

⇒ **5 FLÜSSIGE MITTEL** Die flüssigen Mittel setzen sich aus Bank und Kasse sowie kurzfristigen Bankeinlagen zusammen.

⇒ **6 KURZFRISTIGE FINANZANLAGEN** Die kurzfristigen Finanzanlagen werden als ergebniswirksam zum Zeitwert bewertete finanzielle Vermögenswerte („at fair value through profit or loss“) klassifiziert. Veränderungen des beizulegenden Zeitwerts werden zum Zeitpunkt ihrer Entstehung in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen.

Die kurzfristigen Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen Geldmarktfonds und Structured Deposits.

⇒ **7 FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN** Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen vor allem in den Währungen US Dollar, Euro, japanischen Yen und britischen Pfund und setzen sich wie folgt zusammen:

FORDERUNGEN AUS LIEFERUNGEN UND LEISTUNGEN
in Mio. €

	31. Dez. 2007	31. Dez. 2006
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, brutto	1.570	1.527
abzüglich: Wertberichtigungen auf Forderungen	111	112
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, netto	1.459	1.415

Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen zum 31. Dezember 2007 in Höhe von 38 Mio. €.

ENTWICKLUNG DER WERTBERICHTIGUNGEN AUF FORDERUNGEN

in Mio. €

	2007	2006
Wertberichtigungen am 1. Januar	112	81
Zuführungen	78	62
Zuführungen – Erwerb Reebok	–	58
Auflösungen	–64	–62
Ausbuchung von Forderungen	–10	–21
Währungsumrechnungseffekte	–4	–5
Sonstige Veränderungen	–1	–1
Wertberichtigungen am 31. Dezember	111	112

FORDERUNGEN, DIE ÜBERFÄLLIG, ABER NICHT WERTGEMINDERT SIND

in Mio. €

	überfällig 1–30 Tage	überfällig 31–60 Tage	überfällig 61–90 Tage	überfällig 91–180 Tage	überfällig mehr als 180 Tage
31. Dez. 2007	166	64	15	12	6
31. Dez. 2006	164	55	12	12	10

Bezüglich der Forderungen, die überfällig, aber nicht wertgemindert sind, gibt es keine Hinweise, dass die Kunden, basierend auf der Kredithistorie und den aktuellen Bonitätseinstufungen, nicht imstande sind, ihren Verpflichtungen nachzukommen.

Ferner sind keine Hinweise auf Zahlungsverzug bei Forderungen, die weder überfällig noch wertgemindert sind, erkennbar.