

Herangehensweise:

Welche Kennzahlen sagen etwas über die Finanzwirtschaft im Unternehmen aus?

Liquidität:

1., 2., 3. Grades

liquides oder liquiditätsnahes Vermögen i. V. zum kfr. FK

UV

Verb. bis 1 J.
Steuerrückst.
sonstige Rückst.

$$\begin{aligned} \text{L. 2. Grades} &= \frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Wertpapiere} + \text{Ford. a. LL.}}{\text{kfr. FK}} \\ &= \frac{(2.008 + 5.141 + 12.340) \times 100}{789 + 4.128 + 129} \\ &= 386,23 \% \end{aligned}$$

Kapitalstruktur

$$\begin{aligned} \text{EK-Quote} &= \frac{\text{EK} \times 100}{\text{GK}} \\ &= \frac{21.803 \times 100}{45.504} = 47,91 \% \end{aligned}$$

Fremdkapitalquote 52,09 %

$$\text{Verschuldungsgrad} = \frac{\text{FK}}{\text{EK}} = 1,09$$

1:1 – Regel fast erreicht – super!

working capital:

orientiert an der „Norm“ 200 % Liquidität 3. Grades
wäre die Grenze bei hier ca. 5.000 T€ - 21,8 Mio € sind
offensichtlich zu viel, da auch sie finanziert werden müssen,
i. d. R. durch lfr. FK

Anlagendeckung 2:

Fristenkongruenz!

$$\begin{aligned} \text{AD 2} &= \frac{(\text{EK} + \text{lfr. (mfr.) FK}) \times 100}{\text{AV}} \\ &= \frac{(21.803 + 18.655) \times 100}{18.645} = 216,99 \% \end{aligned}$$

inkl. einem evtl. eisernen Bestand!

Rentabilitäten:

$$\begin{aligned} \text{EKR} &= \frac{\text{JÜ n. St.} \times 100}{\text{EK}} \\ &= \frac{1.801 \times 100}{21.605} = 8,34 \% \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} \text{GKR} &= \frac{(\text{JÜ n. St.} + \text{Zinsen}) \times 100}{\text{GK}} \\ &= \frac{(1.801 + 310) \times 100}{45.629,50} = 4,63 \% \end{aligned}$$