

## Finanzplan

1. Ein Unternehmen wird für eine Investition eine Zunahme an liquiden Mitteln von 50 benötigen. Erstellen Sie aufgrund der folgenden Angaben den Finanzplan und nehmen Sie in diesen Finanzplan nötigenfalls eine geeignete Massnahme auf, damit die Zunahme an liquiden Mitteln von 50 erreicht wird.

Warenertag 470 (gegen Rechnung)  
Warenaufwand 300 (gegen Rechnung)  
Zunahme Debitoren 14  
Zunahme Kreditoren 18  
Lohnbarzahlungen 50  
Diverser Baraufwand 90  
Abschreibungen 8  
Aktienkapitalerhöhung 25  
Rückzahlung Hypothek 10  
Kauf EDV-Anlage bar 26  
Barverkauf Fahrzeug 4  
Gewinnausschüttung bar 12  
(Der Anfangsbestand an liquiden Mitteln ist hier unwesentlich,  
da nur die Veränderung (Zunahme) an liquiden Mitteln verlangt wird.)

buechhaltig.ch

2. Ein Unternehmen beabsichtigt, ein umfangreich ausgerüstetes Kundendienstfahrzeug zu erwerben.

- a) Erstellen Sie aufgrund der folgenden Angaben den Finanzplan, der Auskunft darüber gibt, wie hoch der Bestand an liquiden Mitteln nach all diesen Geschäftsfällen ist.

Der bisherige Bestand an liquiden Mitteln beträgt 300

Warenertrag 1520 (Rechnungsbeträge)

Debitorenzunahme 40

Warenaufwand 360 (Rechnungsbeträge)

Kreditorenzunahme 30

Vorratsveränderungen 0

Zahlungen für Löhne 520

Zahlungen für Raummiete 120

Zahlungen Übrige Aufwände 390

Abschreibung Mobilien 40

Kauf Maschinen 170

Verkauf altes Fahrzeug 20

Erhöhung Eigenkapital 50

Rückzahlung Darlehen 20

buechhaltig.ch

- b) Nennen Sie den Betrag, der für die Anschaffung des Fahrzeuges maximal ausgegeben werden kann, wenn der Bestand an liquiden Mitteln nicht unter 180 fallen darf