

Mini-Kleingruppenprojekt – Thema 1: Erstellung eines Berichtes mit einer komparativen Analyse von Kennzahlen bei mehreren Unternehmen

Abgabefrist: 16. Januar 2013

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 (Ihr solltet versuchen mehrere Industriebereiche abzudecken):

- Technologie
- Rohstoffe
- Investitionsgüter
- Konsumgüter – zyklisch (z.B. Waschmaschinen)
- Konsumgüter – nicht zyklisch (z.B. Lebensmittel)
- Energie
- Dienstleistungen
- Transportwesen
- Versorgungsunternehmen (utilities)

1. Speichert die Bilanz für zwei Jahre (2010 u. 2011), 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	$\frac{\text{Gewinn} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Bilanzsumme}}$	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 (2011) – 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. Erstellt ein Bericht in dem Ihr Eure Ergebnisse präsentiert und ein Vergleich zwischen den Kennzahlenwerten zwischen den verschiedenen Industrien macht. Fügt bitte auch graphische Darstellungen. Ihr müsst den Bericht und die Excel Datei abliefern.