

TOPSIM – General Management: Übersicht GuV, Finanzbericht und Bilanz

Liquiditätsrechnung

Marktforschungsbericht

MARKT 1: CLASSIC											
	Preis	Abweichung Preis	Technologie	Ökologie	Werbung	Mitarbeiter Vertrieb	Zufriedenheit 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	

GuV

Gesamtkostenverfahren		MEUR	Umsatzkostenverfahren		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		37,48	- 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

Kostenartenrechnung

	Summe	Gemeinkosten	Einzelkosten
			Classic
Materialkosten			
Einsatzstoffe / Teile		21,09	21,09
Betriebsstoffe		2,00	2,00
Personalkosten			
Löhne / Gehälter (*)		37,48	23,99
Einstellungen / Entlassungen / Training		1,83	0,00
Kosten Sozialplan		0,00	0,00
Personalnebenkosten		14,99	9,60
Pensionsrückstellungen		1,87	1,20
Abschreibungen			
Gebäude		0,25	0,00
Fertigungsanlagen		6,75	0,00
Umwelttechnik		0,15	0,00
Fertigerzeugnisse		0,00	0,00
Sonstige Kosten			
Sonstige fixe Kosten		3,25	0,00
Instandhalt. / Rationalisierung		7,00	0,00
Prozess-Optimierung		0,00	0,00
Umweltabgabe		1,35	0,00
Nacharbeit / Ausschuss		1,23	1,23
Lagerkosten		1,25	0,00
Werbung / Marktforschung / CI		8,10	6,00
Sonstige Kosten F&E		3,50	3,50
Transportkosten		1,08	1,08
Summe	113,14	43,46	69,68

(*) Mit Kosten für Überstunden

Lager

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

Kostenträgerrechnung

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
+/- Bestandsveränderung 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

Kassenanfangsbestand		MEUR
		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 Umweltsanlagen		1,50
Auszahlung Dividende		1,00
Sonstige Auszahlungen		3,00
Steuern auf Einkommen und Ertrag		0,00
Zinszahlung Überziehungskredit		0,00
Summe Auszahlungen		147,69
Kassenbestand		0,85

Bilanz

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

TOPSIM – General Management: Übersicht GuV, Finanzbericht und Bilanz

Liquiditätsrechnung

Marktforschungsbericht

MARKT 1: CLASSIC											
	Preis	Abweichung Preis	Technologie	Ökologie	Werbung	Mitarbeiter Vertrieb	Zufriedenheit 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	

GuV

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
= Betriebsergebnis	9,93	= Betriebsergebnis	9,93
- 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			
+ 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			
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		

EINZAHLUNGEN		AUSZAHLUNGEN	
	MEUR		MEUR
Kassenanfangsbestand	0,50	Einkauf: Einsatz-, Betriebsstoffe, Fertigerzeugnisse	18,50
Einzahlungen aus Umsatz lfd. Periode	103,20	Bezug von Fremdfertigung	0,00
Einzahlungen aus Umsatz Vorperiode	17,84	Personalaufwand (ohne BAV)	54,28
Verkauf von Wertpapieren	0,00	Sonstige Aufwendungen	26,75
Zinserträge	0,00	Rückzahlung kurzfr. & Überziehungskredit	40,00
Sonstige Erträge / Kapitalerhöhung	0,00	Zinsaufwand kurz- und langfr. Kredite	2,16
Desinvestitionen	0,00	Kauf von Fertigungsanlagen	0,00
Aufnahme kurz- und langfr. Kredite	27,00	Kauf von Wertpapieren	0,00
Erlös Sondermarkt	0,00	Kauf von Umlaufanlagen	1,50
Überziehungskredit	0,00	Auszahlung Dividende	1,00
Summe Einzahlungen	148,04	Sonstige Auszahlungen	0,00
		Steuern auf Einkommen und Ertrag	3,50
		Zinszahlung Überziehungskredit	0,00
		Summe Auszahlungen	147,68
		Kassenbestand	0,85

Kostenartenrechnung

	Summe	Gemeinkosten	Einzelkosten
Materialkosten			Classic
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

Training: 0,85 MEUR in der GuV unter Sonstige Personalkosten

Betriebsstoffe / Teile: 16,50 MEUR + Betriebsstoffe: 2 MEUR

Lager

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	2.046,88	88,02
= Lagerendbestand	5.000	2.046,86	10,23

Kostenträgerrechnung

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
+/- Bestandsveränderung Fertigerzeugnisse		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

Bilanz

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 Betriebsausstattung	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