



Unternehmensberatung + Trainingsportal  
für Einkauf & Controlling

## **Bilanz und Erfolgsrechnung – so analysieren Sie mittels Kennzahlen**

- 1-tägig -

Eine professionelle Analyse des Jahresabschlusses setzt detaillierte Fachkenntnisse und ein spezielles Kennzahlen – System voraus. Insbesondere durch den gezielten Einsatz von Kennzahlen erkennen Sie Risiken hinsichtlich der Vermögensstruktur, Ertragskraft und der Bonität bereits frühzeitig und können diese damit ausschließen. Darüber hinaus verbessern Sie Ihr Reporting und sind für anstehende interne / externe Jahresabschlussbesprechungen bestens vorbereitet.

### **Teilnehmerkreis**

Führungskräfte, auch aus nicht kaufmännischen Ressorts, sowie qualifizierte Mitarbeiter/innen aus Finanz- und Rechnungswesen und Controlling, die Bilanzen auswerten bzw. lesen können sollten und dafür die spezifischen Kenntnisse benötigen.

### **Referenten**

Experten der STIEMER - Unternehmensberatung für Einkauf und Controlling - alle mit langjähriger Praxiserfahrung in Controlling, Einkauf, Materialwirtschaft und Logistik namhafter Unternehmen. FON +49 7071 49270; FAX +49 7071 49524  
[mgr@stiemer.com](mailto:mgr@stiemer.com) ; [www.stiemer.com](http://www.stiemer.com)

### **Das Thema – Ihr Nutzen**

- Sie werten mit Hilfe von speziellen Kennzahlen gezielt die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung (G+V) aus und sind in der Lage, Liquiditäts-, Wirtschaftlichkeits- und andere Schwachstellen zu erkennen.
- Sie kennen die Grenzen der Aussagefähigkeit der Kennzahlen und wissen wie Abhilfe geschaffen werden kann.
- Sie eignen sich das Vorgestellte anhand zahlreicher, aus der Praxis entwickelter Fallstudien „von der Praxis - für die Praxis“ an.
- Sie wissen, daß Infos aus dem Finanz- und Rechnungswesen sehr oft an einer höchst mangelhaften Aufbereitung und Darstellung leiden. Sie sind in der Lage, diesen Mißstand durch das Gelernte zu optimieren und die erforderlichen Informationen zu extrahieren.
- Sie lernen Kennzahlen kennen, die für die Kreditwürdigkeitsprüfung eine besondere Rolle spielen und können so im Vorfeld Einfluß auf das Rating nach Basel II nehmen.

### **Der praktische Zusatznutzen nach dem Seminar**

Die Fallstudien bearbeiten Sie während des Seminars manuell (per Taschenrechner). Nach dem Seminar erhalten Sie wertvolle Excel-Anwendungen und Spezial-Muster-Kennzahlen und Checklisten per Email. Damit sind Sie in der Lage, das Gelernte sofort an Ihrem Arbeitsplatz zu „automatisieren“.

## **Programmübersicht**

### **Lexikon der wichtigsten Begriffe**

#### **Der Jahresabschluß und sein Aussagegehalt**

- Grundaufbau des Jahresabschlusses - leicht verständlich erklärt (Bilanz, G+V, Anhang / Lagebericht)
- Jahresabschluss – Aufbereitung für die nachfolgende Analyse
- Handelsbilanz - Steuerbilanz (Unterscheidung, Grundsätze)
- Kennzahlen zur Jahresabschlußanalyse
  - Beurteilung der Vermögensstruktur
  - Beurteilung der Kapitalstruktur (= Finanzierung)
  - Beurteilung der Liquidität
- Kennzahlen zur Auswertung der Gewinn- und Verlustrechnung
  - Eigenkapital-, Gesamtkapital-, Umsatzrentabilität, ROI, ROCE, EB-Kennzahlen (EBIT ...), Cash Flow ...
  - Spezielle Kennzahlen zur Beurteilung der Investitionstätigkeit, zum Lagerumschlag, zum Forderungsumschlag ...
- Besondere Auswertung: Betriebsergebnis (operatives Ergebnis) / Neutrales Ergebnis
- Wichtige Quick – Check - Kennzahlen
- Erkennen der Grenzen der Kennzahlen - Aussagefähigkeit

#### **Bedeutung der Publizitätspflicht**

- Gültigkeitsbereich / Rechenschaftspflichten
- Gesetzliche Grundlagen
- Umfang der Prüfungspflicht bei kleinen, mittleren und großen Kapitalgesellschaften

#### **Wesentliche Unterschiede zwischen der Rechnungslegung nach HGB, IFRS / IAS und US-GAAP**

#### **Methodik**

Präsentation, Diskussion, praktische Fallstudien, praxiserprobte Einzelübungen mit Musterlösungen, Erfahrungsaustausch.

**Bitte bringen Sie einen Taschenrechner mit !**