

Formeln Teil 1

Ergebnis	Berechnung
Bruttoergebniss (Gewinn/Verlust)	Ertrag - Aufwand

Formeln Teil 2

Ergebnis	Berechnung
Cashflow aus Betriebstätigkeit	<i>Bezahlte</i> Rechnungen (inkl. Löhne)
Cashflow aus Investitionstätigkeit	Geld für/von VA
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	Geld für/aus Amortisationen/Darlehen/Dividendenzahlungen
Zunahme Forderungen (in Bilanz)	<i>Ausgestellte</i> Rechnungen - <i>Bezahlte</i> Rechnungen
Zunahme Verbindlichkeiten (in Bilanz)	<i>Bezahlte</i> Rechnungen - <i>Ausgestellte</i> Rechnungen
Indirekter Cashflow	Gewinn + Abschreibungen - Zunahme Forderungen + Zunahme Verbindlichkeiten + Rückstellungsaufwand
Reserven	Alte Reserven + Übertragung Gewinnvortrag - Dividendenausschüttung

Formeln Teil 3

Ergebnis	Berechnung
Vermögenstruktur	
Intensität des <i>UV</i> (branchenabhängig)	<i>UV</i> / Bilanzsumme

Formeln Teil 3 (cont)

Intensität des <i>AV</i> (branchenabhängig)	<i>AV</i> / Bilanzsumme
Kapitalstruktur	
<i>Fremdfinanzierungsgrad</i> (max. 65%)	FK / Bilanzsumme
<i>Eigenfinanzierungsgrad</i> (35 - 50%)	EK / Bilanzsumme
Zahlungsbereitschaft	
LG 1 (20 -35%)	Liquide Mittel / Kfr. FK
LG 2 (min. 100%)	(Liquide Mittel + Forderungen) / Kfr. FK
LG 3 (ca. 200%)	<i>UV</i> / Kfr. FK
Anlagedeckung	
Anlagedeckungsgrad 1 (75 - 100%)	EK / <i>AV</i>
Anlagedeckungsgrad 2 (min. 100%)	(EK + Lfr. FK) / <i>AV</i>
Rentabilität	
Eigenkapitalrendite (min. 8%)	Reingewinn / EK
Gesamtkapitalrendite (tiefer als EK Rendite)	(Reingewinn + FKzinsen) / Bilanzsumme
Umsatzrendite (Industrie: min 5% / Handel min. 1%)	Reingewinn / Verkaufumsatz (Nettoerlös)
Cashflow-Marge (ca. 4 - 20%)	Cashflow / Verkaufumsatz (Nettoerlös)

C

By Gian David
cheatography.com/gian-david/

Not published yet.
 Last updated 20th June, 2020.
 Page 1 of 3.

Sponsored by **ApolloPad.com**
 Everyone has a novel in them. Finish Yours!
<https://apollopad.com>

Wichtigste Kennzahlen

LG 2
Eigenfinanzierungsgrad
Anlagedeckungsgrad 2
Eigenkapitalrendite

Formeln Teil 4

Ergebnis	Berechnung
Statische Inv.	
Invest. Kap. (Anfangsinvestition)	Kaufpreis + Bezugskosten (Fracht) + Installationkosten
Variable Kosten	Betriebskosten + Lizenzen
Abschreibungen	$(\text{Invest. Kapital} - \text{Liquidationserlös}) / \text{Nutzdauer}$
\emptyset Invest. Kapital	$(\text{Invest. Kapital} + \text{Liquidationserlös}) / 2$
Zinskosten	\emptyset Invest. Kapital * kalk. Zinssatz
Fixe Kosten	Abschreibungen + Zinskosten
ROI	$(\text{Gewinn} + \text{kalk. Zinsen}) / \emptyset \text{ invest. Kapital}$
Wiedergewinnungszeit	$\text{Invest. Kapital} / \text{Cashflow oder liq.wirksame Kostenersparnis}$
Rückflusszahl	$\text{Nutzungsdauer} / \text{Paybackdauer}$
Dynamische Investitionsrechnung	
Anfangswert	$\text{Endwert} * (100 / (100 + \text{Zinssatz}))^{\text{Jahre}}$
NPV	Barwert aller CF - Kapitaleinsatz

Kostenvergleich

Variable Kosten (Material, Löhne, Sonst. Kosten)
Fixe Kosten (Sonst. fixe Kosten, Abschreibungen, Zinsen)
Jährliche Gesamtkosten
Rangfolge

Gewinnvergleich

Erlös
Kosten
Gewinn
Rangfolge

Rentabilitätsvergleich

Gewinn
Zinsen
Gewinn + Zinsen
Durchschnittlich inv. Kapital
ROI
Rangfolge

Wiedergewinnungszeit

Erlös
Jährliche Betriebskosten
Cash Flow
Investiertes Kapital
PB
Rangfolge



Glossar

Wort	Bedeutung
Aktienkapital	Von Aktionären eingeschossenes Kapital
Barwert	Wert "per heute"
Bilanzsumme	Summe der Aktiven oder Passiven
Debitor/Schuldner	Person, die schuldet schuldet
Definanzierungen	Ausgaben aus Veränderungen der Finanzverbindlichkeiten und des einbezahlten Eigenkapitals
Desinvestition	Einnahmen aus Veräußerung von Anlagevermögen
Diversifikationsinvestition	Sortiment erweitern
Eigenkapital	Kapital, dass den Aktionären zusteht
Ersatzinvestition	ist Ersatz einer Anlage
Erweiterungsinvestition	Kapazitätserweiterung (z.B. neues Lager)
Finanzierung	Einnahmen aus Veränderungen der Finanzverbindlichkeiten und des einbezahlten Eigenkapitals
Forderungen	Geld, das Debitoren der Unt. schulden
Gründungsinvestition	Ist kein Thema weil Gründungsinvestition die Gründung einer neuen Firma oder Filiale
Investition	Ausgaben für Erwerb von Anlagevermögen
Kreditor/Gläubiger	Person, der Geld geschuldet wird

Glossar (cont)

Mobilie	Etwas mobilies (z.B. Möbel oder PCs)
NPV	Net Present Value, Nettobarwert, Kapitalwertverfahren
Rationalisierungsinvestition	ist eine Erhöhung der Produktivität oder der Wirtschaftlichkeit (z.B. Arbeiter durch Roboter ersetzen)
Rente	Cashflow, der über mehrere Jahre gleich bleibt
Reserven	Geld, das rumliegt und man ausgeben darf
Rückstellungen	Geld, das rumliegt und man nicht ausgeben darf
Sicherungsinvestition	Investierung in Unternehmensfortbestand (z.B. Forschung, Entwicklung, Schulung, Werbung)
Stille Reserven	Differenz zwischen objektivem Wert und Buchwert
Umstellungsinvestition	Investition zur Anpassung des Betriebs an ein geändertes Absatzprogramm, innerhalb dessen die Erzeugnisarten beibehalten, aber die Mengenrelationen der Produkte geändert werden.
Verbindlichkeiten	Geld, das die Unt. Kreditoren schuldet
Zeitwert	Wert am gegebenen Zeitpunkt



By Gian David

cheatography.com/gian-david/

Not published yet.

Last updated 20th June, 2020.

Page 3 of 3.

Sponsored by [ApolloPad.com](https://apollopad.com)

Everyone has a novel in them. Finish Yours!

<https://apollopad.com>