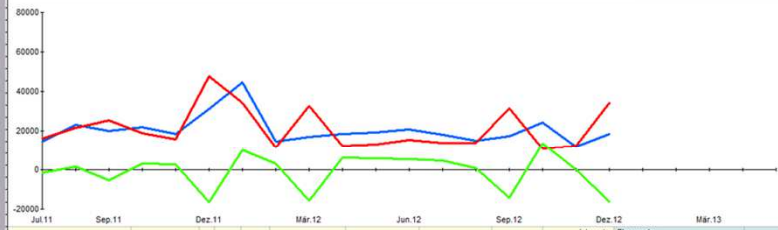


Auswertungsbeispiele

Monatlicher Controlling-Report

Gesamtleistung	239.636	245.932	-6.296	-2,56
Wareneinsatz/Fremdleistungen	118.637	145.036	-26.399	-18,20
Rohertrag	120.999	100.896	20.103	19,92
Gesamtkosten	117.295	147.121	-29.826	-20,27
Betriebsergebnis	3.704	-42.580	46.284	108,70

Anteil Wareneinsatz (zu Gesamtleistung in %)	49,51	58,97
Anteil Gesamtkosten (zu Gesamtleistung in %)	48,95	59,82
Umsatzrentabilität (zu Gesamtleistung in %)	1,55	-17,31



Liquidität/ Privatkonten/ Forderungen/ Verbindlichkeiten	kumulierte Werte Jan. - Dez. 2012	kumulierte Werte Jan. - Dez. 2011	Veränderung 11/12 Jahr zu Vorjahr	Erläuterungen
Liquidität	Tendenz		absolut in %	

	Abrechnungszeitraum			Abrechnungszeitraum	Vorjahreszeitraum	Differenz	kumulierte Werte bis		kumulierte V.			
	Dezember 2013						Dez 2013	Dez 2012	Dezember 2013		akt. WJ	Vorjahr
	Istwerte	Planwerte	Differenz				Istwerte	Planwerte	Istwerte	Planwerte	2013	2012
Umsatzerlöse	21.539,88	0,00	21.539,88	21.539,88	18.349,64	3.190,24	218.804,84	0,00	218.804,84	218.804,84	239.635,00	
Bestandsveränderung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gesamtleistung	21.539,88	0,00	21.539,88	21.539,88	18.349,64	3.190,24	218.804,84	0,00	218.804,84	218.804,84	239.635,00	
Wareneinsatz	12.410,11	0,00	12.410,11	12.410,11	13.758,12	-1.348,01	88.226,84	0,00	88.226,84	88.226,84	118.636,00	
Rohertrag	9.129,77	0,00	9.129,77	9.129,77	4.591,52	4.538,25	130.578,00	0,00	130.578,00	130.578,00	120.998,00	
sonst.betr.Erlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
betriebl. Rohertrag	9.129,77	0,00	9.129,77	9.129,77	4.591,52	4.538,25	130.578,00	0,00	130.578,00	130.578,00	120.998,00	
Personalkosten	2.431,16	0,00	2.431,16	2.431,16	1.492,04	939,12	12.601,62	0,00	12.601,62	12.601,62	19.253,00	
Raumkosten	4.004,03	0,00	4.004,03	4.004,03	14.926,65	-10.922,62	51.487,05	0,00	51.487,05	51.487,05	59.254,00	
betriebl. Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-256,00	0,00	-256,00	-256,00	-382,00	
Versich./Beiträge	136,19	0,00	136,19	136,19	136,19	0,00	939,07	0,00	939,07	939,07	4.504,00	
Kfz-Kosten	1.601,34	0,00	1.601,34	1.601,34	1.374,03	227,31	15.116,16	0,00	15.116,16	15.116,16	11.600,00	
Werbe-/Reisekosten	249,00	0,00	249,00	249,00	81,23	167,77	3.403,33	0,00	3.403,33	3.403,33	2.786,00	
Kosten Warenabgabe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,84	0,00	365,84	365,84	0,00	
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.239,00	
Reparatur/Instandh.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176,62	0,00	176,62	176,62	580,00	
sonstige Kosten	1.465,64	0,00	1.465,64	1.465,64	2.614,23	-1.148,59	15.025,55	0,00	15.025,55	15.025,55	15.457,00	
Gesamtkosten	9.887,36	0,00	9.887,36	9.887,36	20.624,37	-10.737,01	98.859,24	0,00	98.859,24	98.859,24	117.295,00	
Betriebsergebnis	-757,59	0,00	-757,59	-757,59	-16.032,85	15.275,26	31.718,76	0,00	31.718,76	31.718,76	3.703,00	
Zinsaufwand	140,66	0,00	140,66	140,66	206,48	-65,82	1.591,31	0,00	1.591,31	1.591,31	4.145,00	
übrige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	Abrechnungszeitraum	in % des Cashflow gewöhnl.	in % des Cashflow Invest.	kumulierte Werte Jan. - Dez. 2012	in % des Cashflow gewöhnl. Geschäft
	Dezember 2012	Euro	Geschäft	Euro	Geschäft
Umsatzerlöse	18.349,64	932,5		239.635,64	675,4
Forderungen aus L. + L.					
Forderungskorrekturen				-10,35	
Erhaltene Anzahlungen					
Umsatzsteuer darauf	3.486,43	177,2		44.620,53	125,8
Kundenzahlungen	21.836,07	1.109,6		284.245,82	801,2
Wareneinkauf	13.758,12	699,1		118.636,68	334,4
Lieferungen/Leistungen	19.048,26	968,0		94.041,32	265,1
Verbindlichkeiten aus L/L	-16.001,77	-813,2		-24.353,78	-68,6
geleistete Anzahlungen					
Vorsteuer	5.675,50	288,4		32.386,45	91,3
Auszahl. Lieferanten	22.480,11	1.142,4		220.710,67	622,1
Personalkosten	1.492,04	75,8		19.253,34	54,3
Kalk. Kosten Sachbezüge					
Ford./Verb. Personal	268,91	13,7		-222,17	-0,6
Pensionsrückstellungen					
Ausz. Beschäftigte	1.760,95	89,5		19.031,17	53,6
Sonst. Betr. Erlöse					
Zinserträge				14,00	
Erhaltene Dividenden					
Steuern, ohne USt				592,00	1,7
Sonst. Verbindlichkeiten	854,08	43,4		2.195,81	6,2
Sonst. Forderungen					
Sonst. Korrekturen					
USt-Erstattungen					
Sonstige Einzahlungen	854,08	43,4		2.801,81	7,9
Sonstige Kosten	84,07	4,3		1.234,96	3,5
Zinsaufwand	206,48	10,5		4.145,89	11,7
Steuern, ohne USt				210,00	0,6
Sonstige Forderungen	126,40	6,4		126,40	0,4
Sonst. Verbindlichkeiten	0,01			3.210,10	9,0
Sonstige Korrekturen				-4.139,00	-11,7
Umsatzsteuerzahlungen				7.038,24	19,8
Sonstige Auszahlungen	416,96	21,2		11.826,59	33,3
übriger Aufwand					
Cashflow lfd. Geschäft	-1.967,87	100,0		35.479,20	100,0

Betriebswirtschaftliche Auswertungen

Cash-Flow-Berechnungen