

Haufe Bilanz-Analyzer:

Schritt 1: Datenerfassung

Zur Analyse Ihrer Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich sind die Bilanzen der relevanten Jahre (i.d.R. 2 Jahre) zu erfassen und gegenüberzustellen.

BilMoG-fähiger Bilanz-Analyzer Haufe...

Datenerfassung Aktiva	Startseite	Aktiva	Passiva	GUV	Anhang	Soll-Werte	Daten kopieren	←	→
Analyse des Jahresabschlusses des Unternehmens ABC-GmbH Analyse zweier alternativer Jahresabschlüsse: Bilanzstichtag Analysejahr / Bilanzstichtag Vorjahr:									
		BilMoG Variante 1	BilMoG Variante 2	Vorjahr					
		31.12.2009	31.12.2009	31.12.2008					
		EUR	EUR	EUR					
A. Ausstehende Einlagen		0	0	0					
B. Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs		0							
C. Anlagevermögen									
I. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		5.300.000							
2. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		187.894	187.894	187.894					
3. Geschäfts- oder Firmenwert		56							
4. geleistete Anzahlungen									
Summe I		5.487.950	187.894	187.894					
II. Sachanlagen									
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten fremden Grundstücken		1.918.312	1.918.312	1.918.312					
2. technische Anlagen und Maschinen		3.464.335	3.464.335	3.464.335					
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		553.097	553.097	553.097					
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1.741.527	1.741.527	1.741.527					
Summe II		7.677.271	7.677.271	7.677.271					
III. Finanzanlagen									
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.122.670	3.122.670	3.122.670					
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen									
3. Beteiligungen									
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
5. Wertpapiere des Anlagevermögens									
6. sonstige Ausleihungen									
Summe III		3.122.670	3.122.670	3.122.670					
Summe C		16.287.891	10.987.835	10.987.835					
D. Umlaufvermögen									
I. Vorräte									
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		623.857	623.857	623.857					
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		124.349	124.349	124.349					
3. fertige Erzeugnisse und Waren									
4. geleistete Anzahlungen									
Summe I		748.206	748.206	748.206					
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		4.329.157	4.329.157	4.329.157					
davon Restlaufzeit > 1 Jahr									
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		1.391.278	1.391.278	1.391.278					
davon Restlaufzeit > 1 Jahr									

Schritt 2: Soll-Kennzahlen

Sind Ihnen z.B. von Seiten der Geschäftsführung oder Ihrer Kreditgeber bestimmte Soll-Kennzahlen vorgegeben, so erfassen Sie auch diese in einer gesonderten Maske

BilMoG-fähiger Bilanz-Analyzer


Datenerfassung von Soll-Kennzahlen

Startseite
Aktiva
Passiva
GuV
Anhang
Soll-Werte

←
→

Analyse des Jahresabschlusses des Unternehmens ABC GmbH

Working Capital	TEUR	1.000
Working Capital (ratio)	%	100,00%
Umschlagskoeffizienten		
Umschlagshäufigkeit des Umlaufvermögens	Mal p. a.	3,00
Umschlagsdauer des Umlaufvermögens	Tage	120
Umschlagshäufigkeit der Forderungen	Mal p. a.	3
Umschlagsdauer der Forderungen	Tage	120
Jahres-Cashflow	TEUR	4.000
Cashflow nach DVFA/SG	TEUR	4.000
Innenfinanzierungskraft	%	150,00%
Fondsrechnung		
Net Working Capital (Netto-Umlaufvermögen)	TEUR	
Net Cash Fund (Netto-Geldvermögen)	TEUR	
Gesamtkapitalliquidität		
Einnahmenliquidität	%	
finanzieller Kapitalumschlag	%	
Gesamtkapitalliquidität	%	
Rentabilitätsanalyse		
Eigenkapitalrentabilität ¹	%	25,00%
Gesamtkapitalrentabilität ¹	%	7,50%
Umsatzrentabilität	%	10,00%
Betriebsergebnis	TEUR	
betriebsfremdes Ergebnis	TEUR	
außerordentliches Ergebnis	TEUR	
gesamtes Jahresergebnis	TEUR	
EBIT	TEUR	
EBITDA	TEUR	

Schritt 3: Analyse-Ergebnisse

Sind alle Daten erfasst, erhalten Sie auf Knopfdruck alle relevanten Bilanzkennzahlen hinsichtlich Liquidität, Rentabilität und Vermögen.

BilMoG-fähiger Bilanz-Analyzer

Haufe

ABC-GmbH
Analyseziel Rentabilität

Startseite

Analyseziel Liquidität

Analyseziel Rentabilität

Analyseziel Vermögen

Seite drucken

←

→

Analyse zweier alternativer Jahresabschlüsse:

Dimension

2009

Variante 2
2009

Veränderung

Tendenz*

1

Rentabilität

Eigenkapitalrentabilität¹

%

43,91%

11,91%

31,99% -Punkte

stark positiv

Gesamtkapitalrentabilität¹

%

41,56%

11,91%

29,65% -Punkte

stark positiv

Umsatzrentabilität

%

33,77%

12,73%

21,03% -Punkte

stark positiv

1

Ergebnisquellenanalyse

Betriebsergebnis

EUR

7.170.528

2.704.122

4.466.406 EUR

stark positiv

betriebsfremdes Ergebnis

EUR

-468.986

-504.332

35.345 EUR

positiv

außerordentliches Ergebnis

EUR

-15.589

18.837

-34.425 EUR

stark negativ

gesamtes Jahresergebnis

EUR

6.685.953

2.180.953

4.505.000 EUR

stark positiv

1

EBIT, EBITDA

EBIT

EUR

8.141.350

2.841.350

5.300.000 EUR

stark positiv

EBITDA

EUR

9.408.727

4.108.727

5.300.000 EUR

stark positiv

1

Intensität des Einsatzes einzelner Produktionsfaktoren

Personalintensität

%

55,59%

147,40%

-91,81% -Punkte

stark negativ

Kapitalintensität

%

17,67%

46,87%

-29,19% -Punkte

stark negativ

1

Break-Even-Analyse

Umsatzabweichung

%

4,82%

9,10%

-4% -Punkte

stark negativ

1

Ertragskraft (kombinierte Analyse)

Betriebsanteil

%

107,25%

123,99%

-17% -Punkte

stark negativ

Schritt 4: Kennzahlenentwicklung vor und nach BilMoG

Alternativ zum Vergleich zweier aufeinanderfolgender Jahresabschlüsse bietet der BilMoG-fähige Bilanz-Analyzer auch die Möglichkeit, den Jahresabschluss vor und nach BilMoG sowie zweier möglicher BilMoG-Abschlüsse zu vergleichen. Hierzu wählen Sie auf der Startseite einfach die entsprechende Option aus:

BilMoG-fähiger Bilanz-Analyzer Haufe

Daten-
erfassung Analyse-
ergebnisse Anzeige von
Bilanz/GuV Alle Daten
löschen

Angaben zum Unternehmen

Analyseunternehmen:

Analysestichtag:
Währung:

Rechtsform:

☒ GmbH
☐ oHG
☐ KG

Analyseart
Welche Daten sollen verglichen werden:

☒ Zeitvergleich: Kennzahlen zweier aufeinanderfolgender Jahresabschlüsse
☐ BilMoG-Vergleich: Kennzahlen zweier alternativ möglicher Jahresabschlüsse

Tendenzaussagen

bei Abweichungen von bis zu +/-	2,00%	neutral
bei Abweichungen von bis zu +/-	5,00%	leicht positiv / leicht negativ
bei Abweichungen von bis zu +/-	10,00%	positiv / negativ
bei Abweichungen von über +/-	10,00%	stark positiv / stark negativ

Druckaufträge

Bilanz, GuV und Kennzahlen Liquidität, Rentabilität und Vermögen

Liquiditätsanalyse nebst Kennzahlendefinition und Grafiken

Rentabilitätsanalyse nebst Kennzahlendefinition und Grafiken

Vermögensanalyse nebst Kennzahlendefinition und Grafiken

Bilanz und GuV

Programmerläuterung

Der BilMoG-fähige Bilanz-Analyzer von Haufe ist Bestandteil von Haufe Finance Office Professional. Mehr Informationen unter:

<http://www.haufe.de/shop/productDetails?orderNo=A01028VJ01&chorid=01678730>

Seite 4 von 4

Stand: 02.12.2009

präsentiert von:

Copyright: Rudolf Haufe Verlag GmbH & Co. KG • Hindenburgstraße 64
D-79102 Freiburg • E-Mail: finance-service@haufe.de • www.haufe.de/finance

Haufe
Finance Office Professional

Neuheiten und interessante Produkte unter: www.haufe.de/shop