

Gratis-Webinar: direkte und indirekte Kapitalflussrechnung

Aufgabe 1:

Die Katrin AG aus Siegen erzielt Umsatzerlöse i.H.v. 10.000 €, wovon 70 % auch als liquide Mittel zufließen.

Sie hat Materialaufwendungen von 100 €, Personalaufwendungen von 200 € und Abschreibungen von 300 €. Die Rückstellungen stiegen von 4.000 € auf 4.400 € in der vergangenen Periode an. Sie zahlte Zinsen auf Kredite i.H.v. 50 € und tilgte Kredite i.H.v. 250 €. Außerdem nahm sie einen weiteren Kredit auf i.H.v. 1.000 €.

Berechne den Einzahlungsüberschuss mit der direkten und indirekten Methode.