Teilbereich Liquidität im RL-Kennzahlensystem

Liquide Mittel = Anfangsbestand
+ gesamte Einzahlungen
./. gesamte Auszahlungen

Cashflow =
Jahresüberschuss
+ Abschreibungen
+/- Veränderungen der Rückstellungen

Kapitaldienstdeckung =
laufender Zahlungsüberschuss / Zinsen + Tilgung

dynamischer Verschuldungsgrad =
gesamtes FK ./. liquide Mittel / Cashflow

laufender Einnahmen-überschuss =
laufende Einnahmen
./. laufende Ausgaben

disponierbarer Einnahmeüberschuss =
disponierbare Einnahmen
./. disponierbare Ausgaben

Working Capital =
Umlaufvermögen
./. kurzfristige Verbindlichk.

Liquiditätskoeffizien LQ I=

$$\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

Anlagedeckung II =

$$\frac{\text{EK+langfr. FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Verschuldungsgrad =

$$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$$