

## Formelsammlung

### Bilanzanalyse

#### Kapitalstruktur (Passiven)

Fremdfinanzierungsgrad (Fremdkapitalquote)	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
---	---

Eigenfinanzierungsgrad (Eigenkapitalquote)	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
---	---

#### Vermögensstruktur (Aktiven)

Intensität des Umlaufvermögens	$\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$
-----------------------------------	--

Intensität des Anlagevermögens	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$
-----------------------------------	--

#### Liquidität

Liquiditätsgrad 1 (Cash ratio)	$\frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{Kurzfr. Fremdkapital}} \times 100$
-----------------------------------	---

Liquiditätsgrad 2 (Quick ratio)	$\frac{\text{Flüssige Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{Kurzfr. Fremdkapital}} \times 100$
------------------------------------	--

Liquiditätsgrad 3 (Current ratio)	$\frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Kurzfr. Fremdkapital}} \times 100$
--------------------------------------	--

#### Anlagendeckung

Anlagendeckungsgrad 1	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
-----------------------	--

Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$
-----------------------	--

(Goldene Bilanzregel)

$$\begin{aligned} & \textcircled{1} \text{ Fremdkapital} \\ & \quad \text{./. Flüssige Mittel} \\ & \quad \text{./. Forderungen} \\ & \quad \text{---} \\ & \quad = \text{Effektivverschuldung} \end{aligned}$$

$$\textcircled{2} \text{ oder international 365 Tage}$$

### Erfolgsanalyse

#### Kapitalrentabilität

Rentabilität des Eigenkapitals	$\frac{\text{Reingewinn}}{(\emptyset) \text{ Eigenkapital}} \times 100$
-----------------------------------	---

Rentabilität des Gesamtkapitals	$\frac{\text{EBIT}}{(\emptyset) \text{ Gesamtkapital}} \times 100$
------------------------------------	--

#### Umsatzrentabilität

Bruttogewinnmarge	$\frac{\text{Bruttogewinn}}{\text{Umsatz}} \times 100$
-------------------	--

EBIT-Marge	$\frac{\text{EBIT}}{\text{Umsatz}} \times 100$
------------	--

Reingewinnmarge	$\frac{\text{Reingewinn}}{\text{Umsatz}} \times 100$
-----------------	--

### Cashflow-Analyse

Cashflow-Marge	$\frac{\text{Cashflow}}{\text{Umsatz}} \times 100$
----------------	--

Verschuldungsfaktor	$\frac{\text{Effektivverschuldung} \textcircled{1}}{\text{Cashflow}}$
---------------------	---

Zinsdeckungsfaktor	$\frac{\text{Cashflow} + \text{Zinsen}}{\text{Zinsen}}$
--------------------	---

### Aktivitäts-Analyse

Debitorenumschlag	$\frac{(\text{Kredit-})\text{Warenertag}}{\emptyset \text{ Debitoren}}$
-------------------	---

Debitorenfrist	$\frac{360 \textcircled{2}}{\text{Debitorenumschlag}}$
----------------	--

Lagerumschlag	$\frac{\text{Warenaufwand}}{\emptyset \text{ Warenvorrat}}$
---------------	---

Lagerdauer	$\frac{360 \textcircled{2}}{\text{Lagerumschlag}}$
------------	--

Kreditorenumschlag	$\frac{(\text{Kredit-})\text{Wareneinkäufe}}{\emptyset \text{ Kreditoren}}$
--------------------	---

Kreditorenfrist	$\frac{360 \textcircled{2}}{\text{Kreditorenumschlag}}$
-----------------	---