

Mittelverwendung Vermögensseite Was ist in unser Eigentum (rechtlich)? Absteigend nach Flüssigkeitsgrad		Bilanz 2005		Mittelverwendung Kapitalseite Was ist unser Eigentum (netto)? Absteigend nach Fälligkeitsgrad	
Kontengruppe	Bezeichnung	Aktiva	Passiva	Bezeichnung	Kontengruppe
Anlagevermögen				Eigenkapital	
Sachanlagen					
	Grundstücke	1000	10000	Gezeichnetes Kapital	
	Gebäude	10000	0	Gewinnrücklage	
	Technische Anlagen	5000	0	Kapitalrücklage	
	Fuhrpark	3000		Vortrag Gewinn/Verlust	
	Anzahlungen	0	1000	Bilanzgewinn	
Finanzanlagen				Fremdkapital	
	Beteiligungen	5000		SoPoRa	
	Sonstige Finanzanlagen	2000	5000	Öffentl. Fördermittel	
Umlaufvermögen				Rückstellungen	
Vorräte				500	Prozesskosten
	RHB	1000	300	Urlaubsrückstellungen	
Forderung, sonst.				Verbindlichkeiten	
	Forderungen	3000	10000	Ggü Banken >5 J	
Kasse, Bank				3000	Ggü Banken 1-5 J
	Bank	1000		Ggü Banken < 1 Jahr	
	Kasse	200		Erhaltene Anzahlungen	
Aktive RAP				1200	Verbindlichkeit LuL
	Versicherungen		300	Verbindlichkeit sonstige	
	Beiträge	100			
	Bilanzsumme	31300	31300	Bilanzsumme	

Info:		
Umsatz		10000
Abschreibung f AV		4000
Nettoinvestitionen		5000
Finanzanlagen zu 50 % betriebsnotwenidg		

Kennzahlen:

Finanzwirtschaftliche Analyse

Kapitalstruktur		
US-Regel eingehalten ((EK+SoPoRa):FK* 100, Vertikal) in %		104,58
US-Regeleingehalten ohne SoPoRa (EK/(SoPoRa+FK)+100) vertikal in %		54,19
Anlagenintensität (Kraftwerke, Abwasser/Wasseranlagen,(AV * 100 : GK) in %		83,33
Verschuldungsgrad 1 mit echtem FK((FK*100)/EK) in %		139,09
Verschuldungsgrad 2 ((FK+SoPoRa)*100/EK) in %		184,55
Deckungsgrad A1 (EK echt : AV) in %		42,31
Deckungsgrad A2 (EK+SoPoRa):AV in %		61,54
Statische Liquidität		
Liquiditätsgrad 1 (Liquide Mittel : Krzfr. Verbindl)*100 in %		80
Liquiditätsgrad 2 (Liquide Mittel*Fo) : (Krzfr. Verbindl)*100 in %		280
Liquiditätsgrad 3 (UV:Krzfr. Verbindl)*100 in %		346,67
Selbstfinanzierungsanteil		
CF 1 (Gewinn + Afa)		5000
CF 2 (Gewinn +/- gebildete/aufgelöste Rückstellungen)		800
Innenfinanzierungsgrad		
Finanzielle Leistungsfähigkeit Cf * 100 : Nettoinvestitionen in %		100
Potenzielle Schuldentilgungsdauer		
Schuldentilgungsdauer in Jahren (FK - Liquide Mittel) : CF		2,9
Erfolgswirtschaftliche Analyse		
Umsatzrendite (Gewinn : Umsatz * 100) in %		10
EK-Rendite (Gew : EK *100) in %		10
GK-Rendite (Gew : (EK + FK) * 100) in %		3,19
ROI		361