VECTO - Monatliches Finanzplanungsmodell für mittelständische Unternehmen

Aufsetzend auf den Leitplanken der strategischen Planung und den Ergebnissen der operativen Planungen erstellen wir integrierte GuV-, Bilanz- und Cash Flow-Planungen mit umfangreichen Kommentierungen und Plausibilisierungen. Die Ergebnisse der Planung und der Planungsablauf sind nachfolgend dargestellt.

GuV nach Geschäftsbereichen

GuV - Geschäftsbereich 1 [EUR] Jul 24 ZEITREIHE xy GmbH

GuV - Geschäftsbereich 2 [EUR] Jul 24 ZEITREIHE xy GmbH

GuV - GESAMT [EUR] Jul 24 ZEITREIHE xy GmbH

	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez	kum
Umsatzerlöse	1.289.965	1.024.267	1.230.847	1.233.756	1.145.094	1.436.470	1.246.471	0	0	0	0	0	8.606.873
Bestandsveränderg. FE/UE	-63.624	52.332	2.631	97.531	-13.861	-66.221	14.068	0	0	0	0	0	22.856
Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtleistung	**1.226.341**	**1.076.600**	**1.233.478**	**1.331.287**	**1.131.233**	**1.370.249**	**1.260.539**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8.629.728**
Material-/Wareneinkauf	635.735	622.395	776.533	755.656	684.499	788.582	558.056	0	0	0	0	0	4.821.457
Rohertrag	**590.606**	**454.205**	**456.945**	**575.631**	**446.734**	**581.667**	**702.483**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.808.271**
So. betr. Erlöse	2.580	2.621	2.505	2.601	2.475	2.448	2.506	0	0	0	0	0	17.736
Betrieblicher Rohertrag	**593.186**	**456.825**	**459.451**	**578.232**	**449.209**	**584.115**	**704.989**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.826.007**
Personalkosten	289.935	272.940	290.41										
Raumkosten	3.070	12.552	9.4										
Betriebliche Steuern	0	0	2										
Versicherungen/Beiträge	78.592	643	1.4										
Besondere Kosten	0	0											
Fahrzeugkosten (ohne Steuer)	2.665	5.244	3.1										
Werbe-/Reisekosten	749	14.765	10.										
Kosten Warenabgabe	54.489	75.379	45.										
Abschreibungen	17.884	12.565	12.										
Reparatur/Instandhaltung	20.267	21.420	13.										
Sonstige Kosten	19.341	15.241	24.										
Gesamtkosten	**486.993**	**430.748**	**410.**										
Betriebsergebnis	**106.193**	**26.078**	**49.**										
Zinsaufwand	0	0											
Sonstiger neutraler Aufwand	0	120											
Neutraler Aufwand	**0**	**120**	****										
Zinserträge	6	6	8.1										
Sonstiger neutraler Ertrag	519	91	1.5										
Neutraler Ertrag	**525**	**96**	**9.6**										
Ergebnis vor Steuern	**106.718**	**26.054**	**58.**										
Ertragssteuern (in BU u. FC vereinfacht Vorauszahlungen)	2	56.527	69.										
Vorläufiges Ergebnis	**106.717**	**-30.472**	**-10.**										

Bilanz auf Unternehmensebene

BILANZ [EUR]

AKTIVA	EB-Wert	Jan	Feb
Anlagevermögen	**4.794.094**	**4.783.526**	**4.774.887**
Immaterielle Vermögensgegenstände	**7.501**	**6.401**	**5.301**
Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte etc.	0	0	0
entgeltlich erworbene Konzessionen etc.	7.501	6.401	5.301
Geschäfts- oder Firmenwert	0	0	0
geleistete Anzahlungen	0	0	0
Sachanlagen	**4.786.593**	**4.777.126**	**4.769.586**
Grundstücke etc.	3.192.727	3.190.524	3.188.320
technische Anlagen und Maschinen	1.409.600	1.404.440	1.407.129
andere Anlagen, B			
geleistete Anzahlu			
Finanzanlagen			
Anteile an verbund			
Ausleihungen an v			
Beteiligungen			
Ausleihungen an U			
Wertpapiere des A			
sonstige Ausleihu			
Umlaufvermögen			
Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Be			
unfertige Erzeugni			
fertige Erzeugniss			
geleistete Anzahlu			
Forderungen und			
Forderungen aus L			
Forderungen gegen			
Forderungen gegen			
sonstige Vermöge			
Wertpapiere			
Anteile an verbund			
sonstige Wertpapi			
Kasse, Guthaben b			
Aktive Rechnungsabg			
Aktive latente Steuern			
Aktiver Unterschiedsb			
Sonstige Atkiva			
AKTIVA			

BILANZ [EUR]

PASSIVA	EB-Wert	Jan
Eigenkapital	**8.492.751**	**8.599.467**
Gezeichnetes Kapital	51.300	51.300
Kapitalrücklage	50.000	50.000
Gewinnrücklagen	**0**	**0**
gesetzliche Rücklage	0	0
Rücklage für Anteile an beteiligten Unternehmen etc.	0	0
satzungsmäßige Rücklagen	0	0
andere Gewinnrücklagen	0	0
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	8.391.451	8.391.451
Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag	0	106.717
Rückstellungen	**240.062**	**254.062**
Rückstellungen für Pensionen etc.	0	0
Steuerrückstellungen	25.301	25.301
Rückstellungen für latente Steuern	0	0
sonstige Rückstellungen.	214.761	228.761
Verbindlichkeiten	**131.497**	**1.062.811**
Anleihen	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	63.526	1.017.280
Verbindlichkeiten aus Wechseln	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	0	0
sonstige Verbindlichkeiten	67.971	45.531
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Passive latente Steuern	0	0
Sonstige Passiva	0	0
PASSIVA	**8.864.310**	**9.916.341**
CHECK BILANZ	0	0

Cash Flow auf Unternehmensebene

CASH FLOW [EUR]

	Jan	Feb
AB Finanzmittel	**1.912.972**	**1.824.563**
Jahresüberschuss	106.717	-30.472
Veränderung Ford. L.u.L.	740.399	111.520
Veränderung Verb. L.u.L.	953.754	-275.214
Veränderung Vorräte	425.470	143.458
Sonst. Veränd. Finanzmittel aus lfd. Geschäftstätigk.	24.307	153.561
Mittelluß aus lfd.Geschäftstätigkeit	**-81.092**	**-407.104**
Mittelfluß aus Investitionstätigkeit	**-7.317**	**-3.925**
Mittelfluss ggü. Gesellschaftern	0	0
Mittelfluss ggü. Kreditinstituten	0	0
Mittelfluß aus Finanzierungstätigkeit	**0**	**0**
Cash Flow	**-88.409**	**-411.029**
EB Finanzmittel	**1.824.563**	**1.413.534**
CHECK CASHFLOW	0	0

(Fortsetzung auf Seite 2)

Planungsablauf VECTO-Finanzplanungsmodell in 10 Schritten

1. Definition Planungsumfang	Festlegung, ob eine oder mehrere Gesellschaften in einer gemeinsamen Planung und die GuV nach Kostenstellen, Geschäftsbereichen, Produktgruppen, Kundengruppen o.ä. abgebildet werden sollen
2. Definition Zeilenstrukturen	Alternativ Übernahme der vordefinierten Standards für GuV, Cash Flow und Bilanz oder Anpassung an unternehmensindividuelle Strukturen
3. Zuordnung Fibu-Konten	Import der aktuell benutzten Konten und Zuordnung zu GuV- und Bilanzpositionen
4. Import Ist-Werte	Import von Ist-Eröffnungsbilanzwerten und monatlichen Ist-Werten für Konten der GuV und der Bilanz z.B. ab 01.01. des Vorjahres
5. Definition Planungslogik	Definition der grundsätzlichen Planungslogik, z.B. Planung auf Zeilenebene in GuV und Bilanz
6. Festlegung Planungsprämissen	Festlegung der Planungsprämissen, z.B. Zahlungslogiken und USt-Schlüssel, für alle Planobjekte und somit Definition, wie sich die Planobjekte auf die GuV, den Cash Flow und die Bilanz auswirken
7. Bestandsauflösungen zu Planungsbeginn	Bestandsauflösung bzw. -fortschreibung aller Bilanz-Planobjekte zu Beginn des Planungszeitraumes
8. Erfassung Planwerte	Erfassung von Planwerten für alle Planobjekte der GuV und der Bilanz, z.B. Import von in Excel dezentral geplanten Positionen
9. Festlegung Auswertungen	Alternativ Übernahme von vordefinierten Standard-Reports oder Anpassung der Auswertungen an unternehmensindividuelle Strukturen
10. Erstellung Planungsbericht	Erstellung eines Planungsberichtes mit allen Auswertungen, umfangreichen Kommentierungen und Plausibilisierungen