

Aufgabe 1: Grundlagen betrieblicher Finanzprozesse

- Barkauf von Anlagen - Auslösung kapitalbindender Ausgaben
- Gewinnausschüttungen - weder Investition noch Finanzierung
- Kreditgewährung - Auslösung kapitalbindender Ausgaben
- Verkauf von Wertpapieren vor Fälligkeit - Desinvestition
- Verzögerte Zahlung von Lieferantenrechnungen - Prolongation von Kapitalüberlassungsrufen
- Erhöhung der Erzeugnisbestände wegen ordermangels - Verlängerung der Kapitalbindungsdauer
- Einstellung von Personal - Auslösung kapitalbindender Ausgaben
- Inanspruchnahme eines Bankkredits - Kapitalzuführung von außen
- Factoring - Erhöhung / Beschleunigung von Kapitalkreissetzungen
- Kauf von Material auf Ziel - Auslösung kapitalbindender Ausgaben
 - Kapitalzuführung von außen.
- Rückführung eines Sollsaldos auf dem Kontokorrentkonto durch Aufnahme eines langfristigen Kredites - Umschichtungen im Kapitalfonds
- Annahme eines Handelswechsels statt Zahlung - Verl. der Kapitalbindungsdauer
- Erwerb einer Beteiligung gegen Ausgabe von Aktien -
 - Auslösung kapitalbindender Ausgaben
 - Kapitalzuführung von außen
- Erfolgreiche Verhandlungen über die Verlängerung eines kurzfristigen Kredites - Prolongation von Kapitalüberlassungsrufen
- Rückzahlung eines Darlehens - weder Inv. noch Fin. aus.
- Umwandlung von Wandelobligationen in Aktien - Umschichtungen im Kapitalfonds