

Mini-Kleingruppenprojekt: Erstellung eines Berichtes mit einer komparativen Analyse von Kennzahlen bei mehreren Unternehmen

Abgabefrist: letzte Seminarstunde des Semesters (12. Januar 2011)

Grösse: nicht mehr als 8-10 Seiten DIN A4, Times New Roman 12

Die Wahl der Mitglieder der Kleingruppe ist frei (max. 4).

Anforderungen:

Wählt 10-20 Unternehmen aus verschiedenen Bereichen und Länder (alle Unternehmen müssen aus demselben Bereich sein):

- Technologie
- Rohstoffe
- Investitionsgüter
- Konsumgüter – zyklisch
- Konsumgüter – nicht zyklisch
- Energie
- Dienstleistungen
- Transportwesen
- Versorgungsunternehmen

1. Speichert die Bilanz für zwei Jahre (2008 u. 2009), die GuV und die Kapitalflussrechnung in einer Excel-Datei.
2. Führen Sie eine Quick-Test Analyse der Unternehmen:

Analysenbereich	Kennzahl	Formel	Aussage über
Finanzierung	Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \cdot 100$	Finanzielle Stabilität / Kapitalkraft
Liquidität	Schuldentilgungsdauer	$\frac{\text{Fremdkapital-Flüssigmittel}}{\text{Jahrescashflow}}$	Finanzielle Stabilität / Verschuldung
Rentabilität	Gesamtkapitalrentabilität	$\frac{\text{(Gewinn + Fremdkapitalzinsen)}}{\text{Bilanzsumme}}$	Ertragslage / Rendite
Erfolg	Cashflow in % der Betriebsleistung	$\frac{\text{Cashflow}}{\text{Betriebsleistung}} \cdot 100$	Ertragslage / Finanzielle Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Beurteilungsskala				
	Sehr Gut (1)	Gut (2)	Mittel (3)	Schlecht (4)	Insolvent (5)
Eigenkapitalquote	>30%	>20%	>10%	>10%	>0%
Schuldentilgungsdauer	<3 Jahre	<5 Jahre	<12 Jahre	>12 Jahre	>30 Jahre
Gesamtkapitalrentabilität*	>15%	>12%	>8%	<8%	<0%
Cashflow in % der Betriebsleistung	>10%	>8%	>5%	<5%	<0%

3. Berechnet folgende Kennzahlen für das letzte Jahr (2009) – auch in der Excel Datei:

- a) Anlageintensität
- b) Anlagendeckung
- c) Working Capital in % des Umlaufvermögens
- d) Debitorenziel
- e) Kreditorenziel

- f) Reichweite der Vorräte
 - g) ROE
 - h) ROA
 - i) Verschuldungsgrad (alle Schulden sollen in Betracht genommen werden)
 - j) Eigenkapitalquote
 - k) Liquidität 2.Grades
 - l) Liquidität 1.Grades
 - m) Nettogewinnspanne
 - n) Ausschüttungsquote
4. Präsentiert Eure Ergebnisse in einem Bericht auch mit graphischen Darstellungen. Ihr müsst den Bericht und die Excel Datei abliefern.