

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					
ABC-GmbH Analyseziel Rentabilität		Startseite	Analyseziel Liquidität	Analyseziel Rentabilität	Analyseziel Vermögen
Analyse zweier alternativer Jahresabschlüsse:		2009	Variante 2 2009	Veränderung	Tendenz*
Rentabilität					
Eigenkapitalrentabilität ¹	%	43,91%	11,91%	31,99% -Punkte	stark positiv
Gesamtkapitalrentabilität ¹	%	41,56%	11,91%	29,65% -Punkte	stark positiv
Umsatzrentabilität	%	33,77%	12,73%	21,03% -Punkte	stark positiv
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
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
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
Break-Even-Analyse					
Umsatzabweichung	%	4,82%	9,10%	-4% -Punkte	stark negativ
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 

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

Tendenzsagen

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