

Liquidität 1. Grades

Kennzahl 9601: Liquidität 1. Grades in %			BMEL- Buchführungs- Code oder Kennzahlen-Nr.	Spalte	Multi- plikator	Rechtsform- bezug	Wert
RO ¹	Kontenbezeichnung	ME ²					
	Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	€	1179	2		alle RF	
	*100						
	geteilt durch						
+	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (kurzfristig)	€	3997	7		alle RF	
+	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	€	1545	2			
+	Verbindlichkeiten aus Steuern	€	1556	2			
+	Sonstige Verbindlichkeiten (soziale Sicherheit)	€	1557	2			

Erläuterung zur Kennzahl

Diese Kennzahl spiegelt das Verhältnis von liquiden Zahlungsmitteln (Bank, Kasse) zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten wider und ist somit ein Indikator dafür, ob das Unternehmen zum Bilanzstichtag in der Lage wäre, seine kurzfristigen Verbindlichkeiten durch vorhandene liquide Mittel abzulösen.

¹ Rechenoperation

² Mengeneinheit