600
<b>Bestand 31.12.2018</b>	<b>121'000</b>	<b>121'000</b>
<b>Abschreibungen</b>		
Anfangsbestand 01.01.2018	117'450	117'450
Abschreibungen	14'500	14'500
Abgänge	-24'600	-24'600
<b>Bestand 31.12.2018</b>	<b>107'350</b>	<b>107'350</b>
<b>Bilanzwert 31.12.2018</b>	<b>13'650</b>	<b>13'650</b>
Bilanzwert 31.12.2017	28'150	28'150

#### 2 Anlagenspiegel, immaterielle Anlagen

2019

	Projekte	Software	Total
<b>Anschaffungswert</b>			
Anfangsbestand 01.01.2019	135'000	316'200	451'200
Investitionen	0	133'200	133'200
Abgänge	-135'000	0	-135'000
<b>Bestand 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>449'400</b>	<b>449'400</b>
<b>Abschreibungen</b>			
Anfangsbestand 01.01.2019	135'000	285'230	420'230
Abschreibungen	0	14'200	14'200
ausserplanmässige Abschreibungen		56'200	56'200
Abgänge	-135'000	0	-135'000
<b>Bestand 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>355'630</b>	<b>355'630</b>
<b>Bilanzwert 31.12.2019</b>	<b>0</b>	<b>93'770</b>	<b>93'770</b>
Bilanzwert 31.12.2018	0	30'970	30'970

2018

	Projekte	Software	Total
<b>Anschaffungswert</b>			
Anfangsbestand 01.01.2018	135'000	283'600	418'600
Investitionen		32'600	32'600
Abgänge			0
<b>Bestand 31.12.2018</b>	<b>135'000</b>	<b>316'200</b>	<b>451'200</b>
<b>Abschreibungen</b>			
Anfangsbestand 01.01.2018	108'000	250'950	358'950
Abschreibungen	27'000	34'280	61'280
Abgänge			0
<b>Bestand 31.12.2018</b>	<b>135'000</b>	<b>285'230</b>	<b>420'230</b>
<b>Bilanzwert 31.12.2018</b>	<b>0</b>	<b>30'970</b>	<b>30'970</b>
Bilanzwert 31.12.2017	27'000	30'970	57'970

Im Geschäftsjahr wurden Aktivierungen in den Softwareprojekten Mobile TicketApp, WebShop und Colecto vorgenommen. Die Plattform Freizeitideen wurde im Geschäftsjahr vom Netz entfernt und aus den Geschäftsbüchern eliminiert.

Im Vorjahr wurde weitere Software-Kosten für das Projekt «WebShop» aktiviert.

### 3 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten 2019

In der Position «gegenüber Bestellern» sind die Verbindlichkeiten der Kantone SG, TG, AR, AI und SH seit Einführung des Tarifverbundes respektive nach der Integration des Flextax in den OSTWIND enthalten.

#### Verbindlichkeiten seit Einführung OSTWIND

Bezeichnung	SG	AR	AI	TG	SH	Total
Bestand am Anfang	229'720	74'649	8'778	55'598	34'471	403'216
Abrechnung Projekte TiApp VHB/VVV	-29'884	-3'249	-949	-16'236	-4'820	-55'137
<b>Total</b>	<b>199'837</b>	<b>71'400</b>	<b>7'829</b>	<b>39'362</b>	<b>29'651</b>	<b>348'079</b>

### 4 Rückstellungen kurzfristig

2019

	übr. kurzfr. Rückstellungen	Total kurzfr. Rückstellungen	Total Rück- stellungen
Bestand am Anfang	2'190'300	2'190'300	2'190'300
Bildung (ER)	1'308'400	1'308'400	1'308'400
Auflösung (ER)	-1'789'800	-1'789'800	-1'789'800
<b>Endbestand (Total)</b>	<b>1'708'900</b>	<b>1'708'900</b>	<b>1'708'900</b>

2018

	übr. kurzfr. Rückstellungen	Total kurzfr. Rückstellungen	Total Rück- stellungen
Bestand am Anfang	1'257'900	1'257'900	1'257'900
Bildung (ER)	2'000'600	2'000'600	2'000'600
Auflösung (ER)	-1'068'200	-1'068'200	-1'068'200
<b>Endbestand (Total)</b>	<b>2'190'300</b>	<b>2'190'300</b>	<b>2'190'300</b>

Sämtliche Rückstellungen sind durch Ereignisse in der Vergangenheit begründet.

Seit 2012 sind sämtliche übrigen Gemeinkosten gemäss den Vorschriften V512 für Preis/Sortiment, Marketing, Vertrieb, Abrechnung, IT/Service und nationale Projekte wie ZPS, SwissPass, öV Ticket 2020 etc. zurückgestellt worden. Im Geschäftsjahr 2019 belaufen sich diese geschätzten Kosten auf CHF 1'679'400.

Eine weitere Position betrifft ausgegebene, aber noch nicht eingelöste RailBons, die aus verschiedenen Marketingaktionen des Tarifverbund OSTWIND stammen. Der Bon berechtigt den Besitzer zum Bezug eines vergünstigten Fahrausweises. Per 31.12.2019 befinden sich rund 96'000 Gutscheine im Umlauf. Wir rechnen aktionsbezogen mit einer Einlösequote von 5%-20%. Nach Abzug der bis 31.12.2019 bereits eingelösten Gutscheine verbleibt eine zu erwartende Summe von CHF 29'500.

### 5 Verbundeinnahmen

Das ist der Gesamterlös der verkauften OSTWIND-Produkte, der Anteile aus dem Z-Pass und dem Verteiltopf der Halbpasabo. Der Verkauf erfolgt über die eigenen Vertriebskanäle TicketApp und WebShop und hauptsächlich über die Vertriebskanäle der einzelnen Transportunternehmen. Der Gesamterlös wird mittels Verteilschlüssel verteilt.

### 6 Einnahmenausfälle

Die Städte und Gemeinden decken die berechneten Einnahmenausfälle, die via Verteilschlüssel an die Transportunternehmen weitergeleitet werden.

### 7 Verkaufsprovisionen

Die Verkaufsprovisionen erhält das Transportunternehmen, das die OSTWIND-Produkte verkauft hat. Die Ansätze entsprechen den allgemein gültigen Abmachungen. Die Einnahmen des Geschäftsjahres 2019 wurden mit berechneten Verteilschlüsseln an die TU belastet.



## 8 Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen

Die Geschäftsstelle des Tarifverbundes erbringt verschiedene Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Abrechnung und Vertrieb von Fahrausweisen, der Verkehrserhebung und zahlreicher anderer Themen. Die Kosten werden den Transportunternehmen anhand des Verteilschlüssels belastet.

## 9 Andere betriebliche Erträge

Die Geschäftsstelle erbringt Dienstleistungen im Bereich von Drittaufträgen für Besteller, Transportunternehmen und weitere Organisationen. Im Berichtsjahr betragen die anderen betrieblichen Erträge CHF 551'691 (Vorjahr CHF 538'268). Wichtigster Auftrag ist die Führung der Geschäftsstelle öV-Verbünde Schweiz.

## 10 Währungsdifferenzen

Die Währungsdifferenzen entstehen aus den Vereinbarungen mit dem Verkehrsverbund Hegau Bodensee und dem Verkehrsverbund Vorarlberg zwischen den fix vereinbarten Umrechnungskursen für die Fahrausweisverkäufe und den tatsächlichen Umrechnungskursen am Stichtag des Liquiditätsausgleichs zwischen den Vertragspartnern.

## 11 Personalvorsorge

Die Genossenschaft ist einer Sammelvorsorgeeinrichtung (ASGA Pensionskasse, St.Gallen) angeschlossen. Dabei handelt es sich um eine rechtlich selbständige Vorsorgeeinrichtung, welcher alle fest angestellten Mitarbeitenden angehören. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtung auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt: Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens aus Überdeckung in der Vorsorgeeinrichtung erfolgt nicht, da weder die Voraussetzungen dafür erfüllt sind noch die Gesellschaft beabsichtigt, diesen zur Senkung von Arbeitgeberbeiträgen einzusetzen. Eine wirtschaftliche Verpflichtung wird erfasst, wenn die Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung erfüllt sind. Die auf die Periode abgegrenzten Beiträge, die Differenz zwischen dem jährlich ermittelten wirtschaftlichen Nutzen aus Überdeckungen in der Vorsorgeeinrichtung und den Verpflichtungen werden als Personalaufwand in der Erfolgsrechnung erfasst.

Die Ermittlung der wirtschaftlichen Auswirkungen aus Vorsorgeeinrichtungen erfolgt auf der Basis der finanziellen Situation der Vorsorgeeinrichtung. Die ASGA Pensionskasse hat ihr letztes Geschäftsjahr am 31.12.2019 abgeschlossen und wies einen Deckungsgrad von 114.2% (Vorjahr 108.1%) aus.

Wirtschaftlicher Nutzen / wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand (in CHF)	Über-/Unterdeckung Sammelstiftung Asga Pensionskasse		Wirtschaftlicher Anteil der Gen. OSTWIND		Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ	Auf die Periode abgegrenzte Beiträge		Vorsorgeaufwand im Personalaufwand	
	2019	2018	2019	2018		2019	2018	2019	2018
Vorsorgeeinrichtung mit Überdeckung	-	-	-	-	-	81'943	82'411	81'943	82'411

Per Bilanzstichtag bestanden offene, nicht fällige Verbindlichkeiten gegenüber der ASGA Pensionskasse von CHF 40'653.

## 12 Übrige Gemeinkosten

Bezeichnung	2019	2018
Nationale Projekte	54'568	263'422
Abrechnungskosten gem. V512	1'447'269	1'515'406
übrige DV-Kosten	263'911	361'632
Betriebskosten Z-Pass	196'621	220'705
GS öV-Verbünde Schweiz	46'160	46'257
Übrige Abrechnungskosten	114'491	17'799
DFI, EchtzeitApp/SMA	188'352	238'350
Sicherheit/Sicherheitsorganisation	14'000	14'000
Reise ohne gültigen FA (RogF)	24'915	36'736
Erneuerungsaufwand Abo	197'073	243'991
Systemmutationen	10'750	25'350
TicketApp «OSTWIND-Tickets»	108'105	114'111
WebShop	61'494	11'540
EPK-Tool, Colecto	8'625	0
Total	2'736'334	3'109'300

### **13 Finanzergebnis**

<b>Bezeichnung</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Finanzaufwand	-146	-120
Finanzertrag	1	2
<b>Total</b>	<b>-145</b>	<b>-118</b>

### **14 Ausserordentliche Ergebnisse**

<b>Bezeichnung</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Zu hoch abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr	476'133	146'951
Zu tief abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr	-258'111	-101'078
a.o. Ertrag	1'028	2'749
a.o. Aufwand	-515	-298
<b>Total</b>	<b>218'535</b>	<b>48'324</b>

### **15 Ausserbilanzgeschäfte**

Es besteht ein längerfristig laufender Bestellervertrag mit den Kantonen SG, TG, AR, AI, GL und SH.

Für die Büroräumlichkeiten besteht ein Mietvertrag mit einer festen Laufzeit von 5 Jahren. Der Vertrag dauert bis 2023.

<b>Langfristige Mietverpflichtungen</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
1-2 Jahre	116'000	116'000
3-5 Jahre	73'000	131'000
<b>Total</b>	<b>189'000</b>	<b>247'000</b>

### **16 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die auf die Jahresrechnung 2019 einen wesentlichen Einfluss haben.

Die Verwaltung hat die Jahresrechnung am 30. März 2020 genehmigt.

### **17 Nahe stehende Personen**

Transaktionen mit nahestehenden Personen, Gesellschaften, Bestellern und Transportunternehmen werden zu marktkonformen Konditionen abgewickelt.

## 18 Spartenrechnung

Um die Übersicht zu erhöhen stellen wir die Erträge und Aufwände der einzelnen Sparten nachstehend tabellarisch dar.

Spartenrechnung 2019					
Betriebsertrag	Verbund	Besteller	Drittaufträge	TU	Total
Verbundeinnahmen	207'284'068	0	0	0	207'284'068
Einnahmenausfälle	0	28'462	0	0	28'462
Verkaufsprovisionen	19'422'467	0	0	0	19'422'467
Ertrag aus Leistungen an TU	0	0	0	4'213'210	4'213'210
Andere betriebliche Erträge	0	53'400	498'291	0	551'691
<b>Total Betriebsertrag</b>	<b>226'706'535</b>	<b>81'862</b>	<b>498'291</b>	<b>4'213'210</b>	<b>231'499'897</b>
Verteilung Verbundeinnahmen	-207'284'068	0	0	0	-207'284'068
Verteilung Einnahmenausfälle	0	-28'462	0	0	-28'462
Verteilung Verkaufsprovisionen	-19'422'467	0	0	0	-19'422'467
Aufwand für Drittleistungen	0	0	-30'289	0	-30'289
<b>Total direkter Aufwand</b>	<b>-226'706'535</b>	<b>-28'462</b>	<b>-30'289</b>	<b>0</b>	<b>-226'765'286</b>
<b>Bruttogewinn I</b>	<b>0</b>	<b>53'400</b>	<b>468'002</b>	<b>4'213'210</b>	<b>4'734'612</b>
<b>Betriebsaufwand</b>					
Personalaufwand	0	0	0	-1'266'062	-1'266'062
Raumaufwand	0	0	0	-62'935	-62'935
Unterhalt, Reparaturen Mobilien	0	0	0	-3'829	-3'829
Sachversicherungen	0	0	0	-2'135	-2'135
Energie, Entsorgung	0	0	0	-3'076	-3'076
Verwaltung, Informatik	0	0	0	-253'437	-253'437
Werbeaufwand	0	0	0	-550'894	-550'894
Übrige Gemeinkosten	0	0	0	-2'736'334	-2'736'334
Direkte Kosten	0	0	-468'002	468'002	0
<b>Total Betriebsaufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-468'002</b>	<b>-4'410'699</b>	<b>-4'878'702</b>
<b>Betriebsergebnis 1 (EBDIT)</b>	<b>0</b>	<b>53'400</b>	<b>0</b>	<b>-197'490</b>	<b>-144'090</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0	-3'900	-3'900
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	0	-53'400	0	-17'000	-70'400
<b>Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-218'390</b>	<b>-218'390</b>
Finanzergebnis	0	0	0	-145	-145
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	218'535	218'535
<b>Jahresergebnis (EAT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Spartenrechnung 2018**

<b>Betriebsertrag</b>	<b>Verbund</b>	<b>Besteller</b>	<b>Drittaufträge</b>	<b>TU</b>	<b>Total</b>
Verbundeinnahmen	199'945'573	0	0	0	199'945'573
Einnahmenausfälle	0	29'621	0	0	29'621
Verkaufsprovisionen	18'624'238	0	0	0	18'624'238
Ertrag aus Leistungen an TU	0	0	0	4'991'758	4'991'758
Andere betriebliche Erträge	0	36'886	501'279	104	538'268
<i>Total Betriebsertrag</i>	<i>218'569'811</i>	<i>66'506</i>	<i>501'279</i>	<i>4'991'861</i>	<i>224'129'458</i>
Verteilung Verbundeinnahmen	-199'945'573	0	0	0	-199'945'573
Verteilung Einnahmenausfälle	0	-29'621	0	0	-29'621
Verteilung Verkaufsprovisionen	-18'624'238	0	0	0	-18'624'238
Aufwand für Drittleistungen	0	-36'886	-2'135	0	-39'021
<i>Total direkter Aufwand</i>	<i>-218'569'811</i>	<i>-66'506</i>	<i>-2'135</i>	<i>0</i>	<i>-218'638'453</i>
<i>Bruttogewinn I</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>499'144</i>	<i>4'991'861</i>	<i>5'491'005</i>
<b>Betriebsaufwand</b>					
Personalaufwand	0	0	0	-1'281'055	-1'281'055
Raumaufwand	0	0	0	-62'379	-62'379
Unterhalt, Reparaturen Mobilien	0	0	0	-5'529	-5'529
Sachversicherungen	0	0	0	-2'322	-2'322
Energie, Entsorgung	0	0	0	-2'755	-2'755
Verwaltung, Informatik	0	0	0	-233'580	-233'580
Werbeaufwand	0	0	0	-803'394	-803'394
Übrige Gemeinkosten	0	0	0	-3'072'415	-3'072'415
Direkte Kosten	0	0	-499'144	499'144	0
<i>Total Betriebsaufwand</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-499'144</i>	<i>-4'964'287</i>	<i>-5'463'430</i>
<i>Betriebsergebnis 1 (EBDIT)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27'575</i>	<i>27'575</i>
Abschreibungen auf Sachanlagen	0	0	0	-14'500	-14'500
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	0	0	0	-61'280	-61'280
<i>Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-48'205</i>	<i>-48'205</i>
Finanzergebnis	0	0	0	-118	-118
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	48'324	48'324
<b>Jahresergebnis (EAT)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>