

# Jahresrechnung

## Bilanz

	Anhang	31.12.2024	31.12.2023
Aktiven		CHF	CHF
Flüssige Mittel		3'983'498	2'791'516
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1	2'498'039	2'573'454
Sonstige kurzfristige Forderungen		28'442	18'660
Aktive Rechnungsabgrenzungen		93'743	45'519
<b>Umlaufvermögen</b>		<b>6'603'721</b>	<b>5'429'150</b>
Mobile Sachanlagen	2	10'800	18'900
Immaterielles Anlagevermögen	3	73'500	70'900
<b>Anlagevermögen</b>		<b>84'300</b>	<b>89'800</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>6'688'021</b>	<b>5'518'950</b>
<b>Passiven</b>			
Kurzfristig Finanzverbindlichkeiten		639'241	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4	1'055'565	1'226'581
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	5	934'652	879'102
Passive Rechnungsabgrenzungen	6	323'796	0
Kurzfristige Rückstellungen	7	2'921'730	1'930'230
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>		<b>5'874'984</b>	<b>4'035'913</b>
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	5	750'000	1'420'000
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>		<b>750'000</b>	<b>1'420'000</b>
<b>Fremdkapital</b>		<b>6'624'984</b>	<b>5'455'913</b>
Genossenschaftskapital		60'000	60'000
– Gewinnvortrag		3'037	3'037
<b>Eigenkapital</b>		<b>63'037</b>	<b>63'037</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>6'688'021</b>	<b>5'518'950</b>

# Erfolgsrechnung

	Anhang	2024 CHF	2023 CHF
Verbundeinnahmen	8	250'125'897	218'756'009
Einnahmeausfälle	9	83'509	89'600
Verkaufsprovisionen	10	22'187'289	19'097'328
Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen	11	6'170'158	5'412'509
Andere betriebliche Erträge	12	2'250'941	107'703
<b>Betriebsertrag</b>		<b>280'817'795</b>	<b>243'463'148</b>
Verteilung Verbundeinnahmen	8	-250'125'897	-218'756'009
Verteilung Einnahmehausfälle	9	-83'509	-89'600
Verteilung Verkaufsprovisionen	10	-22'187'289	-19'097'328
Aufwand für Drittleistungen		-1'845'567	-8'188
Währungsdifferenzen	13	-186	-8'015
<b>Direkter Aufwand</b>		<b>-274'242'449</b>	<b>-237'959'140</b>
<b>Bruttogewinn</b>		<b>6'575'346</b>	<b>5'504'009</b>
Personalaufwand	14	-1'194'948	-1'110'420
Raumaufwand		-70'464	-65'671
Unterhalt, Reparaturen Mobilien		-7'458	-9'456
Sachversicherungen, Abgaben		-7'223	-7'859
Energie, Entsorgung		-1'347	-1'153
Verwaltung, Informatik		-220'733	-153'389
Werbeaufwand		-999'149	-890'441
Übrige Gemeinkosten	15	-4'042'070	-3'375'359
<b>Administrativer Aufwand</b>		<b>-6'543'391</b>	<b>-5'613'747</b>
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>31'955</b>	<b>-109'739</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	2	-13'100	-12'600
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	3	-27'400	-37'670
<b>Abschreibungen</b>		<b>-40'500</b>	<b>-50'270</b>
Finanzergebnis	16	24'200	7'905
Periodenfremdes Ergebnis	17	-15'655	152'103
<b>Jahresergebnis</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

# Geldflussrechnung

	Anhang		2024 CHF	2023 CHF
Jahresergebnis		0		0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen Anlagevermögens	2,3	40'500		50'270
<b>Cashflow, bezogen auf das Netto-Umlaufvermögen</b>			<b>40'500</b>	<b>50'270</b>
<b>Veränderung des Netto- Umlaufvermögens (ohne Geld und geldnahe Mittel)</b>				
Zunahme (-) / Abnahme (+)				
– Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		75'416		-267'289
– Sonstige kurzfristige Forderungen		-9'781		-1'869
– Aktive Rechnungsabgrenzungen und kurzfristige Guthaben		-48'224		4'867
Zunahme (+) / Abnahme (-)				
– Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		-171'016		361'572
– Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		55'550		712'349
– Passive Rechnungsabgrenzungen	6	323'796		-69'300
– Kurzfristige Rückstellungen	7	991'500		62'650
Veränderung des Netto-Umlaufvermögens			1'217'241	802'981
<b>Geldfluss aus Betriebstätigkeit</b>			<b>1'257'741</b>	<b>853'251</b>
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>				
Investitionen				
– Mobile Sachanlagen	2	-5'000		0
– Immaterielles Anlagevermögen	3	-30'000		-21'800
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-35'000</b>	<b>-21'800</b>
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>				
– Veränderung sonstige langfristige Verbindlichkeiten	5	-670'000		1'420'000
– Veränderung Genossenschaftskapital		0		2'000
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>			<b>-670'000</b>	<b>1'422'000</b>
<b>Netto-Geldfluss insgesamt</b>			<b>552'741</b>	<b>2'253'451</b>
<b>Geld und geldnahe Mittel</b>				
Bestand an Netto-flüssigen Mittel am 01.01.		2'791'516		538'065
Bestand an Netto-flüssigen Mitteln am 31.12.		3'344'257		2'791'516
<b>Veränderung Bestand Netto-flüssige Mittel</b>			<b>552'741</b>	<b>2'253'451</b>

## Veränderung des Kapitals

Geschäftsjahr 2024	Anfangs- bestand CHF	+ Zuweisungen CHF	- Verwendung CHF	Interner Transfer CHF	Endbestand CHF
<b>Eigenkapital</b>					
Gesellschaftskapital	60'000				60'000
Gewinnreserve	3'037				3'037
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>63'037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'037</b>

Geschäftsjahr 2023	Anfangs- bestand CHF	+ Zuweisungen CHF	- Verwendung CHF	Interner Transfer CHF	Endbestand CHF
<b>Eigenkapital</b>					
Gesellschaftskapital	58'000	2'000			60'000
Gewinnreserve	3'037				3'037
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>61'037</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63'037</b>

# Anhang zur Jahresrechnung

## Inhalt

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Erläuterungen zur Bilanz

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Weitere Offenlegungen

# Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

## Rechnungslegungsstandard

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.

## 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:

Bilanzposition	Bewertung
Flüssige Mittel	zu Nominalwerten
Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	zu Kurswerten per Stichtag
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
Nicht fakturierte Dienstleistungen	zu Nominalwerten abzüglich notwendiger Wertberichtigungen
Mobile Sachanlagen	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen
Liegenschaften	Zu Anschaffungskosten abzüglich linearer Abschreibungen
Verbindlichkeiten	zu Nominalwerten
Rückstellungen	auf Basis wahrscheinlicher Mittelabflüsse

Für das Anlagevermögen gelten folgende betriebswirtschaftliche Nutzungsdauern:

### Nutzungsdauer Mobile Sachanlagen

Mobiliar, Einrichtungen	5 Jahre
EDV Anlagen	4 Jahre
Elektrische Anlagen	5 Jahre
Werbeeinrichtungen	5 Jahre

### Nutzungsdauer Immaterielles Anlagevermögen

Software	3-5 Jahre
Projekte	5 Jahre

# Erläuterungen zur Bilanz

## 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	2024	2023
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	1'354'546	1'184'595
Gegenüber Dritten (zedierte Forderungen)	436'915	428'463
Gegenüber Transportunternehmungen	706'577	960'397
<b>Total Forderungen</b>	<b>2'498'039</b>	<b>2'573'454</b>

Die Forderungen / Rechnungen, welche über den Webshop ausgelöst werden, sind an eine Drittfirma (CembraPay AG) für das Inkasso abgetreten. Dabei trägt die Inkassofirma das Verlustrisiko.

## 2. Mobile Sachanlagen

Anlagenspiegel Sachanlagen 2024	Mobilier und Einrichtungen CHF	Übrige Sachanlagen CHF	Sonstiges CHF	Total CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>0</b>	<b>18'900</b>	<b>0</b>	<b>18'900</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
Stand 1.1.	0	164'000	0	164'000
Zugänge	0	5'000	0	5'000
<b>Stand 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>169'000</b>	<b>0</b>	<b>164'000</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>				
Stand 1.1.	0	145'100	0	145'100
Planmässige Abschreibungen	0	13'100	0	13'100
Abgänge	0		0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>158'200</b>	<b>0</b>	<b>158'200</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>10'800</b>	<b>0</b>	<b>10'800</b>

Anlagenspiegel Sachanlagen 2023	Mobilier und Einrichtungen CHF	Übrige Sachanlagen CHF	Sonstiges CHF	Total CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>0</b>	<b>31'500</b>	<b>0</b>	<b>31'500</b>
<b>Anschaffungswerte</b>				
Stand 1.1.	0	164'000	0	164'000
<b>Stand 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>164'000</b>	<b>0</b>	<b>164'000</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>				
Stand 1.1.	0	132'500	0	132'500
Planmässige Abschreibungen	0	12'600	0	12'600
<b>Stand 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>145'100</b>	<b>0</b>	<b>145'100</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>18'900</b>	<b>0</b>	<b>18'900</b>

### 3. Immaterielles Anlagevermögen

Anlagenspiegel Immaterielle Anlagen 2024	Projekte	Software	Total
	CHF	CHF	CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>15'800</b>	<b>55'100</b>	<b>70'900</b>
<b>Anschaffungswerte</b>			
Stand 1.1.	19'800	187'900	207'700
Zugänge	30'000	0	30'000
Abgänge	0	0	0
Reklassifikationen	-8'400	8'400	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>41'400</b>	<b>196'300</b>	<b>237'700</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>			
Stand 1.1.	4'000	132'800	136'800
Planmässige Abschreibungen	0	27'400	27'400
Abgänge	0	0	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>4'000</b>	<b>160'200</b>	<b>164'200</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>37'400</b>	<b>36'100</b>	<b>73'500</b>

Anlagenspiegel Immaterielle Anlagen 2023	Projekte	Software	Total
	CHF	CHF	CHF
<b>Nettobuchwert 1.1.</b>	<b>7'400</b>	<b>79'370</b>	<b>86'770</b>
<b>Anschaffungswerte</b>			
Stand 1.1.	11'400	514'300	525'700
Zugänge	21'800	0	21'800
Abgänge	0	-339'800	-339'800
Reklassifikationen	-13'400	13'400	0
<b>Stand 31.12.</b>	<b>19'800</b>	<b>187'900</b>	<b>207'700</b>
<b>Kumulierte Wertberichtigungen</b>			
Stand 1.1.	4'000	434'930	438'930
Planmässige Abschreibungen	0	37'670	37'670
Abgänge	0	-339'800	-339'800
<b>Stand 31.12.</b>	<b>4'000</b>	<b>132'800</b>	<b>136'800</b>
<b>Nettobuchwert 31.12.</b>	<b>15'800</b>	<b>55'100</b>	<b>70'900</b>



#### 4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	2024	2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	282'501	365'248
Gegenüber Transportunternehmungen	773'064	861'333
<b>Total Verbindlichkeiten</b>	<b>1'055'565</b>	<b>1'226'581</b>

#### 5. Sonstige Verbindlichkeiten

In der Position sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Wil aus Firmenabos, aus Verbindlichkeiten gegenüber den Kantonen, Thurgau, Appenzell Ausserrhoden, Appenzell Innerrhoden und Schaffhausen, sie bestehen seit Einführung des Tarifverbundes respektive nach der Integration des Tarifverbundes Flextax in den OSTWIND und aus Verbindlichkeiten gegenüber den Transportunternehmungen aus dem Projekt Aufwind enthalten.

	2024	2023
Sonstige Verbindlichkeiten	CHF	CHF
Gegenüber Dritten	36'850	40'000
Gegenüber Bestellern	140'302	140'302
Gegenüber Transportunternehmungen (Vorauszahlungen)	1'507'500	2'118'800
<b>Total Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1'684'652</b>	<b>2'299'102</b>
Davon langfristig	750'000	1'420'000

	SG	AR	AI	TG	SH	2024
Verbindlichkeiten gegenüber Bestellern seit Einführung OSTWIND	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Bestand per 1.1.	0	70'387	7'535	34'238	28'142	140'302
<b>Total Bestand per 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>70'387</b>	<b>7'535</b>	<b>34'238</b>	<b>28'142</b>	<b>140'302</b>

#### 6. Passive Rechnungsabgrenzung

In der Passiven Rechnungsabgrenzung sind die im Voraus bezahlten Erträge der Firma Bühler AG für noch nicht bezogene Fahrausweise der Mitarbeitenden und die Vorauszahlung der Regio Appenzell AR – St.Gallen – Bodensee für die Mobilitätsallianz 2025 enthalten.

	2024	2023
Passive Rechnungsabgrenzungen	CHF	CHF
noch nicht erhaltene Rechnungen	323'796	0
<b>Total Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>323'796</b>	<b>0</b>

#### 7. Rückstellungen

Sämtliche Rückstellungen sind durch Ereignisse in der Vergangenheit begründet. Seit 2012 sind alle übrigen Gemeinkosten wie nationale Projekte myRIDE oder Kosten der öV-Branche von ch-integral, der Alliance SwissPass, und Ergänzungen wie Verbundabrechnung@NOVA etc. zurückgestellt worden. Im Geschäftsjahr 2024 belaufen sich diese geschätzten Kosten auf CHF 1'930'230.

Rückstellungen 2024	Übrige kurzfristige Rückstellungen CHF	Sonstiges CHF	Total CHF
Bestand 1.1.	1'930'230	0	1'930'230
Bildung	2'914'000	0	2'914'000
Auflösung	-1'922'500	0	-1'922'500
Stand 31.12.	2'921'730	0	2'921'730
Davon kurzfristig	2'921'730	0	2'921'730

Rückstellungen 2023	Übrige kurzfristige Rückstellungen CHF	Sonstiges CHF	Total CHF
Bestand 1.1.	1'867'580	0	1'867'580
Bildung	1'915'900	0	1'915'900
Auflösung	-1'853'250	0	-1'853'250
Stand 31.12.	1'930'230	0	1'930'230
Davon kurzfristig	1'930'230	0	1'930'230

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### 8. Verbundeinnahmen

Das ist der Gesamterlös der verkauften OSTWIND-Produkte, sowie der Anteile aus dem Z-Pass und dem Verteiltopf der Halbp reisabos. Der Verkauf erfolgt über die eigenen Vertriebskanäle TicketApp und Webshop und mehrheitlich über die Vertriebskanäle der einzelnen Transportunternehmen. Der Gesamterlös wird mittels Verteilschlüssel verteilt.

### 9. Einnahmeausfälle

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

### 10. Verkaufsprovisionen

Die Verkaufsprovisionen erhält das Transportunternehmen, das die OSTWIND-Produkte verkauft hat. Die Ansätze entsprechen den allgemein gültigen Abmachungen. Die Einnahmen des Geschäftsjahres 2024 wurden mit berechneten Verteilschlüsseln an die Transportunternehmen belastet. Umsätze, welche über die OSTWIND-eigenen Vertriebskanäle erzielt werden, Ticket-App und Webshop, lösen keine Verkaufsprovisionen aus.

### 11. Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen

Die Geschäftsstelle des Tarifverbundes OSTWIND erbringt verschiedene Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Abrechnung und Vertrieb von Fahrausweisen, der Verkehrserhebung und erledigt zahlreiche weitere Aufgaben. Die Kosten werden den Transportunternehmen anhand des Verteilschlüssels belastet.

### 12. Andere betriebliche Erträge

Unter dieser Position sind die Erträge für das B2B Marktmanagement «Aufwind» finanziert durch die Transportunternehmen und dem Kanton SG und die Erträge aus dem Lizenzvertrag mit der Firma Bühler AG enthalten.

### 13. 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.

## 14. Personalaufwand

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 der 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 31.12.2024 abgeschlossen und wies einen Deckungsgrad von 117.1% (Vorjahr 113.7%) aus.

	Deckungsgrad	Wirtschaftlicher Anteil Ostwind	Auf Periode abgegrenzte Beiträge 2023	Auf Periode abgegrenzte Beiträge 2024	Vorsorgeaufwand 2023	Vorsorgeaufwand 2024
	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
<b>Personalvorsorgeeinrichtung ASGA</b>	<b>117.1</b>	<b>0</b>	<b>72'572</b>	<b>76'370</b>	<b>72'572</b>	<b>76'370</b>

Per Bilanzstichtag bestanden offene, nicht fällige Verbindlichkeiten gegenüber der ASGA Pensionskasse von CHF 36'809.

## 15. Übrige Gemeinkosten

	2024 CHF	2023 CHF
<b>Übrige Gemeinkosten</b>		
Abrechnungskosten gem. V512	-3'018'073	-2'013'402
übrige DV-Kosten	0	-295'313
Betriebskosten Z-Pass	-484'821	-261'656
Übrige Abrechnungskosten	-71'894	-77'772
DFI, EchtzeitApp/SMA	-42'000	-196'320
Sicherheit/Sicherheitsorganisation	-12'000	-24'000
Erneuerungsaufwand Abo	-83'689	-191'123
Systemmutationen	-54'470	-23'640
TicketApp "OSTWIND-Tickets"	-104'926	-112'163
WebShop	-129'794	-131'196
WebShop Firmenabo	-37'213	-34'872
EPK-Tool, Colecto	-3'189	-13'902
<b>Total Übrige Gemeinkosten</b>	<b>-4'042'070</b>	<b>-3'375'359</b>

## 16. Finanzergebnis

	2024	2023
	CHF	CHF
Finanzergebnis		
Finanzaufwand	-755	-150
Finanzertrag	24'955	8'055
<b>Total Finanzergebnis</b>	<b>24'200</b>	<b>7'905</b>

## 17. Periodenfremdes und ausserordentliches Ergebnis

	2024	2023
	CHF	CHF
periodenfremdes Ergebnis		
Zu tief abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr	-52'196	-43'573
Sonstige Positionen	-689	-1'826
<b>Total periodenfremder Aufwand</b>	<b>-52'884</b>	<b>-45'399</b>
Zu hoch abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr	19'579	188'831
Sonstige Positionen	17'651	8'671
<b>Total periodenfremder Ertrag</b>	<b>37'230</b>	<b>197'502</b>
<b>Total periodenfremdes Ergebnis</b>	<b>-15'655</b>	<b>152'103</b>

## Weitere Offenlegungen

### Langfristige Mietverträge

Aus langfristigen Mietverträgen bestehen folgende Verpflichtungen gegenüber Dritten:

	2024	2023
Langfristige Mietverpflichtungen	CHF	CHF
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>

### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die auf die Jahresrechnung 2024 einen wesentlichen Einfluss haben. Die Verwaltung hat die Jahresrechnung am 21.03.2025 genehmigt.

### Nahestehende Personen

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

### Spartenrechnung

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

## Spartenrechnung 2024

	2024 CHF	Verbund	Besteller	Dritte	TU
Verbundeinnahmen	250'125'897	250'125'897			
Einnahmeausfälle	83'509		83'509		
Verkaufsprovisionen	22'187'289	22'187'289			
Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen	6'170'158				6'170'158
Andere betriebliche Erträge	2'250'941		250'000	1'389'641	611'300
<b>Betriebsertrag</b>	<b>280'817'795</b>	<b>272'313'186</b>	<b>333'509</b>	<b>1'389'641</b>	<b>6'781'458</b>
Verteilung Verbundeinnahmen	-250'125'897	-250'125'897			
Verteilung Einnahmenausfälle	-83'509		-83'509		
Verteilung Verkaufsprovisionen	-22'187'289	-22'187'289			
Aufwand für Drittleistungen	-1'845'567			-1'830'223	-15'344
Währungsdifferenzen	-186			-186	
<b>Direkter Aufwand</b>	<b>-274'242'449</b>	<b>-272'313'186</b>	<b>-83'509</b>	<b>-1'830'409</b>	<b>-15'344</b>
<b>Bruttogewinn</b>	<b>6'575'346</b>	<b>0</b>	<b>250'000</b>	<b>-440'768</b>	<b>6'766'114</b>
Personalaufwand	-1'194'948				-1'194'948
Raumaufwand	-70'464				-70'464
Unterhalt, Reparaturen Mobilien	-7'458				-7'458
Sachversicherungen, Abgaben	-7'223				-7'223
Energie, Entsorgung	-1'347				-1'347
Verwaltung, Informatik	-220'733				-220'733
Werbeaufwand	-999'149				-999'149
Übrige Gemeinkosten	-4'042'070		-250'000	440'768	-4'232'838
<b>Administrativer Aufwand</b>	<b>-6'543'391</b>	<b>0</b>	<b>-250'000</b>	<b>440'768</b>	<b>-6'734'159</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>31'955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31'955</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-13'100				-13'100
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-27'400				-27'400
<b>Abschreibungen</b>	<b>-40'500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40'500</b>
Finanzergebnis	24'200				24'200
Periodenfremdes Ergebnis	-15'655				-15'655
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Spartenrechnung 2023

	2023				
	CHF	Verbund	Besteller	Dritte	TU
Verbundeinnahmen	218'756'009	218'756'009			
Einnahmeausfälle	89'600		89'600		
Verkaufsprovisionen	19'097'328	19'097'328			
Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen	5'412'509				5'412'509
Andere betriebliche Erträge	107'703		64'345	43'358	
<b>Betriebsertrag</b>	<b>243'463'148</b>	<b>237'853'337</b>	<b>153'945</b>	<b>43'358</b>	<b>5'412'509</b>
Verteilung Verbundeinnahmen	-218'756'009	-218'756'009			
Verteilung Einnahmeausfälle	-89'600		-89'600		
Verteilung Verkaufsprovisionen	-19'097'328	-19'097'328			
Aufwand für Drittleistungen	-8'188				-8'188
Währungsdifferenzen	-8'015			-8'015	
<b>Direkter Aufwand</b>	<b>-237'959'140</b>	<b>-237'853'337</b>	<b>-89'600</b>	<b>-8'015</b>	<b>-8'188</b>
<b>Bruttogewinn</b>	<b>5'504'009</b>	<b>0</b>	<b>64'345</b>	<b>35'344</b>	<b>5'404'320</b>
Personalaufwand	-1'110'420				-1'110'420
Raumaufwand	-65'671				-65'671
Unterhalt, Reparaturen Mobilien	-9'456				-9'456
Sachversicherungen, Abgaben	-7'859				-7'859
Energie, Entsorgung	-1'153				-1'153
Verwaltung, Informatik	-153'389				-153'389
Werbeaufwand	-890'441		-64'345		-826'096
Übrige Gemeinkosten	-3'375'359			-35'344	-3'340'015
<b>Administrativer Aufwand</b>	<b>-5'613'747</b>	<b>0</b>	<b>-64'345</b>	<b>-35'344</b>	<b>-5'514'059</b>
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>-109'739</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-109'739</b>
Abschreibungen auf Sachanlagen	-12'600				-12'600
Abschreibungen auf immateriellen Anlagen	-37'670				-37'670
<b>Abschreibungen</b>	<b>-50'270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50'270</b>
Finanzergebnis	7'905				7'905
Periodenfremdes Ergebnis	152'103				152'103
<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>