



## Sanierungskonzept in Anlehnung an IDW S6: Ziegelei

### Unternehmen

- Hersteller von hochwärmedämmenden Mauerziegeln
- Seit mehreren Generationen im Familienbesitz
- Eigener Ressourcenzugang zu einer Tongrube
- € 12,0 Mio. Umsatz
- 50 Mitarbeiter
- Technisch gut ausgestattete Produktionsanlagen

### Ausgangslage/Aufgabenstellung

- Angespante Liquiditäts- und Ertragssituation
- Hausbanken haben temporär bereits Tilgungsaussetzung gestattet
- Hohe Bindung von Kapital in Anlagevermögen
- Finanzierungsstruktur passt nicht mehr zur aktuellen Unternehmenssituation
- Schwächelnde Baukonjunktur
- Verstärkt Liquiditäts- und Ertragsbelastung
- Eigenkapitalstruktur historisch gut
- Hausbanken sehen die langfristige Tragfähigkeit des Unternehmens gefährdet
- Zur weiteren Begleitung wird die Vorlage eines Gutachtens zur Sanierungsfähigkeit in Anlehnung an IDW S6 gefordert

### Umsetzung durch GRC

- Erarbeitung eines Tragfähigkeitsgutachtens in Anlehnung an IDW S 6
- Feststellung der Ausgangslage
- Ermittlung der aktuellen Finanz-, Ertrags- und Vermögenslage
- Sicherstellung der kurzfristigen Liquidität
- Durchführung einer Stärken- und Schwächenanalyse (SWOT-Analyse)
- Überprüfung der strategischen Position
- Ermittlung Marktumfeld und Wettbewerb
- Überprüfung der strategischen Eckpfeiler
- Erarbeitung einer dezidierten Unternehmensplanung
- Konzept zur Neuordnung Finanzierungsstruktur
- Ermittlung der Kapitaldienstgrenze
- Herausarbeitung der Eckpfeiler für die langfristige Tragfähigkeit

### Ergebnis

- Stellungnahme von GRC bestätigt Sanierungsfähigkeit
- Finanzierungspartner haben die Tilgungstundungen in einem ersten Schritt für ein Jahr verlängert
- Im zweiten Schritt Neuordnung der langfristigen Finanzierungsstruktur
- Unternehmensentwicklung über Plan
- Liquiditäts- und Ertragsentwicklung positiv
- GRC begleitet das Unternehmen weiter als Sparringspartner für kaufmännische Fragestellungen und Bankkommunikation