

reimus.NET GmbH

RS-Bilanzanalyse

Handbuch zum Excel-Tool

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis	2
Detailbeschreibung	3
Eingabemaske Bilanz	4
Eingabemaske Gewinn- und Verlustrechnung	5
Eingabemaske Sonstiges	6
Übersicht Gewinn- und Verlustrechnung	7
Auswertungen: Vermögensanalyse	8
Auswertung: Erfolgsanalyse nach GKV und UKV	9
Auswertung: Liquiditätsanalyse	10
Kennzahlen	11

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1 – Ausschnitt Startseite.....	3
Abbildung 2 – Ausschnitt Eingabemaske Bilanz.....	4
Abbildung 3 – Ausschnitt aus der Einmaske GuV.....	5
Abbildung 4 – Ausschnitt aus der Eingabemaske für Sontiges	6
Abbildung 5 – Ausschnitt aus der Gewinn- und Verlustrechnung.....	7
Abbildung 7 – Ausschnitt aus der Vermögensanalyse.....	8
Abbildung 9 – Ausschnitt aus der Erfolgsanalyse	9
Abbildung 10 – Ausschnitt aus der Liquiditätsanalyse	10
Abbildung 11 – Ausschnitt aus der Übersicht Vermögenskennzahlen	11

Detailbeschreibung

Die RS-Bilanzanalyse bietet Ihnen eine detaillierte Startseite mit einer Navigation zum Erreichen der wichtigsten Tabellen und einem Kennzahlen-Diagramm, in dem die vier relevanten Größen Eigenkapitalrentabilität, Liquidität 1. Grad, Umsatzrentabilität und Anlagendeckungsgrad I dargestellt werden.

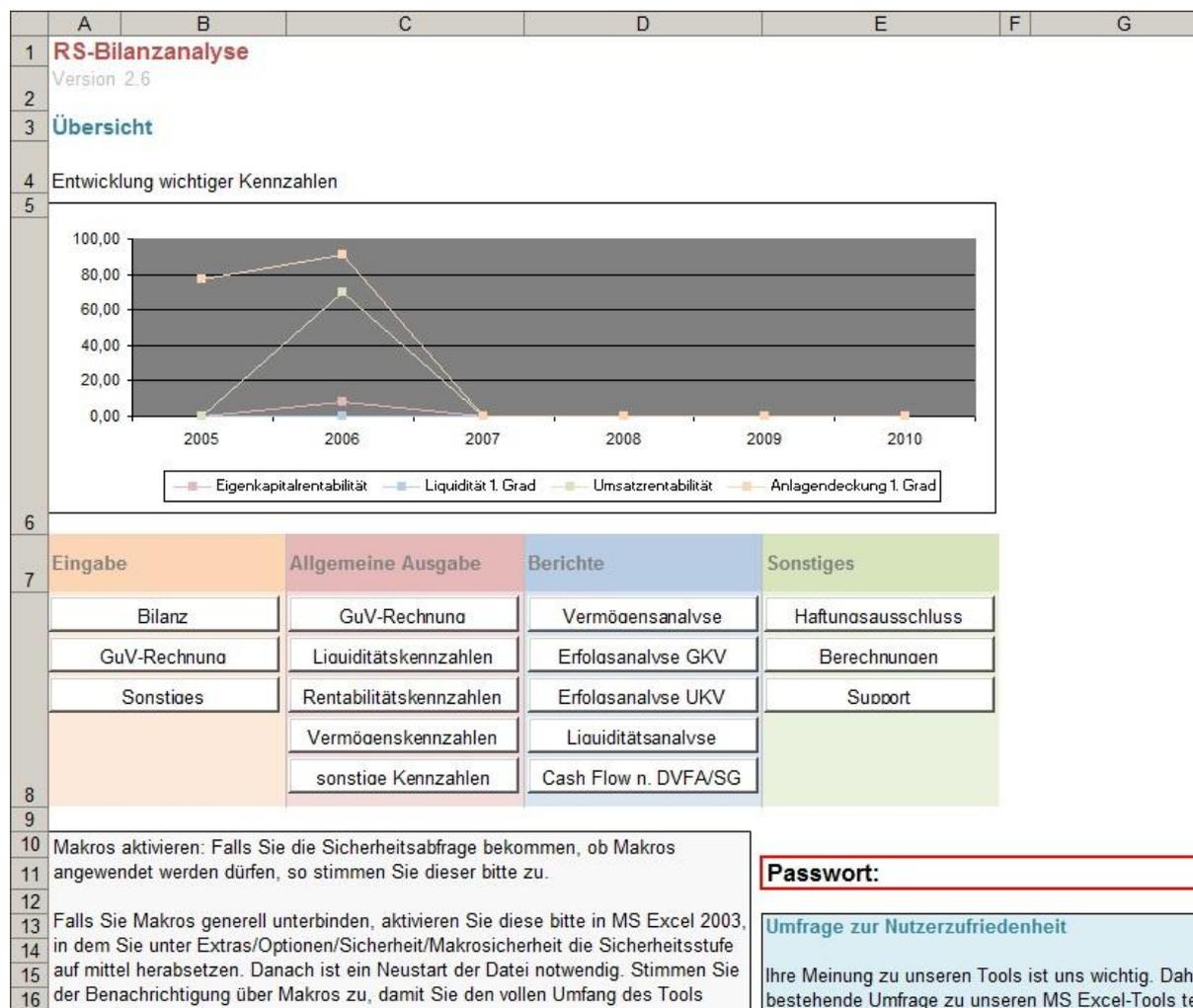


Abbildung 1 – Ausschnitt Startseite

Eingabemaske Bilanz

Im ersten Schritt des Tools werden das Startjahr und die Analysejahre festgelegt. Das Startjahr ist das Jahr, in dem die älteste der aufeinanderfolgenden Bilanzen und GuVS erfasst wird. Die Analysejahre werden im Anschluss nacheinander eingetragen. Die Berechnung der Kennzahlen ist dafür ausgelegt, dass die Jahre hintereinander erfasst werden. Es ist jedoch nicht verpflichtend die Jahre nacheinander einzutragen. Es können auch andere Zeitreihen benutzt werden als Vorjahr + 1. Im darauffolgenden Schritt wird in der Drop-Down-Liste die gewünschte Form der Gewinn- und Verlust-Rechnung gewählt. Zur Auswahl stehen das Umsatzkosten- und Gesamtkostenverfahren.

Eingabe Bilanz							RS-Bilanzanalyse 2.6		Passwort:	
Startseite		vorherige Seite		nächste Seite		Speichern		Beenden		
Startjahr		Analysejahre						Gesamtkostenverfahren		
2005		2006		2007		2008		2009		2010
Bilanz Aktiva										
A. Anlagevermögen										
I. Immaterielle Vermögensgegenstände										
1. Selbst geschaffene gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte										
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte										
3. Geschäfts- oder Firmenwert										
4. geleistete Anzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände										
II. Sachanlagen										
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten										
davon Grundstücke										
2. technische Anlagen und Maschinen										
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau										
III. Finanzanlagen										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen										
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen										
3. Beteiligungen										
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht										
5. Wertpapiere des Anlagevermögens										
6. sonstiges Ausleihungen										
B. Umlaufvermögen										
I. Vorräte										
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe										
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen										
3. Fertige Erzeugnisse und Waren										
4. geleistete Anzahlungen für Vorräte										
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände										
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen										
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen										
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis										
4. sonstige Vermögensgegenstände										
III. Wertpapiere										
1. Anteile an verbundenen Unternehmen										
2. eigene Anteile										

Abbildung 2 – Ausschnitt Eingabemaske Bilanz

Danach erfassen Sie die einzelnen Bilanzen Ihres Unternehmens. Sie müssen nur die hellgelben Felder ausfüllen. Die etwas dunkleren in Gelb gehaltenen Felder sind für bestimmte Kennzahlen notwendig. Sie können ausgefüllt werden, sind aber für eine allgemeine Analyse nicht notwendig.

Eingabemaske Gewinn- und Verlustrechnung

In der GuV Erfassung müssen Sie die Tabelle ausfüllen, welche Sie auf der Bilanzseite ausgewählt haben. Die obere Tabelle stellt Ihnen alle Eingabefelder für die Erfassung nach dem Gesamtkostenverfahren zur Verfügung. Wenn Sie das Umsatzkostenverfahren nutzen, können Sie über die Gliederungsfunktion die obere Tabelle ausblenden. Bei der Nutzung des Gesamtkostenverfahrens können Sie die untere Tabelle ausblenden. Die dunkelgelben Felder sind ebenfalls Optionsfelder. Um die Gliederungsoptionen zu nutzen muss ggf. das Passwort der Tabelle aufgehoben werden. Die Passwortaufhebung ist auf der Startseite des Tools beschrieben.

	Startjahr 2005	Analysejahr 2006	2007	2008
GuV-Rechnung				
nach GKV				
Umsatzerlöse	1.000,00 €	1.000,00 €		
Bestandsveränderung unfertige Erzeugnisse				
Bestandsveränderung fertige Erzeugnisse				
andere aktivierte Eigenleistungen				
Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren				
Aufwendungen für bezogene Leistungen		200,00 €		
Löhne und Gehälter	1.000,00 €	500,00 €		
soziale Abgaben und Aufw. für Altersversorgung und für Unterstützung				
Davon für Altersvorsorge				
Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens				
Abs. auf immaterielle VG des Anlagevermögens und Sachanlagen				
davon außerplanmäßige Abschreibungen				
davon Abschreibungen für Instandhaltung				
Abschreibungen auf Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens				
sonstige betriebliche Erträge		500,00 €		
Sonstige betriebliche Aufwendungen		100,00 €		
Erträge aus Beteiligungen				
Davon aus verbundenen Unternehmen				
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagev.				
Davon aus verbundenen Unternehmen				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Davon aus verbundenen Unternehmen				
Abs. auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		50,00 €		
Davon an verbundene Unternehmen				
außerordentliche Erträge				
außerordentliche Aufwendungen				
Steuern vom Einkommen und Ertrag		200,00 €		
sonstige Steuern				
GuV-Rechnung				
nach UKV				
Umsatzerlöse				
Herstellungskosten der zur Erzielung der Umsatzerl. erbrachten Leistg.				
Vertriebskosten				

Abbildung 3 – Ausschnitt aus der Einmaske GuV

Eingabemaske Sonstiges

Neben der Bilanz und GuV werden für einige Kennzahlen noch weitere Daten benötigt. In der Eingabemaske für Sonstiges werden zusätzliche Angaben erfasst. Diese Angaben sind zum Teil nötig, da Sie aus der GuV hervorgehen. Bitte beachten Sie beim Eingeben der Daten die hinterlegten Kommentare. Kommentare sind durch rote Dreiecke in der oberen rechten Ecke einer Zelle gekennzeichnet.

		A	B	C	D	E	F	G
		Eingabe sonstiger Daten RS-Bilanzanalyse 2.6						
		Startseite	vorherige Seite	nächste Seite	Speichern	Beenden		
1								
2								
3		Startjahr		Analysejahr				
4		2005	2006	2007	2008	2009	2010	
5		sonstige Angaben						
6								
7	Einstellungen in Kapitalrücklagen							
8	Entnahmen aus der Kapitalrücklage							
9	Entnahmen aus der gesetzlichen Rücklage							
10	Entnahmen aus der Rücklage für eigene Anteile							
11	Entnahmen aus den satzungsmäßigen Rücklagen							
12	Entnahmen aus den anderen Gewinnrücklagen							
13	Einstellungen in die gesetzliche Rücklage							
14	Einstellungen in die Rücklagen für eigene Anteile							
15	Einstellungen in die satzungsmäßigen Rücklagen							
16	Einstellungen in die anderen Gewinnrücklagen							
17	Langfristiges Fremdkapital							
18	Langfristig gebundenes Umlaufvermö (eiserne Bestand)							
19	Kurzfristiges Fremdkapital							
20	Kurzfristige Verbindlichkeiten							
21	Abschreibungen auf das Anlagevermögen							
22	Zuschreibungen auf das Anlagevermögen							
23	Abgänge des Anlagevermögens			500,00 €				
24	Zugänge des Anlagevermögens							
25	Gewinnausschüttung							
26	Grundpfandrechtl. gesicherte Verbindlichkeiten							
27	Veränderung des Bestandes an Rückstellungen							
28	kurzfristige Forderungen							
29								

Abbildung 4 – Ausschnitt aus der Eingabemaske für Sonstiges

Übersicht Gewinn- und Verlustrechnung

Nachdem alle Eingaben erfolgt sind, können Sie die Daten Ihrer Gewinn- und Verlustrechnungen auf der Tabelle "GuV" überprüfen. Im oberen Bereich finden Sie die GuV Auswertung nach dem Gesamtkostenverfahren. Im unteren Bereich des Tabellenblatts finden Sie die Auswertung zum Umsatzkostenverfahren.

Falls es zu Abweichungen zwischen Ihren Gewinn- und Verlustrechnungen und denen im Tool kommt, überprüfen Sie die Eingaben. Es kann sein, dass das Tool nicht alle Positionen besitzt, die Ihre GuV nutzt. Dann müssen Sie ggf. das Tool anpassen oder in der Eingabe vereinzelte Positionen zusammenfassen. Wenn Sie es wünschen, können Sie mit den Gliederungsfunktionen das nicht benötigte Verfahren ausblenden.

1 2 3		A	B	C	D	E	
		Gewinn- und Verlustrechnung				RS-Bilanzanalyse 2.6	
		Startseite	vorherige Seite	nächste Seite	Speichern		
1							2
3		Gewinn und Verlustrechnung nach Gesamtkostenverfahren					
4			2005	2006	2007	2	
5		1. Umsatzerlöse	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	
6		2.1 Veränderung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
7		2.2 Veränderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
8		3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
9		4. sonstige betriebliche Erträge	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
10		5. Materialaufwand	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	
11		a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
12		b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	
13		Rohergebnis	1.000,00 €	1.300,00 €	0,00 €	0,00 €	
14		6. Personalaufwand	1.000,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
15		a) Löhne und Gehälter	1.000,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	
16		b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
17		Davon für Altersvorsorge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
18		7.1 Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des AV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
19		7.2 Abschreibungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
20		a) auf immaterielle VG des AV und Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
21		b) auf Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens, soweit	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
22		8. sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	
23		9. Erträge aus Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
25		10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
27		11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
29		12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des UV	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
30		13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00 €	50,00 €	0,00 €	0,00 €	
32		14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00 €	650,00 €	0,00 €	0,00 €	
33		15. außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
34		16. außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
35		17. außerordentliches Ergebnis	0,00 €	650,00 €	0,00 €	0,00 €	
36		18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	
37		19. sonstige Steuern	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
38		Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00 €	450,00 €	0,00 €	0,00 €	
39							
40			2005	2006	2007	2	
41		1. Umsatzerlöse	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
42		2. Herstellkosten der zur Erz. der Umsatzerlöse erbr. Leistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	

Abbildung 5 – Ausschnitt aus der Gewinn- und Verlustrechnung

Auswertungen: Vermögensanalyse

Im Anschluss der GuV-Prüfung können Sie mit den Auswertungen beginnen. Die RS-Bilanzanalyse stellt Ihnen verschiedene Berichte zur Verfügung. Der erste Bericht ist die Vermögensanalyse. In diesem Bericht werden die Bilanzpositionen miteinander verglichen. Sie können die Abweichungen durch Drop-Down-Felder einstellen. Dadurch können Sie die Abweichung zwischen einzelnen Jahren berechnen. Durch die eingebauten Gliederungen können Sie den Detailgrad der Bilanz anpassen.

1 2		A	B	C	D	E	F	G	H	I		
		Vermögensanalyse								RS-Bilanzanalyse 2.6 Passwort: 0000 © reimus.NET		
		Startseite	vorherige Seite	nächste Seite	Speichern			Beenden				
										Differenz zwischen		
										2005	und	2006
										absolut	in %	
5	Bilanzposition	2005	2006	2007	2008	2009	2010					
6	Anlagevermögen	6.500,00 €	6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	500,00 €	-7,69%			
7	Immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
12	Sachanlagen	6.500,00 €	6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	500,00 €	-7,69%			
17	Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
24												
25	Umlaufvermögen	4.000,00 €	4.650,00 €	- €	- €	- €	- €	650,00 €	16,25%			
26	Vorräte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
31	Forderungen und sonstige VG's	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
36	Wertpapiere	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
40	Kasse, Bank etc.	3.000,00 €	3.650,00 €	- €	- €	- €	- €	650,00 €	21,67%			
41												
42	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
43												
44	Aktive latente Steuern	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
45												
46	Aktiver UB a. Vermögensverrechnung	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
47												
48	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
49												
50	Bilanzsumme	10.500,00 €	10.650,00 €	- €	- €	- €	- €					
51												
52	Eigenkapital	5.000,00 €	5.450,00 €	- €	- €	- €	- €	450,00 €	9,00%			
53	gezeichnetes Kapital	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
54	Kapitalrücklage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
55	Gewinnrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
60	Gewinnvortrag / Verlustvortrag	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
61	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- €	450,00 €	- €	- €	- €	- €	450,00 €	-100,00%			
62												
63	Sonderposten mit Rücklage Anteil	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
64												
65	Rückstellungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
69												
70	Verbindlichkeiten	5.500,00 €	5.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 500,00 €	-9,09%			
83												
84	passive Rechnungsabgrenzungsposten	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
85												
86	Passive latente Steuern	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%			
87												
88	Bilanzsumme	10.500,00 €	10.450,00 €	- €	- €	- €	- €					

Abbildung 6 – Ausschnitt aus der Vermögensanalyse

In der zweiten Hälfte des Berichts finden Sie eine Kennzahlentabelle und -diagramm. In der Tabelle können Sie bis zu 7 unterschiedliche Kennzahlen wählen und gegenüberstellen. In dem Kennzahlendiagramm können Sie bis zu vier Kennzahlen darstellen. Zwei Kennzahlen werden dabei als Säulen präsentiert. Die anderen beiden werden als Linie dargestellt. Durch die Häkchen neben der Kennzahlenauswahl können Sie auswählen welche Graphen angezeigt werden sollen. Am Ende des Berichts erhalten Sie noch ein Freitextfeld, in dem Sie Kommentare oder Erläuterungen eintragen können.

Auswertung: Erfolgsanalyse nach GKV und UKV

Als weitere Auswertung steht Ihnen eine Erfolgsanalyse zur Verfügung. Je nach gewählter GuV-Gliederung nutzen Sie die entsprechende Analyse nach Gesamtkostenverfahren (GKV) oder nach Umsatzkostenverfahren (UKV). Ebenfalls wie bei der Vermögensanalyse werden die einzelnen Positionen mit den Jahreswerten tabellarisch dargestellt. In den oberen Drop-Down-Menüs legen Sie wieder die Jahre fest, deren Differenz Sie berechnet haben möchten.

Erfolgsanalyse nach GKV									
Startseite		vorherige Seite		nächste Seite		Speichern		Beenden	
Differenz zwischen									
2005 und 2006									
5	GuV- Position	2005	2006	2007	2008	2009	2010	absolut	in %
6	Umsatzerlöse	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
7	Veränderung unfertige Erzeugnisse	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
8	Veränderung fertige Erzeugnisse	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
9	andere aktivierte Eigenleistungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
10	sonstige betriebliche Erträge	- €	500,00 €	- €	- €	- €	- €	500,00 €	-100,00%
11	Materialaufwand	- €	200,00 €	- €	- €	- €	- €	200,00 €	-100,00%
12	Aufw. für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
13	Aufw. für bezogene Leistungen	- €	200,00 €	- €	- €	- €	- €	200,00 €	-100,00%
14	Rohergebnis	1.000,00 €	1.300,00 €	- €	- €	- €	- €	300,00 €	30,00%
16	Personalaufwand	1.000,00 €	500,00 €	- €	- €	- €	- €	- 500,00 €	-50,00%
18	Löhne und Gehälter	1.000,00 €	500,00 €	- €	- €	- €	- €	- 500,00 €	-50,00%
17	soziale Abgaben	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
18	Zuschreibungen auf VG des AV	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
19	Abschreibungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
20	Abschreibungen auf Güter des AV	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
21	Abschreibungen auf Güter des UV	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
22	sonstige betriebliche Aufwendungen	- €	100,00 €	- €	- €	- €	- €	100,00 €	-100,00%
23	Erträge aus Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
24	Erträge aus anderen Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
25	sonstige Zinsen u.ä. Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
26	Abschreibungen auf Finanzanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
27	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- €	50,00 €	- €	- €	- €	- €	50,00 €	-100,00%
28	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- €	650,00 €	- €	- €	- €	- €	650,00 €	-100,00%
29	außerordentliche Erträge	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
30	außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
31	außerordentliches Ergebnis	- €	650,00 €	- €	- €	- €	- €	650,00 €	-100,00%
32	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- €	200,00 €	- €	- €	- €	- €	200,00 €	-100,00%
33	sonstige Steuern	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	0,00%
34	Jahresüberschuß / -fehlbetrag	- €	450,00 €	- €	- €	- €	- €	450,00 €	-100,00%
38	Kennzahl	2005	2006	2007	2008	2009	2010		
39	Umsatzrentabilität	0,00	70,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	in %	
40	Gesamtkapitalrentabilität	0,00	4,78	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	in %	
41	Betriebsrentabilität	0,00	6,57	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	in %	
42	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in €	
43	Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in €	

Abbildung 7 – Ausschnitt aus der Erfolgsanalyse

Im Gegensatz zur Vermögensanalyse haben Sie in der Erfolgsanalyse fünf Positionen, um Ihre Kennzahlen zu wählen. Im anschließenden Diagramm können Sie zwei Kennzahlen einblenden lassen. Sie haben ebenfalls die Option Graphen, die Sie nicht benötigen, auszublenden. Zum Schluss steht Ihnen ein Freitextfeld zur Verfügung.

Auswertung: Liquiditätsanalyse

Als letzten vorbereiteten Bericht steht Ihnen die Analyse der Liquidität zur Verfügung. Hierbei erhalten Sie die Aufstellung einer Kapitalflussrechnung über die einzelnen eingegebenen Jahre. Wie in den Berichten zuvor können Sie über die oberen Drop-Down-Menüs zwei Jahre miteinander vergleichen.

A		B	C	D	E	F	G	H
Kapitalflussrechnung		RS-Bilanzanalyse 2.6					Passwort: 0000 © reimus.NET	
Startseite		vorherige Seite		nächste Seite		Speichern		Beenden
1								
2								
3								
4								
						Differenz zwischen		
						2006 und 2007		
5 Position		2006	2007	2008	2009	2010	absolut	in %
6 Mittelveränderung aus laufender Geschäftstätigkeit								
7 Jahresüberschuss / -fehlbetrag		450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-450,00 €	100,00%
8 Abschreibungen des Anlagevermögens		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
9 Zuschreibungen des Anlagevermögens		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10 Veränderung SoPo mit Rücklageanteil		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
11 Veränderung langfr. Rückstellungen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
12 Cash Flow		450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-450,00 €	100,00%
13 Veränderung kurzfr. Rückstellungen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
14 Veränderung der Verbindlichkeiten aus L. u. L.		-500,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-500,00 €	100,00%
15 Veränderung sonstiger Passiva		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16 Veränderung Vorräte		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17 Veränderung Forderungen und sonstige VG		0,00 €	-1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €	-100,00%
18 Veränderung Wertpapiere		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
19 Veränderung sonstiger Aktiva		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
20 Mittelzufluss /-abfluss aus laufender Geschäftstätigkeit		-50,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50,00 €	100,00%
21 Abgang von Gegenstände des Anlagevermögens		500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-500,00 €	100,00%
22 ausgabewirksame Investitionen		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
23 Mittelveränderung aus Investitionstätigkeit		500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-500,00 €	100,00%
24 Veränderung des Eigenkapitals		0,00 €	-5.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.450,00 €	-100,00%
25 Veränderung des Darlehenbestandes		0,00 €	-4.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-4.000,00 €	-100,00%
26 Mittelzufluss /-abfluss aus Finanzierungstätigkeit		0,00 €	-9.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.450,00 €	-100,00%
27 zahlungswirks. Veränd. des Finanzmittelbestandes		450,00 €	-9.450,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.900,00 €	-2200,00%
28 Finanzmittelbestand vom Vorjahr		3.000,00 €	3.650,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	650,00 €	21,67%
29 Finanzmittelbestand des Jahres		3.450,00 €	-5.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-9.250,00 €	-268,12%
30 Abweichung		-200,00 €	-5.800,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-5.600,00 €	
31								
32								
33								
34 Kennzahl		2005	2006	2007	2008	2009	2010	
35 Liquidität 1. Grad		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	in %
36 Working Capital		4000,00	4650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in €
37 Umschlagshäufigkeit des Kapitals		-----	0,10	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	mal pro Jahr
38 Umschlagshäufigkeit der Vorräte		-----	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	in %
39 Cash Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit		-----	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	in €
40								
41								
42								
43 Debitorenumschlag								<input checked="" type="checkbox"/> anzeigen Wird als Balken angezeigt.
44 Working Capital								<input checked="" type="checkbox"/> anzeigen Wird als Linie angezeigt.

Abbildung 8 – Ausschnitt aus der Liquiditätsanalyse

Wie gewohnt haben Sie im unteren Bereich eine Kennzahlenübersicht und ein dazugehöriges Diagramm mit den Optionen zum Ausblenden von Graphen. Das Freitextfeld steht Ihnen ebenfalls wieder zur Verfügung.

Kennzahlen

Im Bereich "Allgemeine Ausgabe" auf der Startseite finden Sie die Tabellen, in denen alle Kennzahlen der RS-Bilanzanalyse beschrieben werden. Sie erhalten dort eine kurze Definition, die Formel, Einheit und die Ergebnisse aus Ihren Eingaben für jede einzelne Kennzahl. Außerdem ist dort ein Link hinterlegt, mit dem Sie weitere Informationen zu der jeweiligen Kennzahl aufrufen können.

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Vermögenskennzahlen RS-Bilanzanalyse 2.6 Passwort: 0000 © reimus.NET							
	Startseite	vorherige Seite	nächste Seite	Speichern		Beenden		
1								
2								
3	1. Vermögenskennzahlen							
4								
5	Anlagenintensität							
6								
7	Definition:	Die Anlageintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlageintensität beinhaltet ein höheres Risiko, da das Unternehmen bei Marktveränderungen i.d.R. nicht so schnell darauf reagieren kann. Es könnte zuviel Kapital im Anlagevermögen langfristig gebunden sein. Damit verliert das Unternehmen an Flexibilität um sich an neue Marktbedingungen, die evtl. andere Anlagegüter erfordern, anzupassen.						
8	Formel:	= (Anlagevermögen / Gesamtvermögen) * 100%						
9	Einheit:	in %						
10	Eigene Werte:	2005	2006	2007	2008	2009	2010	
11		61,90%	56,34%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
12								
13	Weitere Informationen zu dieser Kennzahl erhalten Sie auf Controlling-Portal.de							
14								
15								
16	Umlaufquote (Arbeitsintensität)							
17								
18	Definition:	Gibt das Verhältnis von Umlaufvermögen zu Gesamtvermögen wieder.						
19	Formel:	= (Umlaufvermögen / Gesamtvermögen) * 100%						
20	Einheit:	in %						
21	Eigene Werte:	2005	2006	2007	2008	2009	2010	
22		38,10%	43,66%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
23								
24	Weitere Informationen zu dieser Kennzahl erhalten Sie auf Controlling-Portal.de							
25								
26								
27	Geldvermögenintensität							
28								
29	Definition:	Gibt an wie groß der Anteil des Barvermögens zum Gesamtvermögen ist						

Abbildung 9 – Ausschnitt aus der Übersicht Vermögenskennzahlen

Da das System bewusst auf Basis von MS Excel erstellt wurde, lässt es sich schnell, auch ohne Programmkenntnisse, an die eigenen Anforderungen anpassen.

Gern unterstützen wir Sie gegebenenfalls dabei. Unsere Excel-Experten beraten Sie gern und erstellen Ihnen ein individuelles Angebot.