

12 Finanzierung

Zwischenübung Kapitel 12.1.5

(1) Cash-to-Cash-Zyklus

Cash-to-Cash-Zyklus	$210 \text{ Tage} + 8 \text{ Tage} - 85 \text{ Tage} = 133 \text{ Tage}$
---------------------	--

(2) Finanzplanung

	Einzahlungen	Auszahlungen	Zahlungsmittelbestand
Dezember 0001			390 000 T€
Januar 0002	10 000 T€	-100 000 T€	300 000 €
Februar 0002	20 000 T€	-200 000 T€	120 000 €
März 0002	50 000 T€	-80 000 T€	90 000 €
April 0002	70 000 T€	-140 000 T€	20 000 €
Mai 0002	90 000 T€	-300 000 T€	-190 000 €
Juni 0002	150 000 T€	-30 000 T€	-70 000 €
Juli 0002	130 000 T€	-40 000 T€	20 000 €
August 0002	40 000 T€	-60 000 T€	0 €
September 0002	20 000 T€	-130 000 T€	-110 000 €
Oktober 0002	200 000 T€	-20 000 T€	70 000 €
November 0002	180 000 T€	-10 000 T€	240 000 €
Dezember 0002	190 000 T€	-30 000 T€	400 000 T€

Zwischenübung Kapitel 12.2–12.7

Markieren Sie bei den folgenden **Finanzierungen** die zutreffenden Klassifikationen mit einem Kreuz und die nicht zutreffenden mit einem horizontalen Strich:

Zu klassifizierende Finanzierungen	Eigenfinanz.	Innenfinanz.	Beteiligungsf.	Kreditfinanz.	Kapitalsubstitut.
Ein Einzelunternehmer leaset ein Auto	—	—	—	—	X
Im Zuge der Gründung Kapitalgesells. werden 25 000,00 € auf deren Konto eingezahlt	X	—	X	—	—
Ein Unternehmen bildet Rückstellungen für Pensionen	—	X	—	—	—
Ein Unternehmen erhält für eine große Bestellung eine Anzahlung von 10 000,00 €	—	—	—	X	—
Eine Bank erhöht ihr Stamm-/Grundkapital um 200 000 000,00 €	X	—	X	—	—
Ein Chemieunternehmen begibt eine Anleihe über 50 000 000,00 €	—	—	—	X	—
Die Aktionäre einer AG beschließen, vom Gewinn 10 000,00 € einzubehalten	X	X	—	—	—

Zwischenübung Kapitel 12.8

Liquidität 1. Grades	$390\ 000 / 337\ 000 = 116\ %$
Liquidität 2. Grades	$(390\ 000 + 205\ 000) / 337\ 000 = 177\ %$
Liquidität 3. Grades	$655\ 000 / 337\ 000 = 194\ %$
Goldene Bilanzregel	$(273\ 000 + 380\ 000) / 335\ 000 = 1,9$
Verschuldungsgrad	$717\ 000 / 273\ 000 = 263\ %$
Eigenkapitalquote	$273\ 000 / (273\ 000 + 717\ 000) = 28\ %$

Fallstudie Kapitel 12

Liquidität 1. Grades	$400\,000 / 457\,000 = 88\%$
Liquidität 2. Grades	$(400\,000 + 285\,000) / 457\,000 = 150\%$
Liquidität 3. Grades	$760\,000 / 457\,000 = 166\%$
Goldene Bilanzregel	$(493\,000 + 380\,000) / 450\,000 = 1,9$
Verschuldungsgrad	$717\,000 / 493\,000 = 145\%$
Eigenkapitalquote	$493\,000 / (493\,000 + 717\,000) = 41\%$