



TOPSIM – GENERAL MANAGEMENT

Standard Szenario - Erläuterungen

Version 15.3



ÜBERSICHT BERICHTWESEN I

BERICHT	INHALT
2. Marktforschung	Information zum Marketing-Mix und Absätzen der Branche (muss bestellt werden)
3. Fertigung	Detaillierte Informationen zur Fertigungsmitarbeitern, Fertigungsanlagen und der produzierten Menge
4. Forschung & Entwicklung	Detaillierte Informationen zu der Entwicklung aller Produkte (Technologie; Ökologie; Wertanalyse)
5. Lager	Informationen zu der Veränderungen bei Lagerbeständen (Einsatzstoffe & Fertigprodukte)
6. Personal	Detaillierte Informationen zu Entwicklungen der Personalbestände und Kosten aller Abteilungen
7. Kostenartenrechnung	Internes Rechnungswesen I: Aufschlüsselung aller Kosten in Einzel- und Gemeinkosten
8. Kostenstellenrechnung	Internes Rechnungswesen II: Zuordnung der Gemeinkosten zu einzelnen Kostenstellen
9. Kostenträgerrechnung	Internes Rechnungswesen III: Ermittlung der Herstell- und Selbstkosten aller Produkte (auf Basis der Kostenarten- und Kostenstellenrechnung)



ÜBERSICHT BERICHTWESEN II

BERICHT	INHALT
11. Gewinn- u. Verlustrechnung	Ermittlung des Periodenüberschusses nach Umsatzkosten- und Gesamtkostenverfahren; Ergebnisverwendung
12. Liquidität	Gegenüberstellung aller Einzahlung und Auszahlungen; Ermittlung des neuen Kassenbestandes (direkte Methode)
13. Cash-Flow	Ermittlung des Kassenbestandes durch die indirekte Methode (Traditioneller & Operativer Cashflow, Cashflow aus Investition & Finanzierung)
15. Bilanz	Darstellung der eigenen Bilanz zum Bilanzstichtag (inkl. Vergleich zur Vorperiode)
16. Geschäftsberichte der Branche	Gegenüberstellung der GuV & Bilanz aller Unternehmen am Markt
17. Unternehmenskennzahlen	Weitere Unternehmenskennzahlen: Planungsqualität

TNB02: Marktforschungsbericht

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

MARKT 1: CLASSIC

	Preis	Abweichung Preis	Technologie	Ökologie	Werbung	Mitarbeiter Vertrieb	Zufrieden- heit Kunden	Bekanntheit	Absatz	Umsatz Markt	Marktanteil
	EUR	%	Index	Index	MEUR	Mitarbeiter	Index	Index	Stück	MEUR	%
U1	3.000	0,00	100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	43.000	129,00	20,00
U2	3.000	0,00	100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	43.000	129,00	20,00
U3	3.000	0,00	100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	43.000	129,00	20,00
U4	3.000	0,00	100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	43.000	129,00	20,00
U5	3.000	0,00	100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	43.000	129,00	20,00
Ø / Summe	3.000		100,00	100,00	6,00	100,00	73,19	53,75	215.000	645,00	

SONSTIGE MÄRKTE

	Großabnehmer Classic		Ausschreibung Classic	
	Stück		Gebot in EUR	
U1		0		0,00
U2		0		0,00
U3		0		0,00
U4		0		0,00
U5		0		0,00

Hinweis: Die Ausgaben für F&E entsprechen die Summe der Kosten für Technologie, Ökologie und Wertanalyse.

1. Fertigungsanlagen

	Beschaffungs- periode	Beschaffungswert MEUR	Restlaufzeit Perioden	Abschreibung MEUR / Periode	Restbuchwert MEUR	Sonstige fixe Kosten MEUR	Resterlös % vom Buchwert
Typ A Anlage Nr 1	-8	12,50	1	1,25	1,25	1,50	20,0
Typ A Anlage Nr 2	-7	15,00	2	1,50	3,00	1,00	20,0
Typ A Anlage Nr 3	-6	20,00	3	2,00	6,00	0,50	20,0
Typ A Anlage Nr 4	-5	20,00	4	2,00	8,00	0,25	20,0
Summe		67,50		6,75	18,25	3,25	

	Normale Kapazität Einheit	MEUR	Instandhaltung Faktor	Rationalisierung Faktor	Verfügbare Kapazität Einheit	Umweltindex Index
Typ A Anlage Nr 1	8.000	1,50	0,97	1,00	7.760	83,0
Typ A Anlage Nr 2	9.000	1,50	0,97	1,00	8.730	90,0
Typ A Anlage Nr 3	11.500	1,50	0,97	1,00	11.155	95,0
Typ A Anlage Nr 4	13.500	1,50	0,97	1,00	13.095	98,0
Summe / Durchschnitt	42.000	6,00			40.740	91,5

	Maschinentyp	Index
Rationalisierungsindex	Typ A	1,00
Rationalisierungsindex	Typ B	1,00
Rationalisierungsindex	Typ C	1,00

2. Fertigungspersonal

	Aktuelle Periode	Vorperiode
Personalbestand	852	853
- Fehlzeiten	47	-
= Einsetzbares Personal	805	-
Neue Mitarbeiter (%)	5,86	-
Prozessoptimierung (MEUR)	0,00	0,00
Trainingsausgaben pro Mitarbeiter (EUR)	1.000	-
Mitarbeitermotivation (Index)	56,5	50,0
Einarbeitungsindex	1,00	-
× Prozessoptimierungsindex	1,00	-
× Personalqualifizierungsindex	1,00	1,00
× Faktor Motivation	1,00	-
= Produktivitätsindex I	1,00	-

Hinweis: Abgeschriebene Fertigungsstraßen stehen für die Fertigung voll zur Verfügung.

	Classic
Kumulierte Fertigung bis Vorperiode	0
Produktivitätsindex II	1,00
	Classic
Grundproduktivität (Stück / Periode)	50,00
× Produktivitätsindex I	1,00
× Produktivitätsindex II	1,00
= Produktivität (Stück / Periode)	50,02

3. Auslastung Fertigung

PERSONAL

	Classic	Gesamt
Einsetzbares Personal (ohne Überstunden)		805
Einsetzbares Personal (inklusive Überstunden)	885,50	
Produktivität (Stück / Periode)	50,02	
Geplante Fertigungsmenge	40.000	
Tatsächliche Fertigungsmenge	40.000	
Eingesetztes Personal (inklusive Überstunden)	799,66	
Auslastung Mitarbeiter (%)		99,3

FERTIGUNGSANLAGEN

	Classic	Gesamt
Verfügbare Fertigungskapazität (ohne Überstunden)		40.740
Verfügbare Fertigungskapazität (inklusive Überstunden)	44.814	
Benötigte Anlagenkapazität pro Fertigprodukt	1,00	
Geplante Fertigungsmenge	40.000	
Tatsächliche Fertigungsmenge	40.000	
Genutzte Fertigungskapazität	40.000	
Auslastung Anlagen (%)		98,2

4. Umweltindex

Umweltindex der Fertigungsanlagen	(Index)	91,5
Kumulierte Investitionen in Umwelanlagen	(MEUR)	1,50
Verbesserung der Umweltindizes	(Punkte)	1,8
Umweltbelastungsindikator des Unternehmens	(Index)	93,3
Umweltabgabe	(MEUR)	1,35

TECHNOLOGIE

	Investitionen (MEUR)		Index
	Periode	Kumuliert	
COPY Classic Gen. 1	1,54	1,54	100,00

ÖKOLOGIE

	Investitionen (MEUR)		Index
	Periode	Kumuliert	
COPY Classic Gen. 1	2,50	2,50	100,00

WERTANALYSE

	Investitionen (MEUR)		Index
	Periode	Kumuliert	
COPY Classic Gen. 1	1,00	1,00	1,00

EINSATZSTOFFE/TEILE COPY CLASSIC

	Menge		Lagerwerte
	Stück	EUR/Stück	MEUR
Lageranfangsbestand	25.000	500,00	12,50
+ Zugang von Lieferant	30.000	550,00	16,50
+ Nachlieferung	0	780,00	0,00
- Abgang an Fertigung	40.000	527,27	21,09
= Lagerendbestand	15.000	527,27	7,91

FERTIGPRODUKTE COPY CLASSIC

	Menge		Lagerwerte
	Stück	EUR/Stück	MEUR
Lageranfangsbestand	8.000	2.020,00	16,16
+ Zugang von Fertigung	40.000	2.052,23	82,09
- Abgang an Vertrieb	43.000	2.046,86	88,02
= Lagerendbestand	5.000	2.046,86	10,23

LAGERKOSTEN

	MEUR
Einsatzstoffe/Teile COPY Classic	0,75
Fertigerzeugnisse COPY Classic	0,50
Gesamt	1,25

Hinweis: Die Bewertung der Lagerwerte der Fertigprodukte COPY Classic entspricht den Herstellkosten.

	Einkauf	Verwaltung	Fertigung	F&E	Vertrieb	Summe
Personalanfangsbestand	18	200	853	34	100	1.205
+ Einstellungen	1	16	50	2	9	78
- Entlassungen	0	0	0	0	0	0
- Fluktuation	1	8	51	1	9	70
= Personalendbestand	18	208	852	35	100	1.213
Löhne/Gehälter (MEUR) (*)	0,54	5,82	25,56	1,54	4,00	37,46
Einstellungen/Entlassungen/ Training (MEUR)	0,01	0,20	1,48	0,03	0,11	1,83
Personalnebenkosten (MEUR) (*)	0,22	2,33	10,22	0,62	1,60	14,99
Pensionsrückstellungen (MEUR) (*)	0,03	0,29	1,28	0,08	0,20	1,87
Summe Personalkosten (MEUR)	0,80	8,64	38,54	2,26	5,91	56,15
Kosten Sozialplan (MEUR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trainingsmaßnahmen Fertigung (MEUR)			0,85			
Personalnebenkosten in % der Gehälter						40,00
(*) ohne Kosten für Überstunden						

Hinweis: Der Wert von 1,54 MEUR für die Produktentwicklung in der Spalte "Technologie" in TNB04 entspricht der Position "Löhne und Gehälter" der Kostenstelle F&E.

	Summe	Gemeinkosten	Einzelkosten Classic
Materialkosten			
Einsatzstoffe / Teile	21,09	0,00	21,09
Betriebsstoffe	2,00	0,00	2,00
Personalkosten			
Löhne / Gehälter (*)	37,46	13,47	23,99
Einstellungen / Entlassungen / Training	1,83	1,83	0,00
Kosten Sozialplan	0,00	0,00	0,00
Personalnebenkosten	14,99	5,39	9,60
Pensionsrückstellungen	1,87	0,67	1,20
Abschreibungen			
Gebäude	0,25	0,25	0,00
Fertigungsanlagen	6,75	6,75	0,00
Umwelttechnik	0,15	0,15	0,00
Fertigerzeugnisse	0,00	0,00	0,00
Sonstige Kosten			
Sonstige fixe Kosten	3,25	3,25	0,00
Instandhalt. / Rationalisierung	7,00	7,00	0,00
Prozess-Optimierung	0,00	0,00	0,00
Umweltabgabe	1,35	1,35	0,00
Nacharbeit / Ausschuss	1,23	0,00	1,23
Lagerkosten	1,25	1,25	0,00
Werbung / Marktforschung / CI	8,10	2,10	6,00
Sonstige Kosten F&E	3,50	0,00	3,50
Transportkosten	1,08	0,00	1,08
Summe	113,14	43,46	69,68
(*) Mit Kosten für Überstunden			

Hinweis: Die Kostenartenrechnung beinhaltet alle im Unternehmen entstandenen Kosten.

Die Gemeinkosten von 43,46 MEUR sind die Kosten der Kostenstellen.

Die Einzelkosten sind Kosten, die COPY Classic als Produkt direkt und unmittelbar zugeordnet werden können.

TNB8: Kostenstellenrechnung

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

	Summe	Einkauf	Fertigung	F&E	Vertrieb	Verwaltung
Materialkosten						
Einsatzstoffe / Teile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalkosten						
Löhne / Gehälter (*)	13,47	0,54	1,57	1,54	4,00	5,82
Einstellungen / Entlassungen / Training	1,83	0,01	1,48	0,03	0,11	0,20
Kosten Sozialplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalnebenkosten	5,39	0,22	0,63	0,62	1,60	2,33
Pensionsrückstellungen	0,67	0,03	0,08	0,08	0,20	0,29
Abschreibungen						
Gebäude	0,25	0,01	0,18	0,01	0,01	0,04
Fertigungsanlagen	6,75	0,00	6,75	0,00	0,00	0,00
Umwelttechnik	0,15	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00
Fertigerzeugnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Kosten						
Sonstige fixe Kosten	3,25	0,00	3,25	0,00	0,00	0,00
Instandhalt. / Rationalisierung	7,00	0,00	6,00	0,00	0,00	1,00
Prozess-Optimierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umweltabgabe	1,35	0,00	1,35	0,00	0,00	0,00
Nacharbeit / Ausschuss	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lagerkosten	1,25	0,75	0,00	0,00	0,50	0,00
Werbung / Marktforschung / CI	2,10	0,00	0,00	0,00	2,10	0,00
Sonstige Kosten F&E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transportkosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Kosten	43,46	1,56	21,43	2,27	8,53	9,68
(*) Mit Kosten für Überstunden						

TNB9: Kostenträgerrechnung

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

GESAMT, (MEUR)

Kostenstelle	Allokation	Summe	Classic
+ Einkauf	Einzelkosten	23,09	23,09
+ Einkauf	Gemeinkosten	1,56	1,56
+ Fertigung	Einzelkosten	36,01	36,01
+ Fertigung	Gemeinkosten	21,43	21,43
= Herstellkosten		82,09	82,09
+/- Bestandteilsveränderung Fertigprodukte		5,93	5,93
= Herstellkosten des Umsatzes		88,02	88,02
+ F&E	Einzelkosten	3,50	3,50
+ F&E	Gemeinkosten	2,27	2,27
+ Vertrieb	Einzelkosten	7,08	7,08
+ Vertrieb	Gemeinkosten	8,53	8,53
+ Verwaltung	Einzelkosten	0,00	0,00
+ Verwaltung	Gemeinkosten	9,68	9,68
= Selbstkosten		119,07	119,07

PRO STÜCK, (EUR)

Kostenstelle	Allokation	Classic
+ Einkauf	Einzelkosten	577,27
+ Einkauf	Gemeinkosten	38,95
+ Fertigung	Einzelkosten	900,37
+ Fertigung	Gemeinkosten	535,64
= Herstellkosten (*)		2.052,23
= Herstellkosten des Umsatzes (**)		2.046,86
+ F&E	Einzelkosten	81,40
+ F&E	Gemeinkosten	52,80
+ Vertrieb	Einzelkosten	164,53
+ Vertrieb	Gemeinkosten	198,26
+ Verwaltung	Einzelkosten	0,00
+ Verwaltung	Gemeinkosten	225,17
= Selbstkosten (**)		2.769,02

(*) Die Herstellkosten der Produktion werden in das Verhältnis zur produzierten Menge gesetzt.

(**) Die Herstellkosten des Umsatzes sowie die Selbstkosten werden in das Verhältnis zur abgesetzten Menge gesetzt.

Hinweis: Die Kostenträgerrechnung ermittelt stufenweise (Zuschlagskalkulation) die entstandenen Kosten von COPY Classic.

Die Fertigprodukte von COPY Classic gehen in das Fertigproduktlager zum Wert der Herstellkosten.

Die Selbstkosten zeigen die gesamten angefallenen Kosten für den Kostenträger COPY Classic.

Einzelkosten: Dem Produkt direkt zuordenbare Kosten.

Gemeinkosten: Kosten, die zunächst einer Kostenstelle zugeordnet wurden.

TNB11: Gewinn- und Verlustrechnung

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

Gesamtkostenverfahren		Umsatzkostenverfahren	
	MEUR		MEUR
Umsatzerlöse	129,00	Umsatzerlöse	129,00
+ Sonstige Erträge	0,00	+ Sonstige Erträge	0,00
+ Erhöhung / Verminderung des Bestandes an Fertigerzeugnissen	-5,93	- Umsatzkosten	88,02
- Materialaufwand	23,09	- F&E	5,77
- Personalaufwand	-	- Vertrieb	15,60
- Löhne/Gehälter	37,46	- Verwaltung	9,68
- Einstell.- / Entlassungskosten	0,98	- Sonstiger Aufwand	0,00
- Pensionsrückstellungen	1,87		
- Sonstige Personalkosten	15,84		
- Abschreibungen	7,15		
- Sonstiger Aufwand	26,75		
= Betriebsergebnis	9,93	= Betriebsergebnis	9,93

Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	MEUR
+ Erträge aus Wertpapieren	0,00
- Zinsen für kurz- und langfristige Kredite	2,16
- Zinsen für Überziehungskredit	0,00
= Finanzergebnis	-2,16
= Gewinn vor Steuern	7,77
- Steuern auf Einkommen und Ertrag	3,50
= Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	4,27

Ergebnisverwendung	MEUR
Gewinn- / Verlustvortrag der Vorperiode	3,00
- Ausschüttung Dividende aktuelle Periode	1,00
= Verbleibender Gewinn- / Verlustvortrag	2,00
+ Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	4,27
= Gewinn- / Verlustvortrag	6,27

Hinweis: Erhöhung / Verminderung des Bestandes an Fertigerzeugnissen:

= Lagerendbestand:	10,23 MEUR
- Lageranfangsbestand:	16,16 MEUR
= Bestandsveränderung:	-5,93 MEUR

Materialaufwand = Material für die Fertigung von COPY Classic
 = Material (Einsatzstoffe/Teile) + Betriebsstoffe
 = Materialeinzelkosten

Sonstiger Aufwand = Summe der Kosten, die in der Kostenartenrechnung unter "Sonstige Kosten" erscheinen.

	MEUR
Kassenanfangsbestand	0,50
EINZAHLUNGEN	
	MEUR
Einzahlungen aus Umsatz lfd. Periode	103,20
Einzahlungen aus Umsatz Vorperiode	17,84
Verkauf von Wertpapieren	0,00
Zinserträge	0,00
Sonstige Erträge / Kapitalerhöhung	0,00
Desinvestitionen	0,00
Aufnahme kurz- und langfr. Kredite	27,00
Erlös Sondermarkt	0,00
Überziehungskredit	0,00
Summe Einzahlungen	148,04
AUSZAHLUNGEN	
	MEUR
Einkauf: Einsatz-, Betriebsstoffe, Fertigerzeugnisse	18,50
Bezug von Fremdfertigung	0,00
Personalaufwand (ohne BAV)	54,28
Sonstige Aufwendungen	26,75
Rückzahlung kurzfr. & Überziehungskredit	40,00
Zinsaufwand kurz- und langfr. Kredite	2,16
Kauf von Fertigungsanlagen	0,00
Kauf von Wertpapieren	0,00
Kauf von Umwelтанlagen	1,50
Auszahlung Dividende	1,00
Sonstige Auszahlungen	0,00
Steuern auf Einkommen und Ertrag	3,50
Zinszahlung Überziehungskredit	0,00
Summe Auszahlungen	147,69
Kassenbestand	0,85
Zahlungskonditionen	% in der akt. Periode
Kunden Produkte (Einzahlungen)	80,0
Lieferant Einsatzstoffe COPY Classic (Auszahlungen)	100,0

Hinweis: Einzahlungen aus Umsatz lfd. Periode: Umsatz * Zahlungseingang (%) in der Periode

Einzahlungen aus Umsatz Vorperiode: Wert der Bilanzposition "Forderungen aus Lieferungen und Leistungen der Vorperiode"

Sonstige Aufwendungen: Entsprechen "Sonstiger Aufwand" der GuV

Berechnung des Kreditbedarfs: Kassenanfangsbestand + Summe aller Einzahlungen - Summe aller Auszahlungen -

Kassenmindestbestand

TNB13: Cashflow Statement

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

	MEUR
Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	4,27
+ Abschreibung auf Anlagevermögen	7,15
+ Erhöhung der Pensionrückstellungen	1,87
Traditioneller Cashflow	13,30
+ Erhöhung (-)/ Abbau(+) Vorräte an Materialien	4,59
+ Erhöhung (-)/ Abbau(+) Vorräte an Fert. Erz.	5,93
+ Erhöhung (-)/ Abbau(+) Vorräte an Ford. aus LL	-7,96
A. Operativer Cashflow	15,85
+ Investitionen in Anlagevermögen	-1,50
B. Cashflow aus Investitionstätigkeiten	-1,50
+ Kapitalerhöhungen	0,00
+ Zahlung Dividende aus Vorperiode	-1,00
+ Erhöhung (-)/ Abbau (+) der Wertpapiere	0,00
+ Erhöhung (+)/ Abbau (-) der Bankverbind.	-13,00
C. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-14,00
D. Veränderung des Kassenbestandes (A+B+C)	0,35
Free Cashflow (A+B)	14,35

Aktiva (MEUR)			Passiva (MEUR)		
	Aktuelle Periode	Vorperiode		Aktuelle Periode	Vorperiode
Anlagevermögen	27,35	33,00	Eigenkapital	31,27	28,00
Grundstücke und Bauten	7,75	8,00	Gezeichnetes Kapital	15,00	15,00
Maschinen und Betriebsaustattung	19,60	25,00	Kapitalrücklage	2,50	2,50
Umlaufvermögen	44,80	47,00	Gewinnrücklage	7,50	7,50
Materialien	7,91	12,50	Gewinn-/ Verlustvortrag	2,00	0,00
Fertige Erzeugnisse	10,23	16,16	Periodenüberschuss/ - fehlbetrag	4,27	3,00
Forderungen aus L & L	25,80	17,84	Pensionsrückstellungen	13,87	12,00
Wertpapiere	0,00	0,00	Pensionsrückstellungen	13,87	12,00
Kassenbestand	0,85	0,50	Verbindlichkeiten	27,00	40,00
			Restlaufzeit über 5 Perioden	0,00	0,00
			Restlaufzeit unter 1 Periode	27,00	40,00
			Überziehungskredit	0,00	0,00
Bilanzsumme	72,15	80,00	Bilanzsumme	72,15	80,00

TNB16: Geschäftsbericht der Branche

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG (MEUR)

	U1	U2	U3	U4	U5
Umsatzerlöse	129,00	129,00	129,00	129,00	129,00
+ Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Umsatzkosten	88,02	88,02	88,02	88,02	88,02
- F&E Kosten	5,77	5,77	5,77	5,77	5,77
- Vertrieb Kosten	15,60	15,60	15,60	15,60	15,60
- Verwaltung Kosten	9,68	9,68	9,68	9,68	9,68
- Sonstiger Aufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Betriebsergebnis	9,93	9,93	9,93	9,93	9,93
+ Finanzergebnis	-2,16	-2,16	-2,16	-2,16	-2,16
= Gewinn vor Steuern	7,77	7,77	7,77	7,77	7,77
- Steuern auf Einkommen und Ertrag	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
= Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	4,27	4,27	4,27	4,27	4,27

BILANZ (MEUR)

	U1	U2	U3	U4	U5
Aktiva					
Anlagevermögen	27,35	27,35	27,35	27,35	27,35
Grundstücke und Bauten	7,75	7,75	7,75	7,75	7,75
Maschinen und Betriebsaustattung	19,60	19,60	19,60	19,60	19,60
Umlaufvermögen	44,80	44,80	44,80	44,80	44,80
Materialien	7,91	7,91	7,91	7,91	7,91
Fertige Erzeugnisse	10,23	10,23	10,23	10,23	10,23
Forderungen aus L & L	25,80	25,80	25,80	25,80	25,80
Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand	0,85	0,85	0,85	0,85	0,85
Bilanzsumme	72,15	72,15	72,15	72,15	72,15
Passiva					
Eigenkapital	31,27	31,27	31,27	31,27	31,27
Gezeichnetes Kapital	15,00	15,00	15,00	15,00	15,00
Kapitalrücklage	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
Gewinnrücklage	7,50	7,50	7,50	7,50	7,50
Gewinn-/ Verlustvortrag	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Periodenüberschuss/ -fehlbetrag	4,27	4,27	4,27	4,27	4,27
Pensionsrückstellungen	13,87	13,87	13,87	13,87	13,87
Pensionsrückstellungen	13,87	13,87	13,87	13,87	13,87
Verbindlichkeiten	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
Restlaufzeit über 5 Perioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restlaufzeit unter 1 Periode	27,00	27,00	27,00	27,00	27,00
Überziehungskredit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	72,15	72,15	72,15	72,15	72,15

TNB16: Geschäftsbericht der Branche

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

KENNZAHLEN

	U1	U2	U3	U4	U5
Aktienkurs, EUR	196,91	196,91	196,91	196,91	196,91
Rating Stufe	BBB	BBB	BBB	BBB	BBB

TNB17: Unternehmenskennzahlen

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

ÄNDERUNG FREMDKAPITALZINS

Kreditrating Aktuelle Periode	Stufe	BBB
Kreditrating Vorperiode	Stufe	
Änderung Fremdkapitalzins Aktuelle Periode (*)	+/- %	0,00
(*) Wird durch das Kreditrating der Vorperiode bestimmt		

AUFGENOMMENE LANGFRISTIGE KREDITE

Periode	Kredithöhe, MEUR	Zinssatz, %
---------	------------------	-------------

PLANUNGSQUALITÄT

Einflussfaktor	Einheit	Gewicht, %	Input	Output (*), Punkte
Abweichung Tatsächlicher Absatz (**)	%, rel. zu Planwert	50	-	100,00
Abweichung Eigenkapitalrendite	%, abs. zu Planwert	25	0,73	99,27
Abweichung Operativer Cashflow	MEUR, abs. zu Planwert	25	0,15	99,85
Planungsqualität	Index			99,78
(*) Ungewichtet				
(**) Aggregiert für alle Märkte				

SHAREHOLDER EARNINGS

Aktienkurs	EUR	196,9
Unternehmenswert	MEUR	98,45
Shareholder Earnings Kumuliert	MEUR	0,00
Shareholder Earnings rel. zu Unternehmenswert in P0	%	0,0

TNB19: Entscheidungsprotokoll

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

VERTRIEB

			P 0
Preis Markt 1	Classic	EUR	3.000
Werbung Markt 1	Classic	MEUR	6,00
Vertrieb Personalendbestand	Markt 1	Anzahl	100
Corporate Identity		MEUR	2,00

PRODUKTENTWICKLUNG

			P 0
Technologie Personalendbestand	Classic Gen. 1	Anzahl	35
Ökologie	Classic Gen. 1	MEUR	2,50
Wertanalyse	Classic Gen. 1	MEUR	1,00

GROßABNEHMER UND AUSSCHREIBUNG

			P 0
Großabnehmer	Classic	Stück	0
Ausschreibung	Classic	EUR/St.	0,00

MARKTFORSCHUNG

			P 0
Marktforschungsbericht			Ja

EINKAUF UND FERTIGUNG

			P 0
Einsatzstoffe/Teile	Classic	Einheit	30.000
Fertigungsmenge	Classic	Stück	40.000

FERTIGUNGSANLAGEN

			P 0
Investition (Anz. neue Anlagen)	Typ A		0
Investition (Anz. neue Anlagen)	Typ B		0
Investition (Anz. neue Anlagen)	Typ C		0
Desinvestitionen		Anlage Nr.	
Instandhaltung pro Fertigungsanlage	Typ A	MEUR	1,50
Instandhaltung pro Fertigungsanlage	Typ B	MEUR	0,00
Instandhaltung pro Fertigungsanlage	Typ C	MEUR	0,00
Budget Rationalisierung	Typ A	MEUR	0,00
Budget Rationalisierung	Typ B	MEUR	0,00
Budget Rationalisierung	Typ C	MEUR	0,00

TNB19: Entscheidungsprotokoll

Periode: 0

TOPSIM - General Management

Standard Szenario 8 Perioden v15.3

Unternehmen 1

UMWELTANLAGEN UND PERSONAL

			P 0
Investition in Umwelтанlagen		MEUR	1,50
Prozessoptimierung		MEUR	0,00
Fertigungspersonal		Einst./Entl.	50
Training pro Mitarbeiter		EUR	1.000,00
Personalnebenkosten		%	40,00

FINANZEN

			P 0
Kurzfristiger Kredit		MEUR	27,00
Langfristiger Kredit		MEUR	0,00
Kauf von Wertpapieren		MEUR	0,00
Dividende absolut		MEUR	1,00

PLANWERTE

			P 0
Geplanter Absatz Classic	Markt 1	Stück	43.000
Geplante Eigenkapitalrendite		%	16,00
Geplanter operativer Cashflow		MEUR	16,00



CHECKLISTE FÜR DIE STRATEGIEFINDUNG

- ▶ Mit welcher Strategie soll unser Unternehmen am Markt aktiv sein?
- ▶ Welche Veränderungen am Markt sind der Wirtschaftsprognose zu entnehmen?
- ▶ Wie viele Produkte können zu welchem Preis abgesetzt werden?
- ▶ Ist es sinnvoll, bei den Bestellungen Mengenstaffeln auszunutzen?
- ▶ Wie sollen unsere Produkte weiterentwickelt werden?
- ▶ Welche absatzpolitischen Maßnahmen sollen ergriffen werden?
- ▶ Passt die Personalplanung zu den anderen Planungen?



CHECKLISTE FÜR DIE ERSTEN PERIODEN



- ▶ In einem Unternehmen welcher Art befinden wir uns?
- ▶ Was möchten wir erreichen?
- ▶ Wie wollen wir die Ziele erreichen (Strategie)?
- ▶ Wie organisieren wir uns im Team?
- ▶ Wie gehen wir im Team vor?
- ▶ Wie können wir relevante Einflüsse und Ereignisse beobachten und verfolgen (Frühwarnsystem)?



LEITFADEN FÜR DIE ENTSCHEIDUNGEN

1. Analyse der Berichte der Vorperiode
2. Beurteilung des Szenarios
3. Zielsetzung und Strategiefindung
4. Umsatzplanung und Marketing-Mix
5. Personalentscheidungen / Produktivitätsplanung
6. Entscheidungen zur technischen Infrastruktur
7. Bestimmung der Bezugsmengen
8. Bestimmung der Planwerte
9. Finanzplanung / Wirtschaftlichkeitsrechnungen



GÜTERBEWEGUNGEN (Periode 0)

Lieferant

40.000 Einheiten



LAGER EINSAZUSTOFFE	STÜCK
Anfangsbestand	0
+ Zugang v. Lieferanten	40.000
- Abgang an Fertigung	40.000
= Endbestand	0

FERTIGUNGSPERSONAL

Anfangsbestand	853
- Fluktuation	51
+ Einstellungen	50
- Entlassungen	0
= Endbestand	852
- Fehlzeiten	52
= Einsetzbares Personal	800

PRODUKTIVITÄT

FAKTOR

Einarbeitungsindex	1,0
* Motivationsindex	1,0
= Produktivitätsindex	1,0

Auslastung
100%

Produktivität / Person
50 COPY Classic
pro Periode

Fertigungsvolumen

40.000 Geräte

Auslastung
99,6%

Ein COPY Classic
benötigt
eine Kapazitätseinheit

Mögliche Kapazität	42.000
* Rationalisierungsfaktor	1,00
= Verfügbare Kapazität	42.000

LAGER FERTIGPRODUKTE

STÜCK

Anfangsbestand	12.000
+ Zugang v. Fertigung	40.000
- Abgang an Vertrieb	43.000
= Endbestand	9.000

**Absatz:
43.000
COPY Classic**