



## **Einzelbilanzanalyse**

---

### **Baus GmbH**

#### **Bilanzauswertung**

Kurzübersicht  
Erfolgsrechnung  
Aktiva und Passiva  
Gestufte Cash-Flow Ermittlung  
Cash-orientierte Werte  
Betriebswirtschaftliche Kennzahlen  
Ergebnisaufspaltung  
Finanzverbindlichkeiten und Haftungsverhältnisse  
Eigenkapital und Kompensationen  
Weitere Kennzahlen  
Sparkassen-Finanzkonzept (1/3)  
Sparkassen-Finanzkonzept (2/3)  
Sparkassen-Finanzkonzept (3/3)

Liste 01	Baus GmbH Abschluss (Einzel / Endgültig) per 31.12.2013	Datum: 22.11.2018 Rechtsgrundlage: HGB Branchencode: 25.62.0 Bearbeitung von Gussteilen Analyst: Härle, Albrecht Kundenbetreuer: Junger, Thomas Rechtsform: GmbH
Firmenschlüssel: 7300 / 97000		
Bearb. Stelle:		
Mutter/Konzern: /		
Steuerberater:	Kurzübersicht	

Erstell. m. Plausibilitätsbeurt. od. eingeschr. Prüfung / Steuerberater	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte* von   bis
<b>Bilanz</b>					
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.416</b> <b>48,4</b>	<b>1.299</b> <b>48,4</b>	<b>1.359</b> <b>49,5</b>	<b>4,6</b>	<b>24,6</b> <b>56,0</b>
Immaterielle Anlagen	108 3,7	94 3,5	154 5,6	63,8	
Sachanlagen	1.047 35,8	946 35,2	946 34,5	0,0	
Finanzanlagen	261 8,9	259 9,6	259 9,4	0,0	
dar.: Planvermögen	(96) (3,3)	(100) (3,7)	(100) (3,6)	(0,0)	
dar.: Rückdeckungsversicherung					
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.512</b> <b>51,6</b>	<b>1.386</b> <b>51,6</b>	<b>1.386</b> <b>50,5</b>	<b>0,0</b>	
Vorräte	346 11,8	304 11,3	304 11,1	0,0	
Kundenforderungen	1.000 34,2	917 34,2	917 33,4	0,0	
<b>Unterbilanz</b>					
Eigenkapital	628 21,4	513 19,1	552 20,1	7,6	11,8 56,6
dar.: haftend	(468) (16,0)	(353) (13,1)	(392) (14,3)	(11,0)	
Langfristiges Fremdkapital	723 24,7	630 23,5	630 23,0	0,0	
dar.: Pensionsrückstellungen	(163) (5,6)	(170) (6,3)	(170) (6,2)	(0,0)	
dar.: Finanzverbindlichkeiten	(560) (19,1)	(460) (17,1)	(460) (16,8)	(0,0)	
<b>Langfristiges Kapital</b>	<b>1.351</b> <b>46,1</b>	<b>1.143</b> <b>42,6</b>	<b>1.182</b> <b>43,1</b>	<b>3,4</b>	
Mittelfristiges Fremdkapital	643 22,0	468 17,4	489 17,8	4,5	
dar.: Finanzverbindlichkeiten	(580) (19,8)	(460) (17,1)	(460) (16,8)	(0,0)	
Kurzfristiges Fremdkapital	934 31,9	1.074 40,0	1.074 39,1	0,0	21,4 48,5
dar.: Finanzverbindlichkeiten	(282) (9,6)	(327) (12,2)	(327) (11,9)	(0,0)	
dar.: Lieferanten	(242) (8,3)	(296) (11,0)	(296) (10,8)	(0,0)	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.928</b> <b>100,0</b>	<b>2.685</b> <b>100,0</b>	<b>2.745</b> <b>100,0</b>	<b>2,2</b>	
Haftungsverhältnisse					
Sonst. finanzielle Verpflichtungen					
<b>GuV-Rechnung (Gesamtkostenverfahren)</b>					
<b>Nettoumsatz</b>	<b>5.288</b> <b>96,6</b>	<b>5.570</b> <b>101,7</b>	<b>5.570</b> <b>101,7</b>	<b>0,0</b>	
<b>Gesamtleistung</b>	<b>5.474</b> <b>100,0</b>	<b>5.475</b> <b>100,0</b>	<b>5.475</b> <b>100,0</b>	<b>0,0</b>	
Planmäßige Abschreibungen	135 2,5	155 2,8	155 2,8	0,0	2,0 5,8
Sonstige laufende Erträge	24 0,4	19 0,3	250 4,6	*****	
Zinserträge	11 0,2	14 0,3	14 0,3	0,0	
EBIT	211 3,9	298 5,4	529 9,7	77,5	4,1 12,6
Zinsaufwand	75 1,4	86 1,6	102 1,9	18,6	0,3 1,6
dar.: aus Aufzinsungen	(2) (0,0)	(4) (0,1)			
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>136</b> <b>2,5</b>	<b>212</b> <b>3,9</b>	<b>427</b> <b>7,8</b>	<b>101,4</b>	<b>2,5</b> <b>11,6</b>
Beteiligungsergebnis	25 0,5	25 0,5	360 6,6	*****	
Neutrales Ergebnis	68 1,2	6 0,1	66 1,2	*****	
Leistungen an Gesellschafter	94 1,7	100 1,8	84 1,5	-16,0	
EE-Steuern	40 0,7	43 0,8	43 0,8	0,0	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>95</b> <b>1,7</b>	<b>100</b> <b>1,8</b>	<b>726</b> <b>13,3</b>	<b>626,0</b>	
für Ausschüttung/Entnahmen	10 0,2	13 0,2	13 0,2	0,0	
für Rücklagen/Eigenk.-Erhöhungen					
<b>Gestufte Cash-Flow-Ermittlung</b>					
EBIT	211 3,9	298 5,4	529 9,7	77,5	4,1 12,6
EBITDA	346 6,3	453 8,3	684 12,5	51,0	7,8 17,8
<b>Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit</b>	<b>187</b> <b>3,4</b>	<b>469</b> <b>8,6</b>	<b>539</b> <b>9,8</b>	<b>14,9</b>	<b>3,6</b> <b>13,2</b>
dar.: erfolgswirks. CF (vor EE-Steuern)	(277) (5,1)	(374) (6,8)	(582) (10,6)	(55,6)	
dar.: Ein-/Auszahl. aus berein. Netto-UV	(-50) (-0,9)	(140) (2,6)	(0) (0,0)	(-100,0)	
<b>Cash-Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-115</b> <b>-2,1</b>	<b>-38</b> <b>-0,7</b>	<b>-215</b> <b>-3,9</b>	<b>-465,8</b>	<b>-7,3</b> <b>-0,9</b>
<b>Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-72</b> <b>-1,3</b>	<b>-438</b> <b>-8,0</b>	<b>-324</b> <b>-5,9</b>	<b>26,0</b>	<b>-8,0</b> <b>-0,8</b>
dav.: Veränderung des FK	(-12) (-0,2)	(-154) (-2,8)	(34) (0,6)	(122,1)	
dav.: Veränderung des EK (finanz.)	(-60) (-1,1)	(-284) (-5,2)	(-358) (-6,5)	(-26,1)	
Sachinvestitionen	746 13,6	40 0,7	40 0,7	0,0	1,1 7,4
Beschäftigte	65	65	65	0,0	
<b>Betriebswirtschaftliche Kennzahlen</b>					
Umsatz je Beschäftigten (Skala/Währung)	81	81	81		0 0
Dynam. Verschuldungsgrad (Jahre)	8,3	8,3	8,3		1,6 6,2
Gesamtkapitalumschlag (n-fach)	1,9	1,9	1,9		1,4 2,5
Anlagendeckung (%)	95,4	95,4	95,4		61,0 202,4
Personalaufwandsquote (%)	40,6	40,6	40,6		22,4 38,1

\* Mittlere Streubreite

Der Branchenvergleich erfolgt mit Bilanzen aus: 25.62.0 Größenklasse 60: 5.000 bis 12.500 TEUR, Rechtsform: alle Rechtsformen  
Mechanik a. n. g. / Berücksichtigt wurden 191 Bilanzen; Status: endgültig

Baus GmbH Abschluss per 31.12.2013 Erfolgsrechnung							Datum: 22.11.2018 Rechtsgrundlage: HGB	
	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	%	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte* von   bis
Gesamtkostenverfahren								
Bruttoumsatz	5.359	97,9	5.643	103,1	5.643	103,1	0,0	
- Erlösschmälerungen	71	1,3	73	1,3	73	1,3	0,0	
<b>Nettoumsatz</b>	<b>5.288</b>	<b>96,6</b>	<b>5.570</b>	<b>101,7</b>	<b>5.570</b>	<b>101,7</b>	<b>0,0</b>	
dar.: Auslandsumsatz	(317)	(5,8)						
dar.: dar.: +/- Bestandsveränderung								
+ Andere aktiv. Eigenleistungen	136	2,5	-95	-1,7	-95	-1,7	0,0	
	50	0,9						
<b>Gesamtleistung</b>	<b>5.474</b>	<b>100,0</b>	<b>5.475</b>	<b>100,0</b>	<b>5.475</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	
- Materialaufwand	1.288	23,5	1.315	24,0	1.315	24,0	0,0	27,8 45,3
(abges. Boni, Skonti)	(18)	(0,3)	(16)	(0,3)	(16)	(0,3)	(0,0)	
dar.: Handelswaren	(73)	(1,3)	(72)	(1,3)	(72)	(1,3)	(0,0)	
dar.: bezogene Leistungen	(508)	(9,3)	(521)	(9,5)	(521)	(9,5)	(0,0)	
<b>Rohertrag (DB I)</b>	<b>4.186</b>	<b>76,5</b>	<b>4.160</b>	<b>76,0</b>	<b>4.160</b>	<b>76,0</b>	<b>0,0</b>	<b>54,7 72,2</b>
- Personalaufwand	2.221	40,6	2.261	41,3	2.261	41,3	0,0	22,4 38,1
dar.: Löhne und Gehälter	(1.884)	(34,4)	(1.894)	(34,6)	(1.894)	(34,6)	(0,0)	
<b>Deckungsbeitrag II (DB II)</b>	<b>1.965</b>	<b>35,9</b>	<b>1.899</b>	<b>34,7</b>	<b>1.899</b>	<b>34,7</b>	<b>0,0</b>	<b>24,5 36,5</b>
- Planmäßige Abschreibungen	135	2,5	155	2,8	155	2,8	0,0	2,0 5,8
- Betriebssteuern	5	0,1	5	0,1	5	0,1	0,0	
- Miet- und Leasingaufwand	415	7,6	415	7,6	415	7,6	0,0	1,8 8,0
dar.: Leasingaufwand	(219)	(4,0)	(219)	(4,0)	(219)	(4,0)	(0,0)	
dar.: Immobilienaufwand	(123)	(2,2)	(123)	(2,2)	(123)	(2,2)	(0,0)	
- Kfz-Aufwand	16	0,3	16	0,3	16	0,3	0,0	
- Werbeaufwand	10	0,2	10	0,2	10	0,2	0,0	
- Vertriebsaufwand	80	1,5	78	1,4	78	1,4	0,0	
- Fremdparaturen, Instandhaltung	436	8,0	242	4,4	242	4,4	0,0	
- Delkredereaufwand	20	0,4	0	0,0	0	0,0	0,0	
- Sonstiger Betriebsaufwand	672	12,3	713	13,0	713	13,0	0,0	
dar.: Werkzeuge	(285)	(5,2)	(302)	(5,5)	(302)	(5,5)	(0,0)	
dar.: Energie	(212)	(3,9)	(225)	(4,1)	(225)	(4,1)	(0,0)	
+ Sonstige laufende Erträge	24	0,4	19	0,3	250	4,6	*****	
dar.: dar.: + Zinserträge								
<b>EBIT</b>	<b>211</b>	<b>3,9</b>	<b>298</b>	<b>5,4</b>	<b>529</b>	<b>9,7</b>	<b>77,5</b>	<b>4,1 12,6</b>
- Zinsaufwand	75	1,4	86	1,6	102	1,9	18,6	0,3 1,6
dar.: aus Aufzinsungen	(2)	(0,0)	(4)	(0,1)				
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>136</b>	<b>2,5</b>	<b>212</b>	<b>3,9</b>	<b>427</b>	<b>7,8</b>	<b>101,4</b>	<b>2,5 11,6</b>
+ Beteiligungsergebnis	25	0,5	25	0,5	360	6,6	*****	
<b>Betriebs- und Beteiligungsergebnis</b>	<b>161</b>	<b>2,9</b>	<b>237</b>	<b>4,3</b>	<b>787</b>	<b>14,4</b>	<b>232,1</b>	
+ Neutrale Erträge	171	3,1	44	0,8	104	1,9	136,4	
dar.: - Neutraler Aufwand								
dar.: apl. Abschreib. auf Sachanlagen	103	1,9	38	0,7	38	0,7	0,0	
<b>Neutrales Ergebnis</b>	<b>68</b>	<b>1,2</b>	<b>6</b>	<b>0,1</b>	<b>66</b>	<b>1,2</b>	*****	
- Leistungen an Gesellschafter	94	1,7	100	1,8	84	1,5	-16,0	
- EE-Steuern	40	0,7	43	0,8	43	0,8	0,0	
dav.: lfd. EE-Steueraufwand/-ertrag	(44)	(0,8)	(46)	(0,8)	(46)	(0,8)	(0,0)	
dav.: lat. EE-Steueraufwand/-ertrag	(-4)	(-0,1)	(-3)	(-0,1)	(-3)	(-0,1)	(0,0)	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>95</b>	<b>1,7</b>	<b>100</b>	<b>1,8</b>	<b>726</b>	<b>13,3</b>	<b>626,0</b>	
+/- Ergebnisvortrag								
+/- Rücklagen-Veränderungen								
+/- Ergebnisabführung								
+/- Fremde Ergebnisanteile								
+/- Sonstige Veränderungen								
<b>Bilanzergebnis</b>	<b>95</b>	<b>1,7</b>	<b>100</b>	<b>1,8</b>	<b>726</b>	<b>13,3</b>	<b>626,0</b>	
(Aktivierte Fremdkapitalkosten)								

\* Mittlere Streubreite

Der Branchenvergleich erfolgt mit Bilanzen aus: 25.62.0 Größenklasse 60: 5.000 bis 12.500 TEUR, Rechtsform: alle Rechtsformen  
Mechanik a. n. g. / Berücksichtigt wurden 191 Bilanzen; Status: endgültig

	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	%	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte* von   bis
<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>108</b>	<b>3,7</b>	<b>94</b>	<b>3,5</b>	<b>154</b>	<b>5,6</b>	<b>63,8</b>	
Grundstücke und Gebäude <i>dar.: kein Firmeneigentum</i>	163	5,6	150	5,6	150	5,5	0,0	
Anlagen und Maschinen	629	21,5	573	21,3	573	20,9	0,0	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	255	8,7	223	8,3	223	8,1	0,0	
Anzahlungen und Anlagen im Bau								
Sonstige Sachanlagen								
<b>Sachanlagen</b>	<b>1.047</b>	<b>35,8</b>	<b>946</b>	<b>35,2</b>	<b>946</b>	<b>34,5</b>	<b>0,0</b>	
Beteiligungen	98	3,3	98	3,6	98	3,6	0,0	
Ausleihungen	67	2,3	61	2,3	61	2,2	0,0	
Planvermögen	96	3,3	100	3,7	100	3,6	0,0	
Sonstige Finanzanlagen								
<b>Finanzanlagen</b>	<b>261</b>	<b>8,9</b>	<b>259</b>	<b>9,6</b>	<b>259</b>	<b>9,4</b>	<b>0,0</b>	
<i>dar.: nahestehende Unternehmen</i>	(98)	(3,3)	(98)	(3,6)	(98)	(3,6)	(0,0)	
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.416</b>	<b>48,4</b>	<b>1.299</b>	<b>48,4</b>	<b>1.359</b>	<b>49,5</b>	<b>4,6</b>	<b>24,6</b> <b>56,0</b>
<i>dar.:</i>								
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	87	3,0	134	5,0	134	4,9	0,0	
Unfertige Erzeugnisse und Leistungen	45	1,5	46	1,7	46	1,7	0,0	
Fertige Erzeugnisse u. Handelswaren	194	6,6	99	3,7	99	3,6	0,0	
Anzahlungen	20	0,7	25	0,9	25	0,9	0,0	
<b>Vorräte</b>	<b>346</b>	<b>11,8</b>	<b>304</b>	<b>11,3</b>	<b>304</b>	<b>11,1</b>	<b>0,0</b>	
Forderungen aus L.u.L.	1.000	34,2	917	34,2	917	33,4	0,0	
Ford. an nahestehende Unternehmen	100	3,4	100	3,7	100	3,6	0,0	
Wertpapiere	0	0,0						
Flüssige Mittel	12	0,4	5	0,2	5	0,2	0,0	
Sonstiges Umlaufvermögen	54	1,8	60	2,2	60	2,2	0,0	
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.512</b>	<b>51,6</b>	<b>1.386</b>	<b>51,6</b>	<b>1.386</b>	<b>50,5</b>	<b>0,0</b>	
<i>dar.: Laufzeit über 1 Jahr</i>	(146)	(5,0)	(98)	(3,6)	(98)	(3,6)	(0,0)	
<i>dar.:</i>								
<b>Unterbilanz</b>								
Gezeichnetes Kapital, Einlagen	305	10,4	85	3,2	85	3,1	0,0	
Rücklagen								
<i>dar.: Gewinnrücklagen</i>								
Nicht verteilter Gewinn	307	10,5	391	14,6	391	14,2	0,0	
Sonstiges Haftkapital								
Währungssumrechnungsrücklage (pos.)								
<b>Haftendes Eigenkapital (brutto)</b>	<b>612</b>	<b>20,9</b>	<b>476</b>	<b>17,7</b>	<b>476</b>	<b>17,3</b>	<b>0,0</b>	
<i>J./. Kompensationen</i>	144	4,9	123	4,6	84	3,1	-31,7	
<b>Haftendes Eigenkapital (netto)</b>	<b>468</b>	<b>16,0</b>	<b>353</b>	<b>13,1</b>	<b>392</b>	<b>14,3</b>	<b>11,0</b>	
Privatkto. (KG)/langfr. Gesellsch.darl.(EK)	160	5,5	160	6,0	160	5,8	0,0	
Sonderposten mit Rückl.-Anteil (65%)								
Sonst. Eigenmittel/Anteile and. Ges. (pos.)								
<i>dar.: Sparkasse/Landesbank</i>								
<i>dar.:</i>								
<b>Wirtschaftliches Eigenkapital</b>	<b>628</b>	<b>21,4</b>	<b>513</b>	<b>19,1</b>	<b>552</b>	<b>20,1</b>	<b>7,6</b>	<b>11,8</b> <b>56,6</b>
Pensionsrückstellungen	163	5,6	170	6,3	170	6,2	0,0	
<i>dar.: nicht passiviert</i>	(42)	(1,4)	(39)	(1,5)	(39)	(1,4)	(0,0)	
Sonderposten mit Rückl.-Anteil (35%)								
Sonstige Rückstellungen	46	1,6	46	1,7	46	1,7	0,0	
<i>dar.:</i>								
Passive latente Steuern	3	0,1	8	0,3	29	1,1	262,5	
Steuerrückstellungen	51	1,7	46	1,7	46	1,7	0,0	
Rückstellungen für Altersteilzeit								
<b>Rückstellungen</b>	<b>263</b>	<b>9,0</b>	<b>270</b>	<b>10,1</b>	<b>291</b>	<b>10,6</b>	<b>7,8</b>	
<i>dav.: langfristig</i>	(163)	(5,6)	(170)	(6,3)	(170)	(6,2)	(0,0)	
<i>dav.: mittelfristig</i>	(3)	(0,1)	(8)	(0,3)	(29)	(1,1)	(262,5)	
<i>dav.: kurzfristig</i>	(97)	(3,3)	(92)	(3,4)	(92)	(3,4)	(0,0)	
Kredite von Kreditinstituten	1.262	43,1	1.107	41,2	1.107	40,3	0,0	
Miet- und Leasingverbindlichkeiten	160	5,5	140	5,2	140	5,1	0,0	
Anleihen								
Verbindlichkeiten aus L.u.L.	272	9,3	296	11,0	296	10,8	0,0	
Wechselverbindlichkeiten	30	1,0	0	0,0	0	0,0	0,0	
Anzahlungen	50	1,7	70	2,6	70	2,6	0,0	
Verb. ggü. nahestehenden Unternehmen	75	2,6	80	3,0	80	2,9	0,0	
Gewinnausschüttung	10	0,3	13	0,5	13	0,5	0,0	
Gesellschaftsvermögen (FK)	71	2,4	87	3,2	87	3,2	0,0	
Steuer- und Sozialverbindlichkeiten	31	1,1	46	1,7	46	1,7	0,0	
Sonstige Verbindlichkeiten	76	2,6	63	2,3	63	2,3	0,0	
<i>dar.:</i>								
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.037</b>	<b>69,6</b>	<b>1.902</b>	<b>70,8</b>	<b>1.902</b>	<b>69,3</b>	<b>0,0</b>	
<i>dav.: Laufzeit über 5 Jahre</i>	(560)	(19,1)	(460)	(17,1)	(460)	(16,8)	(0,0)	
<i>dav.: Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre</i>	(640)	(21,9)	(460)	(17,1)	(460)	(16,8)	(0,0)	
<i>dav.: Laufzeit bis zu 1 Jahr</i>	(837)	(28,6)	(982)	(36,6)	(982)	(35,8)	(0,0)	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.928</b>	<b>100,0</b>	<b>2.685</b>	<b>100,0</b>	<b>2.745</b>	<b>100,0</b>	<b>2,2</b>	

<b>Gestufte Cash-Flow Ermittlung</b>	Endg.		Endg.		Endg.		Abw. zur Vorperiode in %
	31.12.11 Tsd. EUR	%	31.12.12 Tsd. EUR	%	31.12.13 Tsd. EUR	%	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>95</b>	<b>1,7</b>	<b>100</b>	<b>1,8</b>	<b>726</b>	<b>13,3</b>	<b>626,0</b>
+ EE-Steuern	40	0,7	43	0,8	43	0,8	0,0
<b>Jahresergebnis (vor EE-Steuern)</b>	<b>135</b>	<b>2,5</b>	<b>143</b>	<b>2,6</b>	<b>769</b>	<b>14,0</b>	<b>437,8</b>
- Beteiligungsergebnis	25	0,5	25	0,5	360	6,6	*****
- Bewertungsergebnis	60	1,1	-16	-0,3	-16	-0,3	0,0
- Verwertungsergebnis							
- Sonstiges neutrales Ergebnis	8	0,1	22	0,4	82	1,5	272,7
+ Leistungen an Gesellschafter	94	1,7	100	1,8	84	1,5	-16,0
<b>Betriebsergebnis (EBT)</b>	<b>136</b>	<b>2,5</b>	<b>212</b>	<b>3,9</b>	<b>427</b>	<b>7,8</b>	<b>101,4</b>
+ Zinsaufwand	75	1,4	86	1,6	102	1,9	18,6
<b>EBIT</b>	<b>211</b>	<b>3,9</b>	<b>298</b>	<b>5,4</b>	<b>529</b>	<b>9,7</b>	<b>77,5</b>
+ Planmäßige Abschreibungen	135	2,5	155	2,8	155	2,8	0,0
<b>EBITDA</b>	<b>346</b>	<b>6,3</b>	<b>453</b>	<b>8,3</b>	<b>684</b>	<b>12,5</b>	<b>51,0</b>
+ Miet-/Leasingaufwand	415	7,6	415	7,6	415	7,6	0,0
<b>EBITDAR</b>	<b>761</b>	<b>13,9</b>	<b>868</b>	<b>15,9</b>	<b>1.099</b>	<b>20,1</b>	<b>26,6</b>
- Zinsauszahlungen	73	1,3	82	1,5	102	1,9	24,4
- Zinsertrag	11	0,2	14	0,3	14	0,3	0,0
+ Zinseinzahlungen	11	0,2	14	0,3	14	0,3	0,0
+ Erfolgswirksame Erhöhung langfr. Rückstellungen	4	0,1	3	0,1	0	0,0	-100,0
- Miet-/Leasingaufwand	415	7,6	415	7,6	415	7,6	0,0
<b>erfolgswirksamer Cash-Flow (vor EE-Steuern)</b>	<b>277</b>	<b>5,1</b>	<b>374</b>	<b>6,8</b>	<b>582</b>	<b>10,6</b>	<b>55,6</b>
- Steuerauszahlungen (netto)	40	0,7	45	0,8	43	0,8	-4,4
<b>erfolgswirksamer Cash-Flow (nach EE-Steuern)</b>	<b>237</b>	<b>4,3</b>	<b>329</b>	<b>6,0</b>	<b>539</b>	<b>9,8</b>	<b>63,8</b>
+ Ein-/Auszahl. aus bereinigtem Netto-UV (BNUV)	-50	-0,9	140	2,6	0	0,0	-100,0
dav.: aus Vorräten	(0)	(0,0)	(42)	(0,8)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: aus Forderungen aus L.u.L.	(0)	(0,0)	(83)	(1,5)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: aus Verbindlichkeiten aus L.u.L.	(0)	(0,0)	(24)	(0,4)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: aus erhaltenen Anzahlungen	(0)	(0,0)	(20)	(0,4)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: aus kurzfr. Verb. ggü. nahest. Unternehmen	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0,0)
dav.: aus kurzfr. Verb. ggü. nahest. Unternehmen	(0)	(0,0)	(5)	(0,1)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: sonst. zahlungswirksame BNUV-Veränderung	(-50)	(-0,9)	(-34)	(-0,6)	(0)	(0,0)	(100,0)
<b>Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>187</b>	<b>3,4</b>	<b>469</b>	<b>8,6</b>	<b>539</b>	<b>9,8</b>	<b>14,9</b>
- Auszahl. f. Investitionen in Sach- u. immat. Anl.	746	13,6	40	0,7	40	0,7	0,0
+ Einzahl. a. Desinvestitionen v. Sach- u. immat. Anl.	631	11,5	0	0,0	-175	-3,2	
- Auszahl. f. Investitionen in Finanzanlagen	20	0,4			0	0,0	-100,0
+ Einzahl. a. Desinvestitionen v. Finanzanlagen	20	0,4	2	0,0			
<b>Cash-Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-115</b>	<b>-2,1</b>	<b>-38</b>	<b>-0,7</b>	<b>-215</b>	<b>-3,9</b>	<b>-465,8</b>
+ Veränderung der Verb. ggü. Kreditinstituten	0	0,0	-155	-2,8	0	0,0	100,0
dav.: der kurzfr. Verb. ggü. Kreditinstituten	(0)	(0,0)	(45)	(0,8)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: der mittel-/langfr. Verb. ggü. Kreditinstituten	(0)	(0,0)	(-200)	(-3,7)	(0)	(0,0)	(100,0)
+ Veränderung der Miet- und Leasingverbindlichkeiten	0	0,0	-20	-0,4	0	0,0	100,0
dav.: der kurzfr. Miet- und Leasingverbindlichkeiten	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0,0)
dav.: der mittel-/langfr. Miet- und Leasingverbindlichkeiten	(0)	(0,0)	(-20)	(-0,4)	(0)	(0,0)	(100,0)
+ Veränderung der Anleihen							
dav.: der kurzfr. Anleihen							
dav.: der mittel-/langfr. Anleihen							
+ Veränderung der Gesellschafterdarlehen	0	0,0	16	0,3	0	0,0	-100,0
dav.: der kurzfr. Gesellschafterdarlehen	(0)	(0,0)	(16)	(0,3)	(0)	(0,0)	(-100,0)
dav.: der mittel-/langfr. Gesellschafterdarlehen	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0,0)
+ Veränderung des sonstigen Fremdkapitals	-12	-0,2	5	0,1	34	0,6	580,0
dar.: ggü. verbund. Unternehmen	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0,0)
<b>Veränderung des FK</b>	<b>-12</b>	<b>-0,2</b>	<b>-154</b>	<b>-2,8</b>	<b>34</b>	<b>0,6</b>	<b>122,1</b>
+ Einzahl. aus Eigenkapital-Erhöhung							
- Auszahl. an Eigentümer / Gesellschafter	84	1,5	97	1,8	97	1,8	0,0
+ Weitere Veränderung des bilanziellen Eigenkapitals	-89	-1,6	-220	-4,0	-713	-13,0	-224,1
+ Veränderung der Kompensat. u. Hinzurechnungen	-10	-0,2	2	0,0	26	0,5	*****
+ Erg. aus Beteilig., Gewinnabf. und Verlustübern.	25	0,5	25	0,5	360	6,6	*****
+ anteiliges Neutrales Ergebnis	98	1,8	6	0,1	66	1,2	*****
<b>Veränderung des EK (der Finanz.-tätigkeit zugeordnet)</b>	<b>-60</b>	<b>-1,1</b>	<b>-284</b>	<b>-5,2</b>	<b>-358</b>	<b>-6,5</b>	<b>-26,1</b>
<b>Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-72</b>	<b>-1,3</b>	<b>-438</b>	<b>-8,0</b>	<b>-324</b>	<b>-5,9</b>	<b>26,0</b>
<b>Zahlungsmittelbestand* (Jahresanfang)</b>	<b>12</b>	<b>0,2</b>	<b>12</b>	<b>0,2</b>	<b>5</b>	<b>0,1</b>	<b>-58,3</b>
+ Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	187	3,4	469	8,6	539	9,8	14,9
+ Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-115	-2,1	-38	-0,7	-215	-3,9	-465,8
+ Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-72	-1,3	-438	-8,0	-324	-5,9	26,0
<b>Zahlungsmittelbestand* (Jahresende)</b>	<b>12</b>	<b>0,2</b>	<b>5</b>	<b>0,1</b>	<b>5</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>

\* einschließlich Wertpapiere des Umlaufvermögens

	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR
<b>Cash-Effekte (Werttreiber)</b>			
<b>BNUV-Cash-Effekte</b>			
BNUV (absolut)	870	730	730
BNUV-Effizienz (%) (BNUV : GL * 100)	15,9	13,3	13,3
BNUV-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((GL : gl * bnuv) - BNUV)	0	140	0
BNUV-Mindestbedarf			730
BNUV-Gesamtleistungskapazität			5.475
<b>dar. Lagerdauer-Cash-Effekte</b>			
Lager (absolut)	346	304	304
Lagerdauer (Tage) (VORR : MAUF * 360)	96,7	83,2	83,2
Lagerdauer-Cash-Effekt pro Tag (MAUF : 360)	4	4	4
Lagerdauer-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((MAUF : mauf * vorr) - VORR)	0	49	0
Lager-Mindestbedarf			304
Lager-Gesamtleistungskapazität			5.475
<b>dar. Debitoren-Cash-Effekte</b>			
Debitoren (absolut)	1.000	917	917
Debitorenlaufzeit (Tage) (WFORD : NUMS * 360)	68,1	59,3	59,3
Debitoren-Cash-Effekt pro Tag (NUMS : 360)	15	15	15
Debitoren-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((NUMS : num * wford) - WFORD)	0	136	0
Debitoren-Mindestbedarf			917
Debitoren-Umsatzkapazität			5.570
<b>dar. Kreditoren-Cash-Effekte</b>			
Kreditoren (absolut)	302	296	296
Kreditorenlaufzeit (Tage) ((WVER + AKZ) : MAUF * 360)	84,4	81,0	81,0
Kreditoren-Cash-Effekt pro Tag (MAUF : 360)	4	4	4
Kreditoren-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((WVER + AKZ) - (wver + akz) * MAUF : mauf)	0	-12	0
Kreditoren-Höchstwert			308
Kreditoren-Gesamtleistungskapazität			5.703
<b>Anlagevermögen-Cash-Effekte</b>			
Anlagevermögen (absolut)	1.416	1.299	1.359
Anlagevermögen-Effizienz (%) (AV : GL * 100)	25,9	23,7	24,8
Anlagevermögen-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((GL : gl * av) - AV)	0	117	-60
Anlagevermögen-Mindestbedarf			1.299
Anlagevermögen-Gesamtleistungskapazität			5.728
<b>dar. Sachanlagen-Cash-Effekte</b>			
Sachanlagen (absolut)	1.047	946	946
Sachanlagen-Effizienz (%) (SANL : GL * 100)	19,1	17,3	17,3
Sachanlagen-Cash-Effekt im Vergleich zum Vorjahr ((GL : gl * sanl) - SANL)	0	101	0
Miet-/Leasingaufwand absolut	415	415	415
Miet-/Leasingverpflichtungen absolut			
Sachanlagen-Mindestbedarf			946
Sachanlagen-Gesamtleistungskapazität			5.475

Hinweis: Mindestbedarfe/Höchstwerte und Gesamtleistungs-/Umsatzkapazitäten beziehen sich immer auf den jeweils besten erreichten Wert (Lagerdauer, Debitorenlaufzeit, Kreditorenlaufzeit, Anlagevermögen- und Sachanlagen-Effizienz) im Vergleich der zwei Vorjahre mit dem laufenden Jahr. Kleinbuchstaben in den Formeln verweisen auf die entsprechenden Werte des Vorjahres.

	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR
<b>Standardisierte Kapitaldienstgrenze</b>			
<b>erfolgswirksamer Cash-Flow (vor EE-Steuern)</b>	<b>277</b>	<b>374</b>	<b>582</b>
+ Zinsauszahlungen	73	82	102
<b>erweiterter erfolgswirksamer Cash-Flow (vor EE-Steuern)</b>	<b>350</b>	<b>456</b>	<b>684</b>
- Unternehmerlohn (LeiGe / ME priv. Lebenshaltung (o. Steuern))	94	100	84
<b>erweiterter erfolgswirksamer Cash-Flow nach Unternehmerlohn (vor EE-Steuern)</b>	<b>256</b>	<b>356</b>	<b>600</b>
- angepasste EE-Steuern (35 %)	15	39	120
<b>Kapitaldienstgrenze vor Ersatzinvestitionen</b>	<b>241</b>	<b>317</b>	<b>480</b>
- Ersatzinvestitionen	45	155	155
<b>Kapitaldienstgrenze I</b>	<b>196</b>	<b>162</b>	<b>325</b>

	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR
<b>Standardisierte Verschuldungskapazität</b>			
Finanzverbindlichkeiten	1.422	1.247	1.247
- liquide Mittel und Wertpapiere des Umlaufvermögens	12	5	5
Nettofinanzverbindlichkeiten	1.410	1.242	1.242
<b>Verschuldungskapazität I (7 Jahre, 7 %)</b>	<b>n.b.</b>	<b>832</b>	<b>1.670</b>
<b>Verschuldungskapazität II (15 Jahre, 7 %)</b>	<b>n.b.</b>	<b>1.372</b>	<b>2.756</b>
beanspruchte Verschuldungskapazität I in % (7 Jahre)	n.b.	149,3	74,4
beanspruchte Verschuldungskapazität II in % (15 Jahre)	n.b.	90,5	45,1

Liste 05	Baus GmbH	Datum: 22.11.2018
Firmenschlüssel: 7300 / 97000	Abschluss per 31.12.2013 Betriebswirtschaftliche Kennzahlen	Rechtsgrundlage: HGB

<b>Kennzahlen</b>	Endg.	Endg.	Firma	Endg.	Endg.	Branchenmitte*	
	31.12.09	31.12.10	Endg. 31.12.11	31.12.12	31.12.13	von	bis
<b>zur Ertragslage</b>							
Umsatzrentabilität (%) BERG : GL * 100	2,5	2,5	2,5	3,9	7,8	2,5	11,6
Cash-Flow-Rate (%) CF erfolgsw. (v. St.) : GL * 100	5,1	5,1	5,1	6,8	10,6	6,8	17,2
EBIT-Marge (%) EBIT : GL * 100	3,9	3,9	3,9	5,4	9,7	4,1	12,6
Rohertragsquote (%) ROHE : GL * 100	76,5	76,5	76,5	76,0	76,0	54,7	72,2
DB II-Quote (%) (ROHE - PAUF) : GL * 100	35,9	35,9	35,9	34,7	34,7	24,5	36,5
Kapazitätsaufwandsquote (%) (SAS + Z korrig. + MIAUF) : GL * 100	11,4	11,4	11,4	11,9	12,3	7,3	13,3
Return on Investment (ROI) (%) BERG : BS * 100	4,6	4,6	4,6	7,9	15,6	4,3	20,3
Eigenkapitalrentabilität (%) BERG : WEK * 100	21,7	21,7	21,7	41,3	77,4	15,0	70,6
Gesamtkapitalverzinsung (%) (BERG + Z) : BS * 100	7,2	7,2	7,2	11,1	19,3	7,1	22,1
Return on Capital Employed (ROCE) (%) (BERG + Z) : (BS - n. zinstrag. KFK - FL - WP) * 100	8,2	8,2	8,2	12,9	22,3	8,7	31,6
Umsatzreserve (%) BERG : ROHE * 100	3,2	3,2	3,2	5,1	10,3	5,1	19,3
<b>zur Vermögenslage</b>							
Gesamtkapitalumschlag (n-fach) GL : BS	1,9	1,9	1,9	2,0	2,0	1,4	2,5
BNUV-Effizienz (%) BNUV : GL * 100	15,9	15,9	15,9	13,3	13,3	5,2	17,9
Working Capital Bindung (Tage) Lagerdauer + Debitorenlfz. - Kreditorenlfz.	80,4	80,4	80,4	61,5	61,5		
Lagerdauer (Tage) VORR : MAUF * 360	96,7	96,7	96,7	83,2	83,2	50,1	158,2
Debitorenlaufzeit (Tage) WFORD : NUMS * 360	68,1	68,1	68,1	59,3	59,3	17,3	35,4
Anlagenintensität (%) AV : BS * 100	48,4	48,4	48,4	48,4	49,5	24,6	56,0
Investitionsquote (%) SINV : GL * 100	13,6	13,6	13,6	0,7	0,7	1,1	7,4
<b>zur Finanz- und Liquiditätslage</b>							
Dynam. Verschuldungsgrad (Jahre) FK : CF erfolgsw. (v. St.)	8,3	8,3	8,3	5,8	3,8	1,6	6,2
Eigenkapitalquote (wirtsch.) (%) (WEK - UB) : BS * 100	21,4	21,4	21,4	19,1	20,1	11,8	56,6
Anlagendeckung 2 (%) (WEK + LFK + MFK) : (AV + UB) * 100	140,8	140,8	140,8	124,0	123,0	108,8	227,3
Kurzfristige Liquidität (%) (FL + WP + SKUV) : KFK * 100	109,2	109,2	109,2	91,6	91,6	11,3	84,3
Kreditorenlaufzeit (Tage) (WVER + AKZ) : MAUF * 360	84,4	84,4	84,4	81,0	81,0	18,6	59,7
Kurzfristige Verschuldung (%) KFK : BS * 100	31,9	31,9	31,9	40,0	39,1	21,4	48,5
Selbstfinanzierungsquote (%) CF erfolgsw. (v. St.) : SINV * 100	37,1	37,1	37,1	935,0	1.455,0	115,4	595,0

\* Mittlere Streubreite

Der Branchenvergleich erfolgt mit Bilanzen aus: 25.620 Größenklasse 60: 5.000 bis 12.500 TEUR, Rechtsform: alle Rechtsformen

Mechanik a. n. g. / Berücksichtigt wurden 191 Bilanzen; Status: endgültig

Abkürzungen:

AKZ	- Wechselverbindlichk.	LFK	- Langfr. Fremdkapital	SKUV	- So. kurzfr. UV (o. Vorräte)
AV	- Anlagevermögen	MAUF	- Materialaufwand	TBERG	- Teilbetriebsergebnis
BERG	- Betriebsergebnis	MFK	- Mittelfr. Fremdkapital	UB	- Unterbilanz
BNUV	- bereinigtes Netto-Umlaufvermögen	MIAUF	- Miet- u. Leasingaufwand	VORR	- Vorräte
BS	- Bilanzsumme	n. zinstrag. KFK	- nicht zinstragendes kurzfr. Fremdkapital	WEK	- Wirtschaftl. Eigenkapital
CF erfolgsw. (v. St.)	- erfolgswirksamer Cash-Flow (vor Steuern)	NUMS	- Nettoumsatz	WFORD	- Warenforderungen
FK	- Fremdkapital	PAUF	- Personalaufwand	WP	- Wertpapiere u. Ant. a. verb. Unt.
FL	- Flüssige Mittel	ROHE	- Rohertrag	WVER	- Warenverbindlichkeiten
GL	- Gesamtleistung	SAS	- Sachabschreibungen	Z	- Zinsaufwand
KFK	- Kurzfr. Fremdkapital	SINV	- Sachinvestitionen	Z korrig.	- Zinsauszahlungen

Liste 06		Baus GmbH Abschluss per 31.12.2013 Ergebnisaufspaltung						Datum: 22.11.2018		
Firmenschlüssel: 7300 / 97000								Rechtsgrundlage: HGB		
Gesamtkostenverfahren		Endg. 31.12.11 Tsd. EUR		Endg. 31.12.12 Tsd. EUR		Endg. 31.12.13 Tsd. EUR		Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte*	von   bis
<b>Gesamtleistung</b>		<b>5.474</b> <b>100,0</b>		<b>5.475</b> <b>100,0</b>		<b>5.475</b> <b>100,0</b>		<b>0,0</b>		
<b>EBIT</b>		<b>211</b> <b>3,9</b>		<b>298</b> <b>5,4</b>		<b>529</b> <b>9,7</b>		<b>77,5</b>	<b>4,1</b>	<b>12,6</b>
- Zinsaufwand <i>dar.: an verbundene Unternehmen (Aktivierte Fremdkapitalkosten)</i>		75	1,4	86	1,6	102	1,9	18,6	0,3	1,6
<b>Betriebsergebnis</b>		<b>136</b>	<b>2,5</b>	<b>212</b>	<b>3,9</b>	<b>427</b>	<b>7,8</b>	<b>101,4</b>	<b>2,5</b>	<b>11,6</b>
+ Gewinnübernahmen										
+ Beteiligungserlöse <i>dar.: aus verbundenen Unternehmen dar.: aus assoz. Unternehmen</i>		25	0,5	25	0,5	360	6,6	*****		
- Abschreib. auf Beteiligungen										
- Verlustübernahmen <i>dar.: aus assoz. Unternehmen</i>										
- Zuschussleistungen										
<b>Beteiligungsergebnis</b>		<b>25</b>	<b>0,5</b>	<b>25</b>	<b>0,5</b>	<b>360</b>	<b>6,6</b>	*****		
<b>Betriebs- und Beteiligungsergebnis</b>		<b>161</b>	<b>2,9</b>	<b>237</b>	<b>4,3</b>	<b>787</b>	<b>14,4</b>	<b>232,1</b>		
+ Zuschreibungsgewinne		20	0,4							
+ Erträge aus Rückst.-Auflösung		7	0,1							
+ Erträge aus Abzinsungen v. Rückstell.		3	0,1	4	0,1	4	0,1	0,0		
+ Erträge aus SoPo-Auflösung										
+ Währungsumrechnungsgewinne										
+ Sonstige Bewertungsgewinne		100	1,8							
- apl. Abschreib. auf Sachanlagen										
- Unübl. Abschr. a. Umlaufvermögen		50	0,9							
- Einstellung in SoPo										
- Währungsumrechnungsverluste										
- Sonstiger Bewertungsaufwand <i>dar.: aus Firmenwert-Abschreibung</i>		20	0,4	20	0,4	20	0,4	0,0		
<b>Bewertungsergebnis</b>		<b>60</b>	<b>1,1</b>	<b>-16</b>	<b>-0,3</b>	<b>-16</b>	<b>-0,3</b>	<b>0,0</b>		
+ Buchgewinne <i>dar.:</i>										
- Buchverluste <i>dar.:</i>										
<b>Verwertungsergebnis</b>										
+ Sonstige neutrale Erträge <i>dar.: a.o. Erträge dar.:</i>		41	0,7	40	0,7	100	1,8	150,0		
- Sonstiger neutraler Aufwand <i>dar.: a.o. Aufwand dar.: a.g. Aufwand dar.:</i>		(27)	(0,5)	(0)	(0,0)	(0)	(0,0)	(0,0)		
<b>Sonst. neutrales Ergebnis</b>		<b>8</b>	<b>0,1</b>	<b>22</b>	<b>0,4</b>	<b>82</b>	<b>1,5</b>	<b>272,7</b>		
- Leistungen an Gesellschafter		94	1,7	100	1,8	84	1,5	-16,0		
<b>Jahresergebnis vor Steuern</b>		<b>135</b>	<b>2,5</b>	<b>143</b>	<b>2,6</b>	<b>769</b>	<b>14,0</b>	<b>437,8</b>		
- EE-Steuern <i>dav.: lfd. EE-Steueraufwand/-ertrag dav.: lat. EE-Steueraufwand/-ertrag</i>		40	0,7	43	0,8	43	0,8	0,0		
		(44)	(0,8)	(46)	(0,8)	(46)	(0,8)	(0,0)		
		(-4)	(-0,1)	(-3)	(-0,1)	(-3)	(-0,1)	(0,0)		
<b>Jahresergebnis nach Steuern</b>		<b>95</b>	<b>1,7</b>	<b>100</b>	<b>1,8</b>	<b>726</b>	<b>13,3</b>	<b>626,0</b>		
+/- Ergebnisvortrag										
+/- Rücklagen-Veränderungen										
+/- Ergebnisabführung										
+/- Fremde Ergebnisanteile										
+/- Sonstige Veränderungen										
<b>Bilanzergebnis</b>		<b>95</b>	<b>1,7</b>	<b>100</b>	<b>1,8</b>	<b>726</b>	<b>13,3</b>	<b>626,0</b>		

\* Mittlere Streubreite

Der Branchenvergleich erfolgt mit Bilanzen aus: 25.62.0 Größenklasse 60: 5.000 bis 12.500 TEUR, Rechtsform: alle Rechtsformen  
Mechanik a. n. g. / Berücksichtigt wurden 191 Bilanzen; Status: endgültig

<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	Endg. 31.12.11		Endg. 31.12.12		Endg. 31.12.13		Abw. zur Vorperiode in %
	Tsd. EUR	%	Tsd. EUR	%	Tsd. EUR	%	
<b>Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>1.422</b>	<b>100,0</b>	<b>1.247</b>	<b>100,0</b>	<b>1.247</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	282	19,8	327	26,2	327	26,2	0,0
dar.: Laufzeit über 5 Jahre	560	39,4	460	36,9	460	36,9	0,0
<b>dar.: Anleihen</b>							
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr							
dar.: Laufzeit über 5 Jahre							
<b>dar.: Bankverbindlichkeiten</b>	<b>1.262</b>	<b>88,7</b>	<b>1.107</b>	<b>88,8</b>	<b>1.107</b>	<b>88,8</b>	<b>0,0</b>
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	262	18,4	307	24,6	307	24,6	0,0
dar.: Laufzeit über 5 Jahre	500	35,2	400	32,1	400	32,1	0,0
dar.: gesichert							
dar.: Sparkasse/Landesbank	1.262	88,7	1.107	88,8	1.107	88,8	0,0
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	(262)	(18,4)	(307)	(24,6)	(307)	(24,6)	(0,0)
dar.: Laufzeit über 5 Jahre	(500)	(35,2)	(400)	(32,1)	(400)	(32,1)	(0,0)
dar.: gesichert							
<b>dar.: Miet-/Leasingverbindlichkeiten</b>	<b>160</b>	<b>11,3</b>	<b>140</b>	<b>11,2</b>	<b>140</b>	<b>11,2</b>	<b>0,0</b>
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	20	1,4	20	1,6	20	1,6	0,0
dar.: Laufzeit über 5 Jahre	60	4,2	60	4,8	60	4,8	0,0
<b>Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen</b>	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	%	Abw. zur Vorperiode in %
<b>Haftungsverhältnisse</b>							
dar.: ggü. verbund. Unternehmen							
dar.: Wechselobligo							
dar.: Aval-Verbindlichkeiten							
<b>Sonst. finanzielle Verpflichtungen</b>							
dar.: Miet- u. Leasingverpflichtungen							
dar.: bis zu 1 Jahr							
dar.: über 5 Jahre							
dar.: Bestellobligo							
dar.:							

	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	%	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	%	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte* von   bis
Gezeichnetes Kapital, Einlagen Rücklagen dar.: Gewinnrücklagen	305	10,4	85	3,2	85	3,1	0,0	
Nicht verteilter Gewinn	307	10,5	391	14,6	391	14,2	0,0	
Sonstiges Haftkapital								
Währungsumrechnungsrücklage (positiv)								
<b>Haftendes Eigenkapital (brutto)</b>	<b>612</b>	<b>20,9</b>	<b>476</b>	<b>17,7</b>	<b>476</b>	<b>17,3</b>	<b>0,0</b>	
./. Kompensationen	144	4,9	123	4,6	84	3,1	-31,7	
<b>Haftendes Eigenkapital (netto)</b>	<b>468</b>	<b>16,0</b>	<b>353</b>	<b>13,1</b>	<b>392</b>	<b>14,3</b>	<b>11,0</b>	
Privatkonten (KG) u. langfr. Gesellsch.darl. (EK)	160	5,5	160	6,0	160	5,8	0,0	
Anteile anderer Gesellschafter (pos.)								
Sonderposten mit Rückl.-Anteil (65%)								
Sonstige Eigenmittel dar.: Sparkasse/Landesbank dar.:								
<b>Wirtschaftliches Eigenkapital</b>	<b>628</b>	<b>21,4</b>	<b>513</b>	<b>19,1</b>	<b>552</b>	<b>20,1</b>	<b>7,6</b>	<b>11,8</b> <b>56,6</b>
<b>Kompensationen</b>			Endg. 31.12.11 Tsd. EUR		Endg. 31.12.12 Tsd. EUR		Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	
<b>Eigenkapital</b>								
Ausstehende Einlagen								
Ingangsetzungs- und Erweiterungsaufwand								
Geschäfts- oder Firmenwert								
Selbst erstellte immaterielle Anlagen (65%)			52		39			
Überhang passive latente Steuern (kompensiert)			0		0			0
Ausleihungen an Gesellschafter				15		15		15
Forderungen an Gesellschafter dar.: Restlaufzeit über 1 Jahr								
Rückbeteiligungen an verbundenen Unternehmen (AV/UV)								
Eigene Anteile								
Aktivischer Unterschiedsbetr. aus Vermögensverr. (65%)								
Aktive latente Steuern			50		44			44
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
Jahresfehlbetrag/Bilanzverlust/Verlustvortrag								
Anteile anderer Gesellschafter (negativ)								
Währungsumrechnungsrücklage (negativ)								
Nicht passivierte Pensionsrückstellungen (65%)			27		25			25
Gewinnanteile anderer Gesellschafter								
Nicht verteilter Gewinn (negativ)								
<b>Summe</b>			<b>144</b>		<b>123</b>			<b>84</b>
<b>Passive latente Steuern</b>				28		21		
Selbst erstellte immaterielle Anlagen (35%)								
Aktivischer Unterschiedsbetr. aus Vermögensverr. (35%)								
<b>Veränderung der Kompensationen und Hinzurechnungen</b> (für Liste 4)			Endg. 31.12.11 Tsd. EUR		Endg. 31.12.12 Tsd. EUR		Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	
Ausstehende Einlagen								
Ingangsetzungs- und Erweiterungsaufwand								
Geschäfts- oder Firmenwert								
Selbst erstellte immaterielle Anlagen (65%)			0		-13			-39
Ausleihungen an Gesellschafter				0		0		0
Forderungen an Gesellschafter								
Rückbeteiligungen (AV/UV)								
Eigene Anteile								
Aktivischer Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung								
Nicht passivierte Pensionsrückstellungen (65%)			0		-2			0
Sonderposten mit Rückl.-Anteil (65%)								
Vorgesehene Ausschüttung			10		13			13
<b>Saldo</b>			<b>-10</b>		<b>2</b>			<b>26</b>

<b>Rating-Kennzahlen</b>	Firma				
	Endg. 31.12.09	Endg. 31.12.10	Endg. 31.12.11	Endg. 31.12.12	Endg. 31.12.13
<b>Cash-Flow Kennzahl 1 (%)</b> CF erfolgsw. (v. St.) : KFK * 100	<b>29,7</b>	<b>29,7</b>	<b>29,7</b>	<b>34,8</b>	<b>54,2</b>
<b>Cash-Flow Kennzahl 2 (%)</b> (BERG + SAS) : (FK - FL) * 100	<b>11,8</b>	<b>11,8</b>	<b>11,8</b>	<b>16,9</b>	<b>26,6</b>
<b>Dyn. Betriebsergebnis (%)</b> BERG : KFK * 100	<b>14,6</b>	<b>14,6</b>	<b>14,6</b>	<b>19,7</b>	<b>39,8</b>
<b>Kreditorenlaufzeit (Tage)</b> (WVER + AKZ) : MAUF * 360	<b>84,4</b>	<b>84,4</b>	<b>84,4</b>	<b>81,0</b>	<b>81,0</b>
<b>Liquidität 1. Grades (%)</b> (FL : KFK) * 100	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>
<b>Kurzfristige Verschuldung (%)</b> KFK : BS * 100	<b>31,9</b>	<b>31,9</b>	<b>31,9</b>	<b>40,0</b>	<b>39,1</b>
<b>Return on Investment (ROI) (%)</b> BERG : BS * 100	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>	<b>7,9</b>	<b>15,6</b>
<b>Zinsauszahlungsquote (%)</b> Z.korr. : GL * 100	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,3</b>	<b>1,5</b>	<b>1,9</b>
<b>Mietaufwandsquote (%)</b> MIAUF : GL * 100	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>	<b>7,6</b>
<b>Cash-Flow-Rate (%)</b> CF erfolgsw. (v. St.) : GL * 100	<b>5,1</b>	<b>5,1</b>	<b>5,1</b>	<b>6,8</b>	<b>10,6</b>
<b>Eigenkapitalquote (wirtsch.) (%)</b> (WEK - UB) : BS * 100	<b>21,4</b>	<b>21,4</b>	<b>21,4</b>	<b>19,1</b>	<b>20,1</b>
<b>Kapitalbindung (%)</b> (kf. Bankverblk. + kfr. WVER + AKZ + kfr. Miet/ Leasingverblk. + kfr. Gesell.darl. + kfr. Sonst. Verblk.) : GL * 100	<b>12,8</b>	<b>12,8</b>	<b>12,8</b>	<b>15,0</b>	<b>15,0</b>
<b>Fremdkapitalstruktur (%)</b> (WVER + AKZ + Bankverblk.) : (FK - Erh. ANZ) * 100	<b>69,5</b>	<b>69,5</b>	<b>69,5</b>	<b>66,7</b>	<b>66,1</b>
<b>Lagerkennzahl (%)</b> VORR : GL * 100	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>6,3</b>	<b>5,6</b>	<b>5,6</b>

<b>Freie Kennzahlen</b>	Firma				
	Endg. 31.12.09	Endg. 31.12.10	Endg. 31.12.11	Endg. 31.12.12	Endg. 31.12.13
<b>Bilanzsumme berechnet</b>	<b>2.745</b>	<b>2.928</b>	<b>2.928</b>	<b>2.928</b>	<b>2.685</b>
<b>Bilanzsumme erfasst</b>	<b>2.690</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.962</b>	<b>2.690</b>
<b>CF aus lfd. Geschäftstätigkeit</b>	<b>539</b>	<b>187</b>	<b>187</b>		<b>469</b>
<b>Freies Eingabefeld 1(G) - Dezimal</b>					
<b>Freies Eingabefeld 1(G) - Geldbetrag</b>					
<b>Freies Eingabefeld 2(D) - Dezimal</b>					
<b>Freies Eingabefeld 2(D) - Geldbetrag</b>					
<b>Zinsdeckung 1</b>	<b>518,6</b>	<b>289,0</b>	<b>289,0</b>	<b>289,0</b>	<b>363,4</b>

Die Freien Kennzahlen sind standardmäßig in EBIL nicht vorgegeben. Die ihnen zugrunde liegenden Berechnungsformeln wurden institutsindividuell festgelegt!

## Abkürzungen:

AKZ	- Wechselverbindlichkeiten	GL	- Gesamtleistung	MIAUF	- Miet- u. Leasingaufwand
Bankverblk.	- Bankverbindlichkeiten	KFK	- Kurzfr. Fremdkapital	SAS	- Sachabschreibungen
BERG	- Betriebsergebnis	kfr. Bankverblk.	- Kurzfr. Bankverbindlichkeiten	UB	- Unterbilanz
BS	- Bilanzsumme	kfr. Gesell.darl.	- Kurzfr. Gesellschafterdarlehen	VORR	- Vorräte
CF erfolgsw. (v. St.)	- erfolgswirksamer Cash-Flow (vor Steuern)	kfr. Miet / Leasingverblk.	- Kurzfr. Miet u. Leasingverbindlichkeiten	WEK	- Wirtschaftl. Eigenkapital
Erh. ANZ	- Erhaltene Anzahlungen	kfr. Sonst. Verblk.	- Kurzfr. Sonstige Verbindlichkeiten	WVER	- Warenverbindlichkeiten
FK	- Fremdkapital			Z.korr.	- Zinsauszahlungen
FL	- Flüssige Mittel	kfr. WVER	- Kurzfr. Warenverbindlichkeiten		
		MAUF	- Materialaufwand		

Liste 10	Baus GmbH Abschluss (Einzel / Endgültig) per 31.12.2013	Datum: 22.11.2018 Rechtsgrundlage: HGB Branchencode: 25.62.0 Bearbeitung von Gussteilen Analyst: Härle, Albrecht Kundenbetreuer: Junger, Thomas Rechtsform: GmbH
Firmschlüssel: 7300 / 97000		
Bearb. Stelle:		
Mutter/Konzern: /		
Steuerberater:		
	Sparkassen-Finanzkonzept (1/3)	

Stammdaten				
WZ-Code (2008): 25.62.0				Personennummer (OSPlus):
Branche nach WZ08: Mechanik a. n. g.				
Tätigkeitsschwerpunkt: Bearbeitung von Gussteilen				

Vermögenslage	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte*	
	Strukturzahlen in % der Bilanzsumme				von      bis	
<b>Anlagevermögen (AV)</b>	<b>1.416</b>	<b>1.299</b>	<b>1.359</b>	<b>4,6</b>		
Immaterielle Anlagen	108	94	154	63,8		
Sachanlagen	1.047	946	946	0,0		
dar.: Grundstücke und Gebäude	(163)	(150)	(150)	(0,0)		
dar.: Anlagen und Maschinen	(629)	(573)	(573)	(0,0)		
dar.: Betriebs- und Geschäftsausstattung	(255)	(223)	(223)	(0,0)		
dar.: Anzahlungen und Anlagen im Bau						
Finanzanlagen	261	259	259	0,0		
Anlagenintensität (%)	48,4	48,4	49,5		24,6      56,0	
<b>Umlaufvermögen (UV)</b>	<b>1.512</b>	<b>1.386</b>	<b>1.386</b>	<b>0,0</b>		
dav.: Vorräte (ohne Anzahlungen)	(326)	(279)	(279)	(0,0)		
dav.: Forderungen aus L. u. L. (Debitoren)	(1.000)	(917)	(917)	(0,0)		
dav.: Anzahlungen	(20)	(25)	(25)	(0,0)		
dav.: Flüssige Mittel	(12)	(5)	(5)	(0,0)		
dav.: Sonstiges Umlaufvermögen	(154)	(160)	(160)	(0,0)		
Umlaufintensität (%)	51,6	51,6	50,5			

Finanzlage	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte*	
	Strukturzahlen in % der Bilanzsumme				von      bis	
<b>Wirtschaftliches Eigenkapital (WEK)</b>	<b>628</b>	<b>513</b>	<b>552</b>	<b>7,6</b>		
dar.: haftend	(468)	(353)	(392)	(11,0)		
dar.: Privatkonten (KG) u. langfr. Gesellsch.darl. (EK)	(160)	(160)	(160)	(0,0)		
dar.: Sonderposten mit Rückl.-Anteil 65 %						
dar.: Sonstige Eigenmittel						
dar.: Sparkasse/Landesbank						
Eigenkapitalquote (%)	21,4	19,1	20,1		11,8      56,6	
<b>Eigenkapital-Kompensationen</b>	<b>144</b>	<b>123</b>	<b>84</b>	<b>-31,7</b>		
Ausleihungen / Forderungen an Gesellschafter	15	15	15	0,0		
Ausstehende Einlagen	15	15	15	0,0		
Eigene Anteile						
dar.: Gezeichnetes Kapital						
dar.: Agio						
Sonstige EK-Kompensationen	129	108	69	-36,1		
<b>Rückstellungen</b>	<b>263</b>	<b>270</b>	<b>291</b>	<b>7,8</b>		
dar.: Pensionsrückstellungen	(163)	(170)	(170)	(0,0)		
Rückstellungskapital (%)	9,0	10,1	10,6			
<b>Kredite von Kreditinstituten</b>	<b>1.262</b>	<b>1.107</b>	<b>1.107</b>	<b>0,0</b>		
dar.: Sparkasse/Landesbank	(1.262)	(1.107)	(1.107)	(0,0)		
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	(262)	(307)	(307)	(0,0)		
dar.: Sparkasse/Landesbank	(262)	(307)	(307)	(0,0)		
<b>Miet- und Leasingverbindlichkeiten</b>	<b>160</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>0,0</b>		
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	(20)	(20)	(20)	(0,0)		
<b>Verbindlichkeiten aus L. u. L.</b>	<b>272</b>	<b>296</b>	<b>296</b>	<b>0,0</b>		
Anzahlungen	50	70	70	0,0		
Gesellschafterdarlehen (FK)	71	87	87	0,0		
Sonstige Verbindlichkeiten	222	202	202	0,0		
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>2.037</b>	<b>1.902</b>	<b>1.902</b>	<b>0,0</b>		
dar.: Laufzeit über 5 Jahre	(560)	(460)	(460)	(0,0)		
dar.: Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre	(640)	(460)	(460)	(0,0)		
dar.: Laufzeit bis zu 1 Jahr	(837)	(982)	(982)	(0,0)		
Verbindlichkeitengröße (%)	69,6	70,8	69,3			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.928</b>	<b>2.685</b>	<b>2.745</b>	<b>2,2</b>		

Kennzahlen zur Beurteilung der Planung	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte*	
	Strukturzahlen in % der Bilanzsumme				von      bis	
Operativer Hebel ROHE : BERG	30,8	19,6	9,7			
Umsatzreserve (%) BERG : ROHE * 100	3,2	5,1	10,3		5,1      19,3	
Bereinigtes Netto-UV (BNUV)	870	730	730	0,0		
BNUV-Effizienz (%) BNUV : CL * 100	15,9	13,3	13,3		5,2      17,9	
Sachanlagen-Effizienz (%) SANL : GL * 100	19,1	17,3	17,3		8,4      34,9	

Liste 10	Baus GmbH Abschluss (Einzel / Endgültig) per 31.12.2013	Datum: 22.11.2018 Rechtsgrundlage: HGB Branchencode: 25.62.0 Bearbeitung von Gussteilen Analyst: Härtle, Albrecht Kundenbetreuer: Junger, Thomas Rechtsform: GmbH
Firmenschlüssel: 7300 / 97000		
Bearb. Stelle:		
Mutter/Konzern: /		
Steuerberater:		
	Sparkassen-Finanzkonzept (2/3)	

Ertragslage	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte*	
	Strukturzahlen in % der Gesamtleistung				von	bis
Bruttoumsatz	5.359	5.643	5.643	0,0		
- Erlösschmälerungen	71	73	73	0,0		
Nettoumsatz	5.288	5.570	5.570	0,0		
<b>Gesamtleistung</b>	<b>5.474</b>	<b>5.475</b>	<b>5.475</b>	<b>0,0</b>		
dar.: verrechnete Bestandsveränderung	(136)	(-95)	(-95)	(0,0)		
<b>Materialaufwand</b>	<b>1.288</b>	<b>1.315</b>	<b>1.315</b>	<b>0,0</b>		
(abges. Boni, Skonti)	18	16	16	0,0		
Materialaufwandsquote (%)	23,5	24,0	24,0		27,8	45,3
<b>Rohertrag (DB I)</b>	<b>4.186</b>	<b>4.160</b>	<b>4.160</b>	<b>0,0</b>		
Rohertragsquote (%)	76,5	76,0	76,0		54,7	72,2
<b>Personalaufwand</b>	<b>2.221</b>	<b>2.261</b>	<b>2.261</b>	<b>0,0</b>		
Personalaufwandsquote (%)	40,6	41,3	41,3		22,4	38,1
<b>DB II (Produktivität)</b>	<b>1.965</b>	<b>1.899</b>	<b>1.899</b>	<b>0,0</b>		
DB II-Quote (%)	35,9	34,7	34,7		24,5	36,5
Planmäßige Abschreibungen	135	155	155	0,0		
Abschreibungsaufwandsquote (%)	2,5	2,8	2,8		2,0	5,8
Miet- und Leasingaufwand	415	415	415	0,0		
Miaufwandsquote (%)	7,6	7,6	7,6		1,8	8,0
<b>EBIT</b>	<b>211</b>	<b>298</b>	<b>529</b>	<b>77,5</b>		
EBIT-Marge (%)	3,9	5,4	9,7		4,1	12,6
Zinsaufwand	75	86	102		18,6	
dar.: aus Aufzinsungen	(2)	(4)				
Zinsaufwandsquote (%)	1,4	1,6	1,9		0,3	1,6
Zinsauszahlungsquote (%)	1,3	1,5	1,9		0,2	1,6
Kapazitätsaufwandsquote (%) (SAS + Zkorr + MIAUF) : GL * 100	11,4	11,9	12,3		7,3	13,3
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>136</b>	<b>212</b>	<b>427</b>	<b>101,4</b>		
Umsatzrentabilität (%)	2,5	3,9	7,8		2,5	11,6
Beteiligungsergebnis	25	25	360	*****		
Neutrales Ergebnis	68	6	66	*****		
Leistungen an Gesellschafter	94	100	84	-16,0		
EE-Steuern	40	43	43	0,0		
<b>Jahresergebnis</b>	<b>95</b>	<b>100</b>	<b>726</b>	<b>626,0</b>		
für Ausschüttungen/Entnahmen	10	13	13	0,0		
für Rücklagen/Eigenk.-Erhöhungen						

Liquiditätspotenziale im Working Capital	31.12.11	31.12.12	31.12.13	Unterstellter Wert	Potenzielle Liquiditätseffekte
Vorräte (Tsd.EUR)	346	304	304	304	0
Lagerdauer (Tage)	96,7	83,2	83,2	83,2	
Forderungen aus L. u. L. (Tsd.EUR)	1.000	917	917	917	0
Debitorenlaufzeit (Tage)	68,1	59,3	59,3	59,3	
Verbindlichkeiten L. u. L. (Tsd.EUR)	302	296	296	308	12
Kreditorenlaufzeit (Tage)	84,4	81,0	81,0	84,4	
Erhaltene Anzahlungen (Tsd.EUR)	50	70	70	70	0
Quote erhaltene Anzahlungen (%)	111,1	152,2	152,2	152,2	
<b>Summe potentielle Liquiditätseffekte Working Capital</b>					<b>12</b>

Ergebnispotenziale in der Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.11	31.12.12	31.12.13	Unterstellter Wert	Potenzielle Ergebniseffekte
GL/NUMS:	5.474	5.475	5.475		
Materialaufwand (Tsd.EUR)	1.288	1.315	1.315	1.288	27
Materialaufwandsquote (%)	23,5	24,0	24,0	23,5	
Personalaufwand (Tsd.EUR)	2.221	2.261	2.261	2.221	40
Personalaufwandsquote (%)	40,6	41,3	41,3	40,6	
Planmäßige Abschreibungen (Tsd.EUR)	135	155	155	135	20
Abschreibungsaufwandsquote (%)	2,5	2,8	2,8	2,5	
Miet- und Leasingaufwand (Tsd.EUR)	415	415	415	415	0
Miaufwandsquote (%)	7,6	7,6	7,6	7,6	
<b>Summe potentielle Ergebniseffekte GuV</b>					<b>86</b>

Der unterstellte Wert bezieht sich immer auf den jeweils besten erreichten relativen Wert (Lagerdauer, Debitorenlaufzeit, Kreditorenlaufzeit, Quote erhaltene Anzahlungen, Materialaufwandsquote, Personalaufwandsquote, Abschreibungsaufwandsquote und Miaufwandsquote) im Vergleich der zwei Vorjahren mit dem laufenden Jahr. Die sich daraus ergebenden potentiellen Liquiditäts- und Ertragseffekte werden jeweils als Differenz zum absoluten Wert des laufenden Jahres dargestellt.

Liste 10	Baus GmbH Abschluss (Einzel / Endgültig) per 31.12.2013	Datum: 22.11.2018 Rechtsgrundlage: HGB Branchencode: 25.62.0 Bearbeitung von Gussteilen Analyst: Härle, Albrecht Kundenbetreuer: Junger, Thomas Rechtsform: GmbH
Firmschlüssel: 7300 / 97000		
Bearb. Stelle: Mutter/Konzern: / Steuerberater:	Sparkassen-Finanzkonzept (3/3)	

Bedarfsfelder	Endg. 31.12.11 Tsd. EUR	Endg. 31.12.12 Tsd. EUR	Endg. 31.12.13 Tsd. EUR	Abw. zur Vorperiode in %	Branchenmitte* von	bis
<b>Liquiditätsmanagement</b>						
Working Capital Bindung (Tage)	80,4	61,5	61,5	0,0		
Lagerdauer + Debitorenlfz. - Kreditorenlfz.						
Vorräte (Lager)	346	304	304	0,0		
Lagerdauer (Tage) VORR : MAUF * 360	96,7	83,2	83,2	0,0	50,1	158,2
Cash-Effekt pro Tag MAUF : 360	4	4	4	0,0		
Forderungen aus L. u. L. (Debitoren)	1.000	917	917	0,0		
Debitorenlaufzeit (Tage) WFORD : NUMS * 360	68,1	59,3	59,3	0,0	17,3	35,4
Cash-Effekt pro Tag NUMS : 360	15	15	15	0,0		
Verbindlichk. aus L. u. L. und aus Wechseln (Kreditoren)	302	296	296	0,0		
Kreditorenlaufzeit (Tage) (WVER + AKZ) : MAUF * 360	84,4	81,0	81,0	0,0	18,6	59,7
Cash-Effekt pro Tag MAUF : 360	4	4	4	0,0		
Zahlungsmittelbestand** (Jahresanfang)	12	12	5	-58,3		
+ Cash-Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit	187	469	539	14,9		
dar. erfolgswirks. Cash-Flow (vor EE-Steuern)	(277)	(374)	(582)	(55,6)		
dar.: Ein-/Auszahl. aus berein. Netto-UV (BNUV)	(-50)	(140)	(0)	(-100,0)		
+ Cash-Flow aus Investitionstätigkeit	-115	-38	-215	-465,8		
+ Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit	-72	-438	-324	26,0		
dav. Veränderung des FK	(-12)	(-154)	(34)	(122,1)		
dav. Veränderung des EK (finanz.)	(-60)	(-284)	(-358)	(-26,1)		
Zahlungsmittelbestand** (Jahresende)	12	5	5	0,0		
Standard. Kapitaldienstgrenze vor Ersatzinvestitionen	241	317	480	51,4		
Standard. Kapitaldienstgrenze I	196	162	325	100,6		
Nettofinanzverbindlichkeiten	1.410	1.242	1.242	0,0		
Standard. Verschuldungskapazität I (7 Jahre, 7 %)	n.b.	832	1.670	100,7		
Standard. Verschuldungskapazität II (15 Jahre, 7 %)	n.b.	1.372	2.756	100,9		
<b>Risikomanagement</b>						
Delkredereaufwand (PWB)	20	0	0	0,0		
Unübliche Abschreibungen auf UV	50					
dar.: auf Forderungen	(50)					
Versicherungsaufwand (ohne Kfz)	26	28	28	0,0		
<b>Investitionstätigkeit</b>						
Forschungs- und Entwicklungsaufwand (FUE)						
dar.: aktivierter Entwicklungsaufwand (AE)						
Aktivierungsquote (%) AE : FUE * 100						
Sachanlagen	1.047	946	946	0,0		
Anlagendeckung 2 (%)	140,8	124,0	123,0		108,8	227,3
(WEK + lang. u. mittelfr. FK) : (AV + Unterbilanz) * 100						
Bruttosachinvestitionen	746	40	40	0,0		
dar.: Immobilien	(163)					
Planmäßige Abschreibungen	155	175	175	0,0		
Miet- und Leasingaufwand	415	415	415	0,0	1,8	8,0
dar.: Leasingaufwand	(219)	(219)	(219)	(0,0)		
dar.: Immobilienaufwand	(123)	(123)	(123)	(0,0)		
Kapazitätsaufwandsquote (%)	11,4	11,9	12,3		7,3	13,3
<b>Internationale Aktivitäten</b>						
Auslandsumsatz	317					
in % des Nettoumsatzes	(6,0)	(0,0)	(0,0)			
in Fremdwährung	Nein	Nein	Nein			
Auslandseinkauf	189	190	190		0,0	
in % des Nettoumsatzes	(3,6)	(3,4)	(3,4)			
in Fremdwährung	Nein	Nein	Nein			
<b>Mitarbeiter und Altersversorgung</b>						
Personalaufwand	2.221	2.261	2.261	0,0		
Gesamtbezieh. d. geschäftsf. Gesellschafter (A)	78	84	84	0,0		
Beschäftigte	65	65	65	0,0		
Pensionsverpflichtungen	163	170	170	0,0		
dar.: nicht passiviert	(42)	(39)	(39)	(0,0)		
Rückstellungen für Altersteilzeit						
Rückdeckungsversicherung						
Abgesetztes Planvermögen	96	100	100	0,0		

\* Mittlere Streuungsbreite

Der Branchenvergleich erfolgt mit Bilanzen aus: 25.62.0 Größenklasse 60: 5.000 bis 12.500 TEUR, Rechtsform: alle Rechtsformen  
Mechanik a. n. g. / Berücksichtigt wurden 191 Bilanzen; Status: endgültig

\*\* einschließlich Wertpapiere des Umlaufvermögens