## Formelsammlung Finanzierung/Bilanzanalyse & Kritik

Die wichtigsten Kennzahlen

Kennzahlen zur	Kennzahlen	Bemerkung
<u>Liquidität</u>	77.7	
LI (Barliquidität)	$\frac{\text{fl.Mittel }*100}{\text{kfr.Verb}}$	
LII (Einzugsliquidität)	(fl.Mittel + kfr. Forderunge n) *100	
En (Emzagsilquialtat)	kfr. Verb	
LIII (umsatzbedingte L.)	(fl.Mittel + kfr. Forderunge n + Vorräte)*100	
	kfr.Verb	
"Cash Flow" (nach indirekte Methode)	Jahresüberschuss +/-Ab-/Zuschreibungen +/-Erhöhung/Vermind. der lfr. Rückstellungen = Bruttocashflow - Dividende = Nettocashflow	
Dontohilitöton		
Rentabilitäten	9 1 1100	
EK-Rentabilität	Gewinn *100 EK	
GK-Rentabilität	(Gewinn + FKZinsen) *100	
	GK	
Umsatz-Rentabilität	Gewinn *100	
	Umsatz	
Kapitalstruktur		
EK-Quote	EK *100	
(finanz. Unabhängigkeit)	<u>EK 100</u> GK	
FK-Quote	FK*100	
(auch Anspannungsgrad/-quote;	<u></u>	
wird in der Literatur teilweise auch	OK .	
als Verschuldungsgrad bezeichnet)	TW   100	
Verschuldungsgrad	FK *100 EK	
Selbstfinanzierungsgrad	Gewinnrück lagen *100	abweichende Berechnung zu Schmolke (Gewinnrücklagen*100/GK)
Ociostimanzierungsgrau	EK	http://www.wiwi.uni- muenster.de/irw/download/studieren/ws0910/Bilanzanalyse_WiSe0910_Kapitel_2.pdf
Vermögensstruktur		
("Konstitution")		
Anlageintensität	AV*100	
	GV	
Umlaufintensität	<u>UV*100</u>	
oder noch feiner als Vorrats- bzw. Forderungsintensität	GV	
Ausnutzungsgrad der SA	Gesamtleistung	Zeigt an, wieviel Euro Leistung je Euro SA erzeugt wurden. Da die
3 3	SA	Werte der Strukturbilanz in T-€uro angegeben sind, zeigt sie an, wieviel 1000 € Leistung je 1.000 € Sachanlagevermg. erstellt wurden
<u>Anlagedeckung</u>	JA.	
("Investierung")		
Deckungsgrad I	EK*100	
(Investierung I)	AV	
Deckungsgrad II	(EK + lfr. FK) * 100	
(Investierung II)	AV	
"Working Capital"	Umlaufvermögen - kfr. FK	
goldene Bilanzregel I	$\frac{AV}{EV} \le 1$	
goldene Bilanzregel II	EK AV+lfr.UV	
goldene bilanzregel II	$\frac{AV + \text{III.UV}}{(\text{EK} + \text{lfrFK})} \le 1$	
goldene Finanzierungsregel	AV bzw. kfr VG	
5	$\frac{1}{\text{lfr. Kapital}} \le 1  \frac{\text{Kir. Vol}}{\text{kfr. Kapital}} > 1$	
	1	<u> </u>