

Formelsammlung

$$\text{Intensität Umlaufvermögen} = \frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}} = \dots \%$$

$$\text{Intensität Anlagevermögen} = \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}} = \dots \%$$

$$\text{Fremdfinanzierungsgrad (Debt ratio)} = \frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Eigenfinanzierungsgrad (Equity ratio)} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Selbstfinanzierungsgrad} = \frac{(\text{Gewinnreserven} + \text{Gewinnvortrag} + \text{Jahresgewinn}) \times 100}{\text{Eigenkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Anlagedeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \dots \%$$

$$\text{Anlagedeckungsgrad 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}} = \dots \%$$

$$\text{Liquiditätsgrad 1 (Cash ratio)} = \frac{(\text{Flüssige Mittel} + \text{kfr gehaltene Aktiven mit Börsenkurs}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Liquiditätsgrad 2 (Quick ratio)} = \frac{(\text{Flü Mi} + \text{kfr geh. Aktiven mit Börsenkurs} + \text{Ford LL} + \text{Übr kfr Ford}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Liquiditätsgrad 3 (Current ratio)} = \frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Eigenkapitalrendite (Return on equity, ROE)} = \frac{\text{Jahresgewinn} \times 100}{\text{Durchschnittliches Eigenkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Gesamtkapitalrendite (Return on assets, ROA)} = \frac{(\text{Jahresgewinn} + \text{Fremdkapitalzinsen}) \times 100}{\text{Durchschnittliches Gesamtkapital}} = \dots \%$$

$$\text{Umsatzrendite (Return on sales, ROS)} = \frac{\text{Jahresgewinn} \times 100}{\text{Nettoerlös}} = \dots \%$$

$$\text{Handelsmarge (Bruttogewinnmarge)} = \frac{\text{Bruttogewinn} \times 100}{\text{Nettoerlös}} = \dots \%$$

$$\text{EBITDA-Marge} = \frac{\text{EBITDA} \times 100}{\text{Nettoerlös}} = \dots \%$$

$$\text{EBIT-Marge} = \frac{\text{EBIT} \times 100}{\text{Nettoerlös}} = \dots \%$$

Lagerumschlag Handelsunternehmen	$= \frac{\text{Warenaufwand}}{\text{Durchschnittlicher Warenbestand}} = \dots \text{ mal}$
Lagerdauer	$= \frac{360}{\text{Lagerumschlag}} = \dots \text{ Tage}$
Lagerumschlag Produktionsunternehmen	$= \frac{\text{Materialaufwand}}{\text{Durchschnittlicher Materialbestand}} = \dots \text{ mal}$
Umschlag Forderungen aus LL (Debitorenumschlag)	$= \frac{\text{Kreditverkaufsumsatz } \textcircled{1}}{\text{Durchschnittlicher Bestand Ford aus LL}} = \dots \text{ mal}$
Frist Forderungen aus LL (Debitorenfrist)	$= \frac{360}{\text{Umschlag Ford aus LL}} = \dots \text{ Tage}$
Umschlag Verbindlichkeiten aus LL (Kreditorenumschlag)	$= \frac{\text{Krediteinkäufe Waren oder Material } \textcircled{2}}{\text{Durchschnittlicher Bestand Verb aus LL}} = \dots \text{ mal}$
Frist Verbindlichkeiten aus LL (Kreditorenfrist)	$= \frac{360}{\text{Umschlag Verb aus LL}} = \dots \text{ Tage}$
Kapitalumschlag	$= \frac{\text{Umsatz}}{\text{Durchschnittliches Gesamtkapital}} = \dots \text{ mal}$
Umsatz je Vollzeitstelle	$= \frac{\text{Umsatz}}{\text{Anzahl Vollzeitstellen}} = \text{CHF } \dots$
Umsatz je m² Verkaufsfläche	$= \frac{\text{Umsatz}}{\text{Anzahl m}^2} = \text{CHF } \dots$
Marktanteil	$= \frac{\text{Umsatz eigenes Unternehmen} \times 100}{\text{Umsatz Branche}} = \dots \%$
Cashflow-Marge	$= \frac{\text{Cashflow} \times 100}{\text{Umsatz}} = \dots \%$
Cashflow-Investitionsverhältnis	$= \frac{\text{Cashflow} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}} = \dots \%$
Verschuldungsfaktor	$= \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Cashflow}} = \dots \text{ mal}$
Effektivverschuldung	= Fremdkapital – Flüssige Mittel – Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs – kurzfristige Forderungen
Zinsdeckungsfaktor	$= \frac{\text{Cashflow} + \text{Zinsaufwand}}{\text{Zinsaufwand}} = \dots \text{ mal}$
Cash-Burn-Rate	$= \frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{Cashdrain}} = \dots \text{ Jahre (bzw. andere Zeiteinheit)}$

① Umsätze aus Verkäufen auf Rechnung

② Wareneinkäufe bzw. Materialeinkäufe auf Rechnung