

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHES MONATSREPORTING

30. September 2007



Max Mustermann
Musterstr. 1
12345 Musterstadt

Inhaltsverzeichnis

Kennzahlen

Vorjahrsvergleich

Erfolgsplanung

Ergebnisanalyse

Betriebswirtschaftliche Eckdaten

Kostenstatistik

Kostenanalyse

Jahresübersicht Vorjahr

Jahresübersicht

Planübersicht

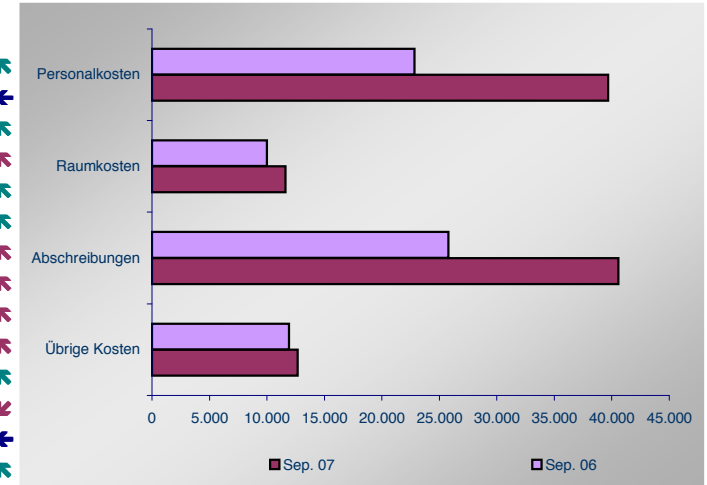
BWA aktueller Monat

	Sep. 07	Sep. 06	Abw. in %	
Umsatzerlöse	31.037	24.568	26,3	↗
+/- Bestandsveränderungen	0	0	0,0	↔
= Gesamtleistung	31.037	24.568	26,3	↗
- Mat./Wareneinkauf	7.072	6.779	4,3	↗
+ Sonstige betriebliche Erlöse	130	125	4,0	↗
= Betrieblicher Rohertrag	24.095	17.914	34,5	↗
- Personalkosten	5.816	3.139	85,3	↗
- Raumkosten	882	858	2,9	↗
- Abschreibungen	6.226	4.200	48,2	↗
- Übrige Kosten	786	1.003	-21,7	↘
= Betriebsergebnis	10.384	8.714	19,2	↗
+/- Neutraler Aufwand	540	1.000	-46,0	↘
+/- Neutraler Ertrag	0	0	0,0	↔
= Vorläufiges Ergebnis	9.844	7.714	27,6	↗

BWA Jahreswerte

	bis Sep. 07	bis Sep. 06	Abw. in %	
	231.602	142.539	62,5	↗
	0	0	0,0	↔
	231.602	142.539	62,5	↗
	60.578	35.748	69,5	↗
	1.952	1.334	46,3	↗
	172.977	108.126	60,0	↗
	39.672	22.823	73,8	↗
	11.622	10.003	16,2	↗
	40.574	25.786	57,3	↗
	12.666	11.916	6,3	↗
	68.442	37.598	82,0	↗
	5.537	5.750	-3,7	↘
	0	0	0,0	↔
	62.905	31.848	97,5	↗

Betriebliche Kosten Jahreswerte



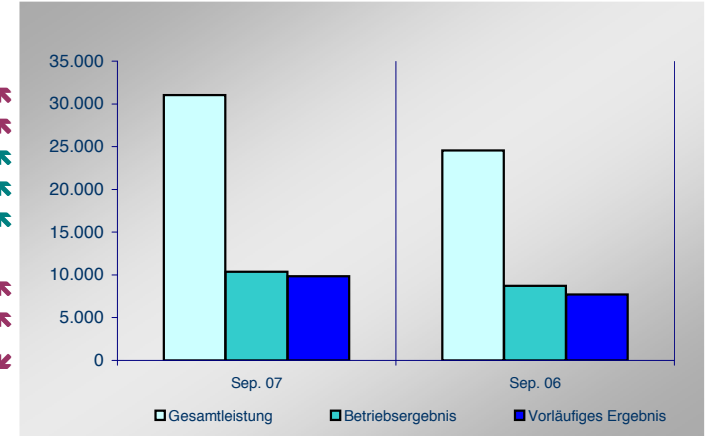
Liquiditätsübersicht

	Sep. 07	Sep. 06	Abw. in %	
I. Liquide Mittel (Anfangsbest.)	11.484	-2.890	497,4	↗
II. Einzahlungen	219.656	155.838	41,0	↗
1. Absatz- und Produktionsbereich	219.656	155.838	41,0	↗
2. Finanz- und Investitionsbereich	0	0	0,0	↔
III. Auszahlungen	200.296	141.464	41,6	↗
1. Absatz- und Produktionsbereich	88.479	61.264	44,4	↗
2. Finanz- und Investitionsbereich	111.817	80.200	39,4	↗
IV. Zahlungsmittelüberschuss	30.843	11.484	168,6	↗

Wesentliche Kennzahlen

	Sep. 07	Sep. 06	
Personalintensität	17,1 %	16,0 %	↗
Materialintensität	26,2 %	25,1 %	↗
Umsatzrentabilität	27,2 %	22,3 %	↗
EBIT	68.110	37.378	↗
EBITDA	108.684	63.164	↗
Forderung L.u.L.	50.000	10.000	↗
Verbl. L.u.L.	83.000	45.500	↗
Umschlaghäufigkeit Forderungen	4,63	14,25	↘

Wesentliche Ergebnisse aktueller Monat



Max Mustermann

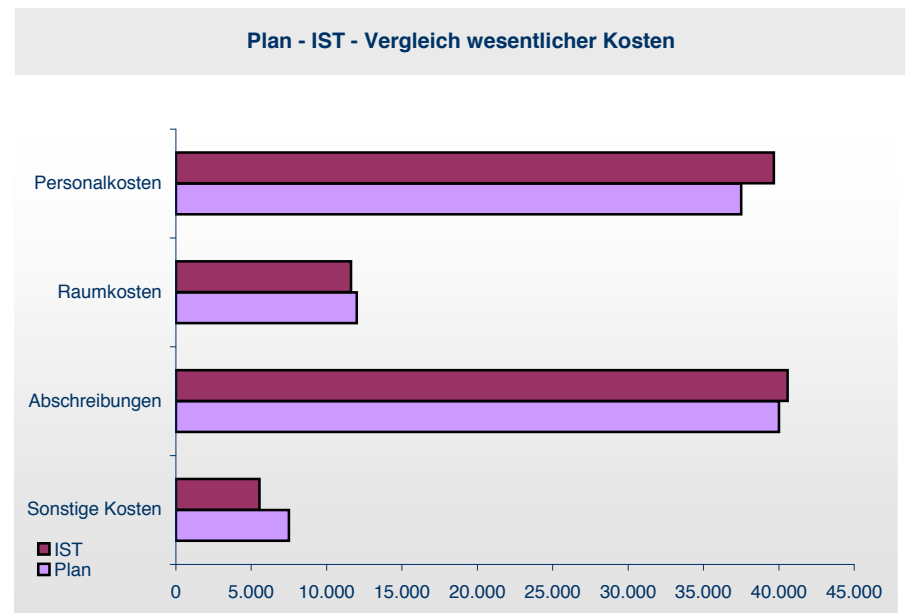
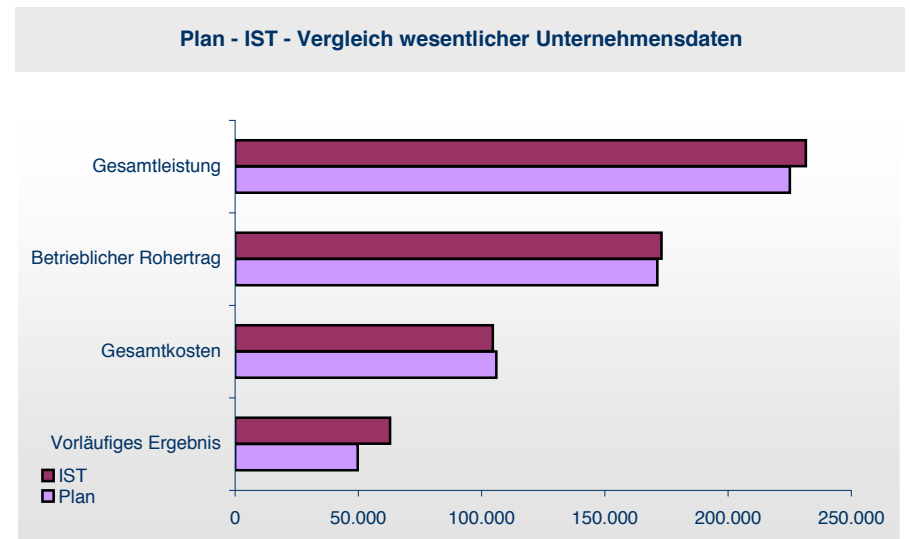
Vorjahresvergleich

September 2007

	Sep 07 EUR	Sep 06 EUR	Abw. EUR	Abw. in %		bis Sep 07 EUR	bis Sep 06 EUR	Abw. EUR	Abw. in %	
Umsatzerlöse	31.037	24.568	7	26,3	●	231.602	142.539	89	62,5	●
Bestandsveränderungen	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Gesamtleistung	31.037	24.568	7	26,3	●	231.602	142.539	89	62,5	●
Mat./Wareneinkauf	7.072	6.779	0	4,3		60.578	35.748	25	69,5	●
Rohhertrag	23.965	17.789	6	34,7	●	171.024	106.792	64	60,1	●
Sonstige betriebliche Erlöse	130	125	0	4,0		1.952	1.334	1	46,3	●
Betrieblicher Rohhertrag	24.095	17.914	6	34,5	●	172.977	108.126	65	60,0	●
Personalkosten	5.816	3.139	3	85,3	●	39.672	22.823	17	73,8	●
Raumkosten	882	858	0	2,9		11.622	10.003	2	16,2	●
Betriebliche Steuern	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Versicherungen / Beiträge	208	0	0	0,0		1.431	1.482	0	-3,4	
KfZ Kosten (ohne Steuern)	0	36	0	-100,0	●	1.130	508	1	122,4	●
Werbe- / Reisekosten	192	88	0	118,8	●	3.292	3.976	-1	-17,2	●
Kosten Warenabgabe	20	25	0	-18,9	●	245	166	0	46,9	●
Abschreibungen	6.226	4.200	2	48,2	●	40.574	25.786	15	57,3	●
Reparatur / Instandhaltung	0	256	0	-100,0	●	1.024	550	1	86,3	●
Sonstige Kosten	367	600	0	-38,9	●	5.545	5.234	0	5,9	●
Gesamtkosten	13.710	9.200	5	49,0	●	104.535	70.528	34	48,2	●
Betriebsergebnis	10.384	8.714	2	19,2	●	68.442	37.598	31	82,0	●
Zinsaufwand	540	590	0	-8,5		4.890	5.120	0	-4,5	
Übrige Steuern	0	0	0	0,0		332	220	0	50,9	●
Steuern aus Einkommen u. Ertrag	0	410	0	-100,0	●	315	410	0	-23,1	●
Sonstiger neutraler Aufwand	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Neutraler Aufwand	540	1.000	-1	-46,0	●	5.537	5.750	0	-3,7	●
Zinserträge	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Sonstige neutrale Erträge	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Verrechnete kalk. Kosten	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Neutraler Ertrag	0	0	0	0,0		0	0	0	0,0	
Vorläufiges Ergebnis	9.844	7.714	2	27,6	●	62.905 0	31.848	31	97,5	●

● signalisiert eine positive Abweichung von mehr als 10 % gegenüber dem Vorjahr; ● signalisiert eine negative Abweichung von mehr als 10 %; ● signalisiert eine negative Abweichung zwischen 5% und 10%.

	bis Sep 07 IST	bis Sep 07 Plan	Abw. absolut	Abw. in %	
Umsatzerlöse	231.602	225.000	7	2,9	
Bestandsveränderungen	0	0	0		
Gesamtleistung	231.602	225.000	231	2,9	
Mat./Wareneinkauf	60.578	55.000	6	9,2	●
Rohertrag	171.024	170.000	170	0,6	
Sonstige betriebliche Erlöse	1.952	1.334	1	31,7	●
Betrieblicher Rohertrag	172.977	171.334	171	0,9	
Personalkosten	39.672	37.500	2	5,5	●
Raumkosten	11.622	12.000	0	-3,2	
Betriebliche Steuern	0	0	0		
Versicherungen / Beiträge	1.431	1.500	-1	-4,8	
KfZ Kosten (ohne Steuern)	1.130	1.250	-1	-10,6	●
Werbe- / Reisekosten	3.292	4.000	-7	-21,5	●
Kosten Warenabgabe	245	200	0	18,2	●
Abschreibungen	40.574	40.000	1	1,4	
Reparatur / Instandhaltung	1.024	2.000	-10	-95,3	●
Sonstige Kosten	5.545	7.500	-2	-35,3	●
Gesamtkosten	104.535	105.950	-1	-1,4	
Betriebsergebnis	68.442	55.384	70	19,1	●
Zinsaufwand	4.890	5.000	-1	-2,2	
Übrige Steuern	332	220	0	33,7	●
Steuern aus Einkommen u. Ertrag	315	410	0	-30,0	●
Sonstiger neutraler Aufwand	0	0	0		
Neutraler Aufwand	5.537	5.630	5	-1,7	
Zinserträge	122	100	0	18,0	●
Sonstige neutrale Erträge	0	0	0		
Verrechnete kalk. Kosten	0	0	0	0,0	
Neutraler Ertrag	122	100	0	18,0	●
Vorläufiges Ergebnis	62.905	49.755	65	20,9	●



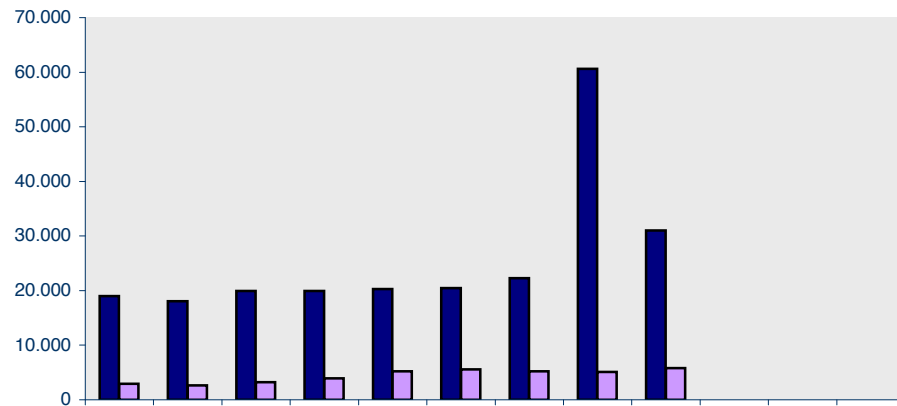
Max Mustermann

Kostenstatistik

September 2007

	Sep 07 EUR	Gesamtleistung in %	Gesamtkosten in %	Personalkosten in %	bis Sep. 07 EUR	Gesamtleistung in %	Gesamtkosten in %	Personalkosten in %
Umsatzerlöse	31.037	100,0	226,4	533,7	231.602	100,0	221,6	583,8
Bestandsveränderungen	0	0,0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0,0
Gesamtleistung	31.037	100,0	226,4	533,7	231.602	100,0	221,6	583,8
Mat./Wareneinkauf	7.072	22,8	51,6	121,6	60.578	26,2	57,9	152,7
Sonstige betriebliche Erlöse	130	0,4	0,9	2,2	1.952	0,8	1,9	4,9
Betrieblicher Rohertrag	24.095	77,6	175,7	414,3	172.977	74,7	165,5	436,0
Personalkosten	5.816	18,7	42,4	100,0	39.672	17,1	38,0	100,0
Raumkosten	882	2,8	6,4	15,2	11.622	5,0	11,1	29,3
Abschreibungen	6.226	20,1	45,4	107,1	40.574	17,5	38,8	102,3
Übrige Kosten	786	2,5	5,7	13,5	12.666	5,5	12,1	31,9
Gesamtkosten	13.710	44,2	100,0	235,7	104.535	45,1	100,0	263,5
Neutrales Ergebnis	-540	-1,7			-5.537	-2,4		
Vorläufiges Ergebnis	9.844	31,7			62.905	27,2		

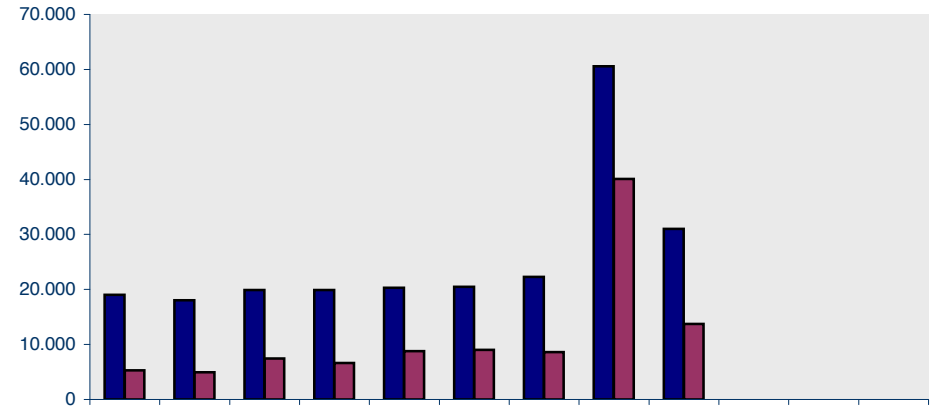
Gesamtleistung / Personalkosten



	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
■ Gesamtleistung GJ	19.003	18.066	19.929	19.919	20.314	20.479	22.257	60.598	31.037	0	0	0
■ Personalkosten GJ	2.917	2.663	3.210	3.934	5.237	5.584	5.193	5.118	5.816	0	0	0

■ Gesamtleistung GJ ■ Personalkosten GJ

Gesamtleistung / Gesamtkosten

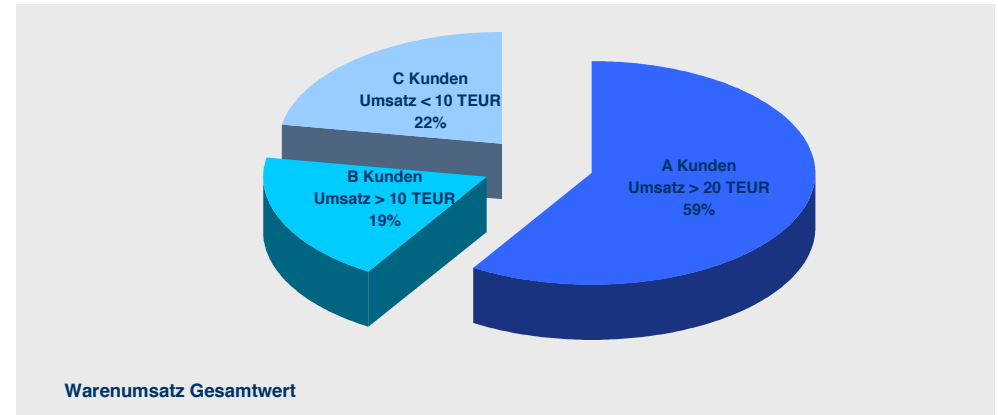


	Jan	Feb	Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dez
■ Gesamtleistung GJ	19.003	18.066	19.929	19.919	20.314	20.479	22.257	60.598	31.037	0	0	0
■ Gesamtkosten GJ	5.301	4.957	7.432	6.634	8.783	9.016	8.622	40.080	13.710	0	0	0

■ Gesamtleistung GJ ■ Gesamtkosten GJ

	Warenumsatz Gesamtwert	Prozentualer Anteil
A Kunden Umsatz > 20 TEUR	93.500	58,8%
B Kunden Umsatz > 10 TEUR	30.000	18,9%
C Kunden Umsatz < 10 TEUR	35.400	22,3%

Prozentuale Verteilung des Gesamtwarenumsatzes auf A B C Kunden



Rangwichtigste Kunden	bis Sep. 07	bis Sep. 06	Abw. absolut	Abw. %	
1. Kunde 1	35.000	37.500	-2.500	-6,7 %	●
2. Kunde 2	32.000	40.000	-8.000	-20,0 %	●
3. Kunde 3	26.500	20.000	6.500	32,5 %	●
4. Kunde 4	17.500	16.000	1.500	9,4 %	
5. Kunde 5	12.500	14.000	-1.500	-10,7 %	●
6. Kunde 6	9.000	8.000	1.000	12,5 %	●
7. Kunde 7	8.900	9.500	-600	-6,3 %	●
8. Kunde 8	7.500	6.000	1.500	25,0 %	●
9. Kunde 9	5.500	5.000	500	10,0 %	●
10. Kunde 10	4.500	2.000	2.500	125,0 %	●