

iXPlan®

iXPlan®

Software für die integrierte Unternehmensplanung

# iXPlan® Software für Unternehmensplanung und Controlling

## Kurzbeschreibung / Steckbrief

iXPlan® ist die individuelle Lösung für integrierte Unternehmensplanungen mit Excel! Für jeden Controller sofort verständlich und einsetzbar, da Excel-basiert. Dennoch klar strukturiert und mit vorgefertigten Templates für alle relevanten Planungsbereiche.

## Übersicht Funktionsumfang:

- Plan-, Ist- und Forecast Daten können erfasst und kombiniert werden
- GuV Planung mit GKV und UKV
- automatisch abgeleitete Bilanzplanung
- automatisch ermittelte CF-Planung (indirekte Liquidität)
- parallel dazu direkte Liquiditätsrechnung
- mehrjährige Planung auf Monatsscheiben
- monatliche Analyse des aktuellen Geschäftsjahres
- Detailplanung für Umsatzerlöse, Material- und Personaleinsatz, s.b.A. mit je 40 Einzelpositionen
- Kreditplanung mit automatischer Berechnung von Tilgungen und Zinsen, Annuitäten
- Investitionsplanung mit linearer oder degressiver Abschreibung
- Detailplanung für Rückstellungen und sonstige Bestandsveränderungen
- Kennzahlenanalyse (KPI)
- Multiple Diskriminanzanalyse
- Komfortable, individuelle Zusammenstellung der wesentlichen Berichte
- Keine Zirkelbezüge für die Berechnung von Zinsen und Steuern
- Soll-Ist-Vergleich
- Managementkonsolidierung für die Plandaten

## Menüaufbau und Inhaltsübersicht

### MENUE MIT HYPERLINKS

[ALLGEMEINE ANGABEN](#) | [EB](#) | [ISTDATEN](#)

✖ 0%

Fertigstellungsgrad insgesamt

leer = nicht relevant für Fertigstellungsgrad

#### AUSWERTUNG

- ✖ 0% [PLAN GUV](#)
- ✖ 0% [PLAN DIREKTE LIQUIDITÄT](#)
- ✖ 0% [PLAN CASH FLOW](#)
- ✖ 0% [PLAN BILANZ](#)

[LIQUIDITÄTSPLANUNG](#)  
[MATERIALEINKAUFSTRANSFORMATION](#)  
[PROFITCENTERAUSWERTUNGEN](#)  
[PLAN GUV UKV](#)

#### GUV BASISPLANUNG

- ✖ 3% [UMSATZERLÖSE](#)
- ✖ 0% [MATERIALAUFWAND](#)
- ✖ 0% [MATERIALEINKAUF](#)
- ✖ 0% [PERSONALAUFWAND](#)
- ✖ 0% [SONST. BETR. AUFW.](#)
- ✖ 0% [SONST. BETRIEBL. ERTRÄGE](#)
- ✖ 0% [ABSCHREIBUNG ALTBESTAND](#)
- ✖ 0% [ÜBRIGE AUFW. UND ERTRÄGE](#)
- ✖ 0% [BESTANDSVERÄNDERUNGEN UE/FE](#)

#### ANLAGEVERMÖGEN

- ✖ 0% [IMMAT. ANLAGEVERMÖGEN](#)
- ✖ 0% [GRUND UND BODEN](#)
- ✖ 0% [GEBÄUDE](#)
- ✖ 0% [TECHN. ANLAGEN U. MASCHINEN](#)
- ✖ 0% [ANDERE ANLAGEN](#)
- ✖ 0% [ANLAGEN IM BAU](#)
- ✖ 0% [ANLAGEVERKÄUFE](#)
- ✖ 0% [FINANZANLAGEN](#)

#### DARLEHEN / FINANZIERUNG

- ✖ 0% [DARLEHEN \(VERBINDLICHKEITEN\)](#)
- ✖ 0% [DARLEHEN VERB. ALLE](#)
- ✖ 0% [VERGEBENE DARLEHEN](#)
- ✖ 0% [ENGAGEMENT KREDITINSTITUTE](#)
- ✖ 0% [ENTN./EINL. GESELLSCHAFTER](#)

#### NACHVOLLZUG

[NACHVOLLZUG PLANBILANZ AV](#)  
[NACHVOLLZUG PLANBILANZ UV](#)  
[NACHVOLLZUG PLANBILANZ EK](#)  
[NACHVOLLZUG PLANBILANZ RÜCKST.](#)  
[NACHVOLLZUG PLANBILANZ VERB.](#)  
  
[NACHVOLLZUG GUV](#)  
  
[NACHVOLLZUG FINANZPLANUNG](#)  
[PROFITCENTERAUSWERTUNGEN](#)

#### EIN-/AUSZAHLUNGEN

- ✖ 0% [UMSATZEINZ. AUS EB FORD.](#)
- ✖ 0% [MAT.AUSZ. AUS EB VERB.](#)
- ✖ 0% [S.B. EINZ. AUS EB SONST. VGGST.](#)
- ✖ 0% [PERS.AUSZ. AUS EB](#)
- ✖ 0% [S.B. AUSZ. AUS EB-VERB.](#)
- ✖ 0% [UMSATZEINZAHLUNGEN](#)
- ✖ 0% [MATERIALAUSZAHLUNGEN](#)
- ✖ 0% [PERSONALAUSZAHLUNGEN](#)
- ✖ 0% [SONST. BETR. EINZAHLUNGEN](#)
- ✖ 0% [SONST. BETR. AUSZAHLUNGEN](#)

#### SONSTIGE

- ✖ 0% [ÜBRIGE AKTIVA](#)
- ✖ 0% [EIGENKAPITALPLANUNG](#)
- ✖ 0% [ÜBRIGE PASSIVA](#)
- ✖ 0% [GEL./ERH. ANZAHLUNGEN](#)
- ✖ 0% [ERH./GEL ANZ. AUS EB](#)
- ✖ 0% [ERLASSE FORD./VERB.](#)
- ✖ 0% [A.O. POSITIONEN / RESTRUKTURIERUNG](#)
- ✖ 0% [ABSCHREIBUNGEN AUF PROFITCENTER / UKV](#)
- [MITARBEITER](#)
- [FREIER BEREICH](#)
- [TEXTE](#)

#### STEUERBERECHNUNG

- ✖ 0% [UMSATZSTEUER/VORSTEUER](#)
- ✖ 0% [UST/VST LIQUIDITÄT](#)
- ✖ 0% [UST. / VORST. VERB. UNT.](#)
- ✖ 0% [UST. / VORST. BET.UNT.](#)
- ✖ 0% [ERTRAGSTEUERN](#)
- ✖ 0% [ÜBRIGE STEUERN](#)

Über Hyperlinks werden die jeweiligen Planungsbereiche direkt ausgewählt  
 Der Fertigstellungsgrad kann im Hauptmenü dokumentiert und überwacht werden

## Erfassung von Basisdaten

Hyperlinks erleichtern die Navigation zu wichtigen Erfassungsbereichen.

Eingabefelder sind weiß hinterlegt, Berechnungsfelder sind blau und können gesperrt werden.

ALLGEMEINE ANGABEN		Muster GmbH 2020									
Postenbezeichnung/Monat		Mrz 20	Apr 20	Mai 20	Jun 20	Jul 20	Aug 20	Sep 20	Okt 20		
1 Firma	Muster GmbH										
2 Planungsjahr	2020										
3 Beginn abw. Wirtschaftsjahr (Monat Nr.)	3										
4 Istdaten bis Berichtsmonat											
5 Plandaten ab Berichtsmonat	1										
6 Monatsbezeichnungen		Mrz	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt		
7 Planjahranfang (Eröffnungsbilanz)	01.03.2020										
8 Planmonatsende		31.03.2020	30.04.2020	31.05.2020	30.06.2020	31.07.2020	31.08.2020	30.09.2020	31.10.2020		
9 Währungsfaktor	1	1									
10 Einheit (1 für €/ \$ etc., 1000 für T€ etc.)	1										
11 Währung (Symbol oder Bezeichnung)	€	€	€								
12 Datum der Bearbeitung	13.12.2020										
13 Bearbeiter/in	HWP										
14 Version	.048.06.xlsx Charts										
15 Sprache (0 = deutsch, 1 = englisch)											
16 Gesellschaftsform (0 = Kap.Ges., 1 = Pers.ges.)											
17 Planversion (wenn > 0, dann immer FC)		PLAN									
18 Iterative Zins- und Steuerberechnung (Zirkelbezug!) =1											
18 keine Dauerfristverlängerung USt = 1											

CHECK:

0	Bilanzsumme Vortrag
	Liqui / CF
	Bilanzsumme
	Bilanz / Liqui

Erfassung der Eröffnungsbilanz zu jedem beliebigen Stichtag innerhalb des Jahres möglich, abweichendes Wirtschaftsjahr möglich.

3 Istjahre zur Analyse historischer Daten

ERÖFFNUNGSBILANZ/ SALDENVORTRÄGE / ISTWERTE	Muster GmbH						
	2020						
	IST	IST	IST/FC	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Postenbezeichnung/Monat	28.02.2018	28.02.2019	29.02.2020	31.03.2020	30.04.2020	31.05.2020	30.06.2020
1 Ausstehende Einlagen							
2 Ingangsetzung Geschäftsbetrieb							
3 Konzessionen...	20.000	16.463	10.000				
4 Geschäfts- oder Firmenwert							
5 Kapitalkonsolidierung							
6 Geleistete Anzahlungen	11.111						
7 frei							
8 Grund und Boden und Gebäude		200.000	150.000				
9 technische Anlagen und Maschinen	2.200.000	2.600.000	2.900.000				
10 Andere Anlagen	300.000	281.399	250.000				
11 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	130.000	8.179	7.268				
12 Anlagen im Bau			5.000				
13 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000	10.000	12.000				
14 Ausleihungen verbundene Unternehmen							
15 Beteiligungen assoziierte Untern.	1.000						
16 sonstige Beteiligungen		160					
17 Ausleihungen Beteiligungsunternehmen	120.000	100.000	50.000				

Erfassung von Istdaten monatlich im lfd. Geschäftsjahr bis zum Start der Planung., Planungsstart mit entsprechender unterjähriger Stichtagsbilanz, auch als Forecast-Bilanz möglich.

## Planung von Umsatz, Materialeinsatz, Personaleinsatz etc. positionsbezogen als fertiger Planwert oder über Menge x Preis (Detailplanung)

### Umsatzplanung

- separate Planung von Erlösschmälerungen
- Planung von USt für jede Umsatzart, automatische Ermittlung der USt-Verbindlichkeit oder Forderung, ggf. mit Dauerfristverlängerung
- Ermittlung von Konsolidierungswerten bei mehreren verflochtenen Gesellschaften
- Berücksichtigung von Profitcentern

UMSATZERLÖSE				Muster GmbH 2020			
ZUSAMMENFASSUNG				PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Postenbezeichnung/Monat	Konzern Gruppen- gesell- schaft (1- 100 >100)	profit center/ Filiale (1-20)	Umsatz- steuersatz	Mrz	Apr	Mai	Jun
Umsatz 1			19,00	98.000	104.860	100.666	51.666
Umsatz 1			19,00	66.480	73.128	51.190	102.379
Umsatz 1				98.006	68.605	137.209	192.093
Umsatz 1				52.193	57.412	40.188	80.377
Umsatz 1							

## Materialeinsatz

- kann absolut oder in % vom Umsatz pro Position geplant werden
- Rabatte, Skonti, etc. können separat geplant werden
- Unterscheidung von Materialeinkauf und -verbrauch mit entsprechender Auswirkung auf Bilanz (Bestände) und Liquidität
- Separate Planung der Materialbeschaffung unabhängig vom Materialeinsatz für jede einzelne Materialposition separat möglich

MATERIALEINKAUF		Muster GmbH			
Materialeinkaufsgruppe1		2020			
Material 1		PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Postenbezeichnung/Monat	Einkaufs- faktor in %	Mrz	Apr	Mai	Jun
1 nachrichtlich: Materialaufwand Nr. 1		48.500	51.895	49.819	25.569
2 wieviel Prozent in demselben Monat ?	25,00	12.125	12.974	12.455	6.392
3 wieviel Prozent 1 Monat vorher ?	40,00	20.758	19.928	10.228	11.250
4 wieviel Prozent 2 Monate vorher ?	10,00	4.982	2.557	2.813	1.969
5 wieviel Prozent 3 Monate vorher ?	10,00	2.557	2.813	1.969	3.938
6 wieviel Prozent 4 Monate vorher ?	5,00	1.406	984	1.969	2.756
7 wieviel Prozent 5 Monate vorher ?	5,00	984	1.969	2.756	2.646
8 wieviel Prozent 6 Monate vorher ?	5,00	1.969	2.756	2.646	2.404
9 manuelle /Eingabe Korrektur					
10 SUMME (maximal 100 %)	100,00	44.781	43.981	34.835	31.355

Personalplanung in Summen oder auf Basis einzelner Mitarbeiter möglich

- Bis zu 40 einzelne Positionen, z. B. pro Person oder Personengruppe
- Personalkosten fix oder abhängig vom Umsatz
- Abgrenzung von Urlaubs-/ Weihnachtsgeld etc. mit entsprechender Bilanz- und Liquiditätsauswirkung
- Sozialausgaben separat planbar
- Für jede Position kann der Aufwand über die Multiplikation zweier Faktoren (Faktor 1 x Faktor 2) ermittelt werden.

PERSONALAUFWAND		Muster GmbH 2020			
ZUSAMMENFASSUNG					
Postenbezeichnung/Monat	profit center/ Filiale (1-20) UKV: 1 bis 4	Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Personalaufwand gewerblich		27.000	27.000	27.000	27.000
2 Personalaufwand Angestellte		8.224	9.047	6.333	12.665
3					
4					



## Sonstige betriebliche Aufwendungen

- mit differenzierter Planung der VorSt
- Zuführung, Verbrauch und Auflösung von Rückstellungen
- Differenzierte Planung des Auszahlungsmonats

SONSTIGE BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN				Muster GmbH			
ZUSAMMENFASSUNG				2020			
				PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Postenbezeichnung/Monat	Gruppen- gesell- schaft (1- 100 >100)	profit center/ Filiale (1-20) UKV: 1 bis 4	Vorsteuer- satz	Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Raumkosten				1.000	1.000	1.000	1.000
2 Versicherungen, Beiträge und Abgaben							
3 Reparaturen und Instandhaltungen							
4 Fahrzeugkosten							
5 Werbe-/Reisekosten							
6 Kosten der Warenabgabe							
7 verschiedene betr. Kosten							
8 sonstige Kosten							
9							
10							

SONSTIGE BETRIEBLICHE AUSZAHLUNGEN		Muster GmbH			
s.b. Auszahlungsgruppe 01		2020			
Raumkosten		PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Postenbezeichnung/Monat	Aus-zahlungs- faktor %satz	Mrz	Apr	Mai	Jun
1 nachrichtlich: sonstiger betrieblicher Aufwand, Zeile 1		1.000	1.000	1.000	1.000
2 wieviel Prozent in demselben Monat ?	50,00	500	500	500	500
3 wieviel Prozent 1 Monat später ?	40,00		400	400	400
4 wieviel Prozent 2 Monate später ?	10,00			100	100
5 wieviel Prozent 3 Monate später ?					
6 manuelle Korrektur		450	50		
7 SUMME sonstige betriebliche AUSZAHLUNGEN 1	100,00	950	950	1.000	1.000

## Anlagevermögen und Investitionen

- Nach Bilanzpositionen inkl. Abwicklungen von Anzahlungen und Anlagen im Bau
- Volle Integration der Liquiditätsauswirkungen
- Ermittlung von Abschreibungen bis zum Restbuchwert
- Lineare und degressive Abschreibung
- Ansparrücklage oder §6b-Rücklage
- Verbindlichkeit aus der Anschaffung
- Unterjährige Zugänge
- Abbildung von Anlageverkäufen mit / ohne Veräußerungsgewinn
- Finanzanlagen mit Beteiligungserträgen
- Mehrjahresplanung

## ANLAGEVERMÖGEN - NUMMER 11

TECHN. ANL. UND MASCH. 1

Muster GmbH

2020

Postenbezeichnung/Monat	Vorspalte	Mrz	Apr	Mai	Jun
Bezeichnung des Wirtschaftsgutes					
konzerninterner Kauf, Nr.der Gesellsch.					
<b>Zugang, VStsatz in Vorspalte</b>	19,00		100.000		
Zugang von aktivierten Eigenleistungen					
Umbuchung von geleisteten Anzahlg.					
Umbuchung von Anlagen im Bau					
<b>Auszahlungen</b>				100.000	
Übertragung §6b Rücklage					
<b>Afasatz linear (Eingabe in Vorspalte)</b>	20,00				
<b>" degressiv (Eingabe in Vorspalte)</b>					
Absoluter Betrag Abschreibung	Konto				
Halbjahresafa, ja = 1 in Vorspalte					
Zugang			100.000		
Zugang kumuliert			100.000	100.000	100.000
Übertragung §6b- Rücklage					
Abschreibung errechnet			-1.667	-1.667	-1.667
Abschreibung absoluter Betrag					
Endbestand			98.333	96.667	95.000
Anzahlungen				100.000	
Anzahlungen kumuliert				100.000	100.000
Verbindlichkeiten			100.000		
Verbindlichkeiten kumuliert			100.000	100.000	100.000
Anzahlungen - Verbindlichkeiten			-100.000		
<b>Anzahlungen</b>					
<b>Verbindlichkeiten</b>			100.000		
<b>Anlagevermögen 10, mehrjährige Entwicklung Anschaffung 1.</b>					
<b>Halbjahr</b>		2020	2021	2022	2023
Zugänge kumuliert		100.000	100.000	100.000	100.000
Abschreibung linear		18.333	20.000	20.000	20.000
Bestand		81.667	61.667	41.667	21.667

# Planung von Darlehen

DARLEHEN (VERBINDLICHKEITEN)		Muster GmbH 2020				
Nr.1		Vorspalte	Mrz	Apr	Mai	Jun
DARLEHEN (VERBINDLICHKEITEN) Nr.1						
Postenbezeichnung/Monat						
<b>Art</b>						
1 = Kreditinstitute						
2 = verbundene Unternehmen						
1 3 = Beteiligungsunternehmen						
4 = sonstige Verbindlichkeiten						
5 = Gesellschafterd, eigenkapitalähnli.						
6 = Gesellschafterd.						
<b>Zinssatz</b>						
2 für das Jahr gültiger Zinssatz= Eingabe in Vorspalte wechselnde Sätze Eingabe alle Monatsspalten)						
3 Damnum in Prozent (nur bei Neuaufnahmen)						
4 Laufzeit, Zinsfestschreibung Monate (nur bei Neuaufnahmen)						
5 Anfangsbestand Vorjahresplanung						
6 <b>Anfangsbestand</b>			2.932.000			
7 <b>Aufnahme</b>						
8 <b>Tilgung</b>						
9 <b>Annuität</b>				100.000	100.000	100.000
10 Erlaß = a.o.Ertrag						
11 Zinsaufwand/sonstige Kreditkosten direkt		Konto				
<b>Zinszahlung</b>						
1 = monatlich						
2 = zweimonatlich						
12 3 = Quartal						
4 = halbjährlich						
5 = jährlich						
13 Zinszahlung direkt						
14 Tilgung aus Annuität				-92.670	-92.902	-93.134
15 Summe Tilgung				-92.670	-92.902	-93.134
16 Bestand			2.932.000	2.839.330	2.746.428	2.653.294
17 Bestand für Zinsrechnung			2.932.000	2.932.000	2.839.330	2.746.428
18 Zinsaufwand errechnet			7.330	7.330	7.098	6.866
19 Zinsaufwand direkt						

## Planung übrige GuV- Positionen

GUV PLANUNG übrige Aufwendungen und Erträge	Muster GmbH			
	2020			
	Mrz	Apr	Mai	Jun
Postenbezeichnung/Monat				
1 Bestandsveränderung RHB/Handelsware, Zuschreibung				
2 Bestandsveränderung unfertige Erzeugn.				
3 Bestandsveränderung fertige Erzeugn.				
4 Abschreibung Handelsware				
5 Abschreibung unfertige Erzeugnisse				
6 Abschreibung fertige Erzeugnisse				
7 Abschreib.Roh-,Hilfs-und Betriebsstoffe				
8 Erträge andere Wertpapiere				
9 Zinserträge zusätzlich direkt				
10 Abschreibung Damnum Altbestand, Ertrag				
Abschreibung Damnum Altbestand, Ertrag,				
11 Vorjahresplanung				
12 Zinsaufwendungen zusätzlich direkt		10.000		
13 Abschreibung Damnum Altbestand, Aufwand				
Abschreibung Damnum Altbestand, Aufwand,				
14 Vorjahresplanung				
15 Erträge aus Verlustübernahme konsolidiert				
16 Einzahlungen aus Verlustübernahme konsolidiert				
16 Erträge aus Verlustübernahme, nicht konsolidiert				
17 Einzahlungen Verlustübernahme, nicht konsolidiert				
16 abgeführte Gewinne, konsolidiert (+)				
17 Auszahlungen abgeführte Gewinne, konsolidiert (-)				
17 abgeführte Gewinne, nicht konsolidiert (+)				
18 Auszahlungen abgeührte Gewinne, nicht konsolidiert (-)				

# Planung Übrige Aktiva

ÜBRIGE AKTIVA		Muster GmbH 2020			
Postenbezeichnung/Monat	Umsatz-/ Vorsteuer satz	Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Ingangsetzung des Geschäftsbetriebs					
2 Abschreibung auf Ingangsetzungskosten					
3 Einzelwertberichtigung, Zugang					
4 Einzelwertberichtigung, Abgang					
5 Ausfall Forderungen aus Lieferungen	19,00				
6 Ausfall Forderungen aus Lieferungen	19,00				
7 Ausfall Forderungen aus Lieferungen					
8 Ausfall geleistete Anzahlungen					
9 Ausfall geleistete Anzahlungen					
10 Ausfall geleistete Anzahlungen					
9 Besitzwechsel, Zugang					
10 Besitzwechsel, Abgang					
11 Diskontsatz, Besitzwechsel					
12 Ausfall Wechsel					
13 Zugang sonstige Vermoegensgegenst.					
14 Abgang sonstige Vermoegensgegenst.					
15 Ausfall sonstige Vermögensgegenst.					
16 Ausfall sonstige Vermögensgegenst.					
17 Ausfall sonstige Vermögensgegenst.					
18 Zugang Wertpapiere					
19 Abgang Wertpapiere					
20 Steuerabgrenzung, Zu-Abgang					
21 Zugang aktive RAP, Liquiditätsauswirk.					
22 Abgang aktive RAP, Liquiditätsauswirk.					
23 Zugang aktive RAP, ohne Liquiditätsa.					
24 Abgang aktive RAP, ohne Liquiditätsa.					

## Planung Eigenkapital

EIGENKAPITALPLANUNG		Muster GmbH 2020			
Postenbezeichnung/Monat		Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Zugang gezeichnetes Kapital, Kapitalgesellschaft, rechtlich					
Zugang gezeichnetes Kapital zum Zahlungszeitpunkt,					
2 Kapitalgesellschaft					
3 Kapitalerhöhung, Gesellschaftsmittel, Kapitalrücklage					
4 Kapitalerhöhung, Gesellschaftsmittel, Gewinnrücklage					
5 Kapitalherabsetzung, Verlustabdeckung					
6 Kapitalherabsetzung, Auskehrung Gesellschafter, rechtlich					
7 Kapitalherabsetzung, Auskehrung Gesellschafter, Liquidität					
Einstellung in Kapitalrücklage					
8 aus laufendem Gewinn					
Einstellung in Kapitalrücklage					
9 Zugang aus Agio, rechtlich					
10 Einstellung Kapitalrücklage, Zugang aus Agio, liquiditätsm.					
Entnahme Kapitalrücklage Kapitalerhöhung aus					
11 Gesellschaftsmitteln					
12 Entnahme Kapitalrücklage. Verlustabdeckung					
Erhöhung Kapitalrücklage					
13 durch Einlagen					
Minderung Kapitalrücklage					
14 durch Entnahmen					
15 Gewinnrücklage, Einstellung aus laufendem Gewinn					
Gewinnrücklage,Entnahme Kapitalerhöhung aus					
16 Gesellschaftsmitteln					
17 Gewinnrücklage,Entnahme Verlustabdeckung					
18 Ausschüttung, Vorjahr, rechtlich					
19 Ausschüttung zum Zahlungszeitpunkt, Vorjahr					
20 Ausschüttung, laufendes Jahr, rechtlich					
21 Ausschüttung zum Zahlungszeitpunkt, laufendes Jahr					

## Planung Übriger Passiva

PLANUNG ÜBRIGER PASSIVA		Muster GmbH 2020			
Postenbezeichnung/Monat	Umsatz-/ Vorsteuer satz				
		Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Zugang Sonderrücklage, Verrechnung mit Umsatzerlösen (für Baukostenzuschüsse z.B.)					
2 Abgang Sonderrücklage, Verrechnung mit Umsatzerlösen (für Baukostenzuschüsse z.B.)					
3 Zuführung Sonderrücklage, Verrechnung mit sonstigen betrieblichen Erträgen (für Zuschüsse z.B.)					
4 Auflösung Sonderrücklage, Verrechnung mit sonstigen betrieblichen Erträgen für Zuschüsse z.B.)					
5 Zuführung Sonderrücklage, Verrechnung mit s.b. Aufwendungen (für Sonderafa z.B.)					
6 Auflösung Sonderrücklage, Verrechnung mit s.b. Erträgen (für Sonderafa z.B.)					
7 Auflösung §6b- Rücklage					
8 Zuführung §6b- Rücklage					
9 Verbrauch Pensionsrückstellungen					
10 Auflösung Pensionsrückstellung					
11 Auflösung Gewerbesteuerrückstellung					
12 Auflösung Körperschaftsteuerrückstellung					
13 Auflösung sonstige Ertragsteuerrückstellung					
14 Auflösung sonstige Rückstellungen, Material					
15 Auflösung sonstige Rückstellungen, Personal					
Auflösung sonstige Rückstellungen, sonstige betriebliche					
16 Aufwendungen					
17 Zugang Anleihen					
18 Abgang Anleihen					
19 frei					
20 Erlaß erhaltene Anzahlungen					
21 Erlaß erhaltene Anzahlungen					
22 Erlaß erhaltene Anzahlungen					
23 Erlaß Verbindlichkeiten Lieferungen					
24 Erlaß Verbindlichkeiten Lieferungen					
25 Erlaß Verbindlichkeiten Lieferungen					
26 Schuldwechselzugang					
27 Schuldwechselabgang					
28 Diskontsatz Schuldwechsel					
29 Erlaß Wechsel					
30 Erlaß sonstige Verbindlichkeiten	19,00				
31 Erlaß sonstige Verbindlichkeiten					
32 Erlaß sonstige Verbindlichkeiten					
33 Zugang sonstige Verbindlichkeiten					
34 Abgang sonstige Verbindlichkeiten					
35 Zugang passive RAP, Liquiditätsauswirkung					
36 Abgang passive RAP, Liquiditätsauswirkung					
37 Zugang passive RAP					
38 Abgang passive RAP					



# Gewerbesteuer wahlweise mit iterativer Berechnung des Aufwands (Zirkelbezug) oder manuell

GEWERBEERTRAGSTEUER					Muster GmbH 2020			
					Mrz	Apr	Mai	Jun
<b>Gewerbeertragsteuerberechnung</b>								
1 Gewerbesteuerhebesatz				200				
2 Gewerbesteuermesszahl				3,5				
3 Jahresüberschuss vor Ertragsteuern				1.573.944				
4 automatische Hinzurechnungen				57.002				
5 sonstige Hinzurechnungen (bewegl.) (+)								
6 sonstige Hinzurechnungen (unbewegl.) (-)								
7 Freibetrag (+)								
8 Hinzurechnung Miet-, Leasing- und Pachtzinsen								
9 Kürzungen (-)								
10 gewerbesteuerfreie Erträge								
11 Abweichungen Handelsbilanz/ Steuerbilanz								
12 Verlustvortrag								
sonstige manuelle Korrekturen des gewst-pfl.								
13 Einkommens								
14 gewerbesteuerpflichtiges Einkommen				1.630.900				
15 <b>Gewerbesteuer (1 = Berechnung mit PLAN-Wert / Iteration!)</b>				114.163				
16 <b>GewSt nach bereits erfolgter Veranlagung = Aufwand PLAN</b>				113.722				
17 Verteilung der Gewerbesteuer auf Monate					9.477	9.477	9.477	9.477
18 Gewerbeertragsteuervorausz.								
19 Gewerbeertragsteuernachzahlungen								

**Körperschaftsteuerberechnung wahlweise mit iterativer Berechnung des Aufwands (Zirkelbezug) oder manuell**

KÖRPERSCHAFTSTEUER		Muster GmbH 2020			
		Mrz	Apr	Mai	Jun
1 Körperschaftsteuersatz / Soli		15,00			
2 Bestand Körperschaftsteuerguthaben					
3 Verlustvortrag Planjahr					
4 nichtabziehbare Aufwendungen Planjahr					
5 steuerfreie Einkünfte					
6 Abweichung Handelsbilanz/Steuerbilanz					
7 Ansatz Verlustrücktrag im Planjahr					
8 steuerfreie inländische Einkünfte					
9 Jahresüberschuß vor Ertragsteuern		1.573.944			
10 - steuerfreie Einkünfte und Einlagen Gesellschafter					
11 + nichtabziehbare Aufwendungen					
12 - Verlustvortrag					
13 - Verlustrücktrag auf das Planjahr					
14 zu versteuerndes Einkommen Planjahr		1.573.944			
15 nachrichtlich: Ausschüttung Planjahr					
16 nachrichtlich: Körperschaftsteuer vor Minderung		236.092			
Körperschaftsteuererstattungsanspruch aufgrund					
17 Verlustrücktrag bitte mit negativem Vorzeichen eintragen					
18 Körperschaftsteuer (1 = Berechnung mit PLAN-Wert / Iteration!)		236.092			
19 anrechenbare Körperschaftsteuer, Kapitalertragsteuer					
20 KSt nach bereits erfolgter Veranlagung = Aufwand PLAN		200.000			
21 Verteilung der Körperschaftsteuer auf Monate			16.667	16.667	16.667
22 Solidaritätszuschlag	5,50	11.000			
23 Verteilung des Solidaritätszuschlags auf Monate			917	917	917
24 Kapitalertragsteuer					
25 Solidaritätszuschlag auf Kapitalertragsteuer					
26 Körperschaftsteuervorauszahlungen					3.000
27 Körperschaftsteuernachzahlungen			38.000		

## Nachvollzug jeder Bilanz- und GuV-Position

Bestand am Anfang der Periode + Zugänge ./ Abgänge = Bestand am Ende der Periode

Bsp.: Nachvollzug Planbilanz

NACHVOLLZUG PLANBILANZ - UMLAUFVERMÖGEN					
		Muster GmbH			
		2020			
Postenbezeichnung/Monat		Mrz	Apr	Mai	Jun
<b>1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>					
2	Anfangsbestand	600.000	597.378	585.845	579.304
3	Materialeinkauf	137.588	132.226	128.097	188.811
4	Zuführung Rückstellung Material				
5	Verbrauch Rückstellung				-44.444
6	Zuschreibung				
7	Materialaufwand	-140.210	-143.760	-134.637	-176.270
	Abschreibung auf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und				
8	Handelsware				
9	Endbestand	597.378	585.845	579.304	547.401
<b>10 unfertige Erzeugnisse</b>					
11	Anfangsbestand	70.000	70.000	70.000	70.000
12	Zugang				
13	frei				
14	Abgang				
15	frei				
16	direkte Bestandsveränderung				
17	Abschreibung				
18	Endbestand	70.000	70.000	70.000	70.000
<b>19 fertige Erzeugnisse</b>					
20	Anfangsbestand	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
21	frei				
22	Zugang				20.000
23	frei				
24	Abgang				
25	direkte Bestandsveränderung				
26	Abschreibung				
27	Endbestand	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.020.000

Bsp.: Nachvollzug Umsatzeinzahlungen (für jede einzelne Umsatzposition)

UMSATZEINZAHLUNGEN		Muster GmbH 2020			
Umsatzgruppe 1					
Umsatz 1					
Postenbezeichnung/Monat	Ein-zahlungs- faktor %satz	Mrz	Apr	Mai	Jun
nachrichtlich: Umsatzerlöse Nr. 1		98.000	104.860	100.666	51.666
1 wieviel Prozent derselbe Monat ?	40,00	39.200	41.944	40.266	20.666
2 wieviel Prozent 1 Monat später ?	30,00		29.400	31.458	30.200
3 wieviel Prozent 2 Monate später ?	20,00			19.600	20.972
4 wieviel Prozent 3 Monate später ?	10,00				9.800
5 wieviel Prozent 4 Monate später ?					
6 wieviel Prozent 5 Monate später ?					
7 wieviel Prozent 6 Monate später ?					
8 wieviel Prozent 7 Monate später ?					
9 wieviel Prozent 8 Monate später ?					
10 wieviel Prozent 9 Monate später ?					
11 wieviel Prozent 10 Monate später ?					
12 wieviel Prozent 11 Monate später ?					
13 wieviel Prozent 12 Monate später ?					
14 manuelle Korrektur		40.000	10.000		
SUMME	100,00	79.200	81.344	91.324	81.638

## Auswertungsteil:

- KPI
- Liquidität
- Kapitaldienst
- GuV / Bilanz / CF / Liquidität
- EBITDA Struktur
- Monatssicht (36 Monate)
- Jahressicht mit Istdaten für 3 Jahre in der Vergangenheit
- Grafische Analyse

# Multiple Diskriminanzanalyse (vereinfachte Methode)

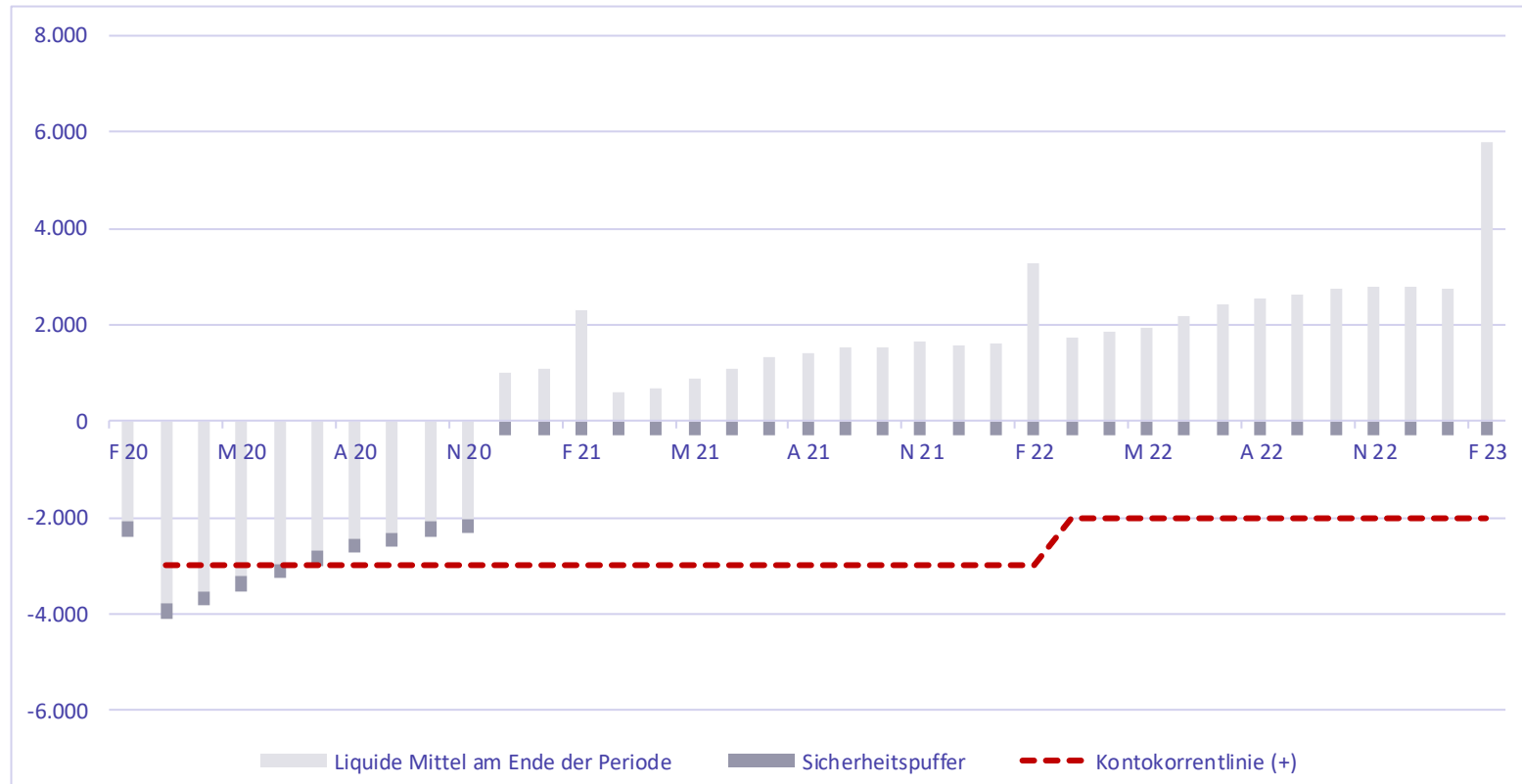
Kennzahl	Berechnung	Umrechnungs-faktor	IST 2017/18	IST 2018/19	FC [11+1] 2019/20	PLAN 2020/21	PLAN 2021/22	PLAN 2022/23
1 Liquidität	$\frac{\text{Cashflow}}{\text{Verbindlichkeiten}}$	x 1,5	n.v.	0,04	-0,09	0,52	0,08	0,19
2 Finanzierung	$\frac{\text{Bilanzsumme}}{\text{Verbindlichkeiten}}$	x 0,1	0,03	0,03	0,03	0,04	0,04	0,04
3 Vermögen	$\frac{\text{Vorräte}}{\text{Gesamtleistung}}$	x 0,3	0,27	0,38	0,30	0,33	0,31	0,27
4 Gesamtkapitalrendite	$\frac{\text{Ergebnis gew. GT}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 10	2,65	-0,52	0,30	3,21	1,81	2,36
5 Umsatzrentabilität	$\frac{\text{Ergebnis gew. GT}}{\text{Gesamtleistung}}$	x 5	1,23	-0,25	0,12	1,77	0,94	1,11
6 Kapitalumschlag	$\frac{\text{Gesamtleistung}}{\text{Bilanzsumme}}$	x 0,1	0,11	0,11	0,13	0,09	0,10	0,11
<b>Insolvenzfrühwarn-Indikator</b>	<b>Beurteilung / Prognose</b>		<b>n.v.</b>	<b>-0,21</b>	<b>0,78</b>	<b>5,96</b>	<b>3,28</b>	<b>4,08</b>
> 3	extrem gut							
> 2,2	sehr gut							
> 1,5	gut							
> 1	mittelgut							
> 0,3	schlecht							
<= 0,3	leicht insolvenzgefährdet							
<= 0	insolvenzgefährdet							
< -1	stark insolvenzgefährdet							

# Kennzahlentabelle

Kategorie	Kennzahl	Berechnung	Ist 2017/18	IST 2018/19	FC [11+1] 2019/20	PLAN 2020/21	PLAN 2021/22	PLAN 2022/23
Ertragskraft	Erfolg	Umsatz - Umsatz VJ	n.v.	16,7%	28,6%	-8,0%	9,8%	10,2%
		Umsatz VJ						
		Wareneinsatzquote	53,2%	85,8%	83,4%	47,1%	74,1%	71,8%
		Personalkostenquote	12,0%	10,5%	8,3%	10,7%	3,5%	3,4%
		Umsatzrentabilität	24,6%	-5,1%	2,0%	29,3%	10,7%	15,7%
	Rentabilität	Eigenkapitalrentabilität	n.v.	-14,9%	9,6%	123,5%	20,6%	28,2%
		Gesamtkapitalrentabilität	n.v.	-2,8%	1,7%	15,7%	6,4%	8,9%
		Kapitalumschlag	n.v.	0,6	0,8	0,5	0,4	0,5
		Return On Investment (ROI)	14,5%	-3,0%	1,5%	13,7%	4,6%	7,2%
Finanzielle Stabilität	Liquidität	Schuldentilgungsdauer in Jahren	1,4	1,1	1,1	0,3	0,3	0,4
		Kapitaldienstfähigkeit (Ausschöpfung)						
		Liquidität 1. Grades	4,1%	0,2%	1,4%	49,9%	75,0%	111,4%
		Liquidität 2. Grades	21,1%	32,9%	33,3%	103,6%	132,3%	159,5%
		Liquidität 3. Grades	106,9%	137,4%	134,6%	309,8%	351,5%	334,0%
	Finanzierung	Eigenkapitalquote	n.v.	11,0%	10,3%	18,9%	22,8%	26,6%
		Anlagendeckung I	n.v.	30,4%	27,9%	47,9%	60,3%	76,0%
		Anlagendeckung II	209,5%	141,6%	138,4%	171,8%	171,2%	171,3%
		Working Capital Ratio	106,9%	137,4%	134,6%	309,8%	351,5%	334,0%
		Lagerreichweite in Tagen	623	538	435	857	512	453
		Debitorenlaufzeit in Tagen	41	47	32	26	24	21
		Kreditorenlaufzeit in Tagen	116	258	159	200	122	107
	Investition	Anlagenintensität	40,1%	36,2%	36,9%	39,4%	37,8%	35,0%
		Investitionsquote	n.v.	15,9%	7,0%	23,2%	0,4%	0,0%
		Reinvestitionsquote	n.v.	4392,4%	1687,1%	4013,4%	95,7%	0,0%
		Abschreibungsquote	0,1%	0,4%	0,4%	0,6%	0,4%	0,4%

## Liquiditätsverlauf

### KK-Inanspruchnahme mit / ohne Sicherheitsbestand





## Kapitaldienst

Kapitaldienst in €	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
Zinsaufwand Darlehen Kreditinstitute	-1.000	-1.000	-1.000	-112.004	-179.886	-178.946
Regel-Darlehenstilgung Kreditinstitute	0	0	0	-13.181	-31.199	-31.539
Sondertilgung / Ablösungen	0	0	0	0	0	0
Erlaß	0	0	0	0	0	0
Aufnahme	0	0	0	3.090.000	0	0
<b>Kapitaldienst Bankdarlehen</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>2.964.815</b>	<b>-211.085</b>	<b>-210.485</b>
Zinsaufwand lfd. Konto, Zinsaufwand errechnet	0	0	0	0	0	0
<b>Kapitaldienst Bankenfinanzierung</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>2.964.815</b>	<b>-211.085</b>	<b>-210.485</b>
Zinsaufwand Darlehen Gesellschafter (EK-ähnlich)	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand Darlehen verb. Unternehmen	0	0	0	-2.167	-6.750	-5.083
Zinsaufwand Darlehen Beteiligungsunternehmen	-3.000	-3.000	-3.000	0	0	0
Zinsaufwand Darlehen sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Zinsaufwand Darlehen Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Darlehenstilgung verb. Untern.	0	0	0	0	0	-140.000
Darlehenstilgung Gesellschafter	0	0	0	0	0	0
Darlehensaufnahme verb. Untern.	0	29.921	0	0	100.000	0
Darlehensaufnahme Gesellschafter	0	60.000	70.000	0	0	0
<b>Kapitaldienst übrige Darlehen</b>	<b>-3.000</b>	<b>86.921</b>	<b>67.000</b>	<b>-2.167</b>	<b>93.250</b>	<b>-145.083</b>

Deckungsmittel in €	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22	2022/23
<i>Umsatzerlöse</i>	<i>3.000.000</i>	<i>3.500.000</i>	<i>4.500.000</i>	<i>4.139.058</i>	<i>4.543.964</i>	<i>5.008.261</i>
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.000	-10.000	-11.000	-186.542	-186.053	-184.029
+ Abschreibung Anlagevermögen	-2.000	-12.000	-14.000	-27.300	-20.900	-20.900
+ Abschreibung Umlaufvermögen	0	0	-1.000	0	0	0
+ Jahresüberschuss/-fehlbetrag	740.000	-177.500	88.950	1.249.222	485.354	784.463
<b>= vereinfachter Cashflow vor Zinsen</b>	<b>730.000</b>	<b>-199.500</b>	<b>62.950</b>	<b>1.035.380</b>	<b>278.401</b>	<b>579.534</b>
- Privatentnahmen / Einlagen						
- Ersatzinvestitionen						
<b>= Kapitaldienstgrenze</b>	<b>730.000</b>	<b>-199.500</b>	<b>62.950</b>	<b>1.035.380</b>	<b>278.401</b>	<b>579.534</b>

Auswertung Bsp.: Plandaten monatlich (Zeilen mit Wert 0 lassen sich automatisch über Filter ausblenden)

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	M 20	A 20	M 20	J 20	J 20	A 20	S 20	O 20	N 20	D 20
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Umsatzerlöse	315	304	329	427	497	345	402	379	309	233
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>315</b>	<b>304</b>	<b>329</b>	<b>427</b>	<b>497</b>	<b>345</b>	<b>402</b>	<b>379</b>	<b>309</b>	<b>233</b>
Bestandsveränderung	0	0	0	20	30	0	0	-50	0	0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>315</b>	<b>304</b>	<b>329</b>	<b>447</b>	<b>527</b>	<b>345</b>	<b>402</b>	<b>329</b>	<b>309</b>	<b>233</b>
Materialaufwand	-140	-144	-135	-176	-220	-177	-213	-181	-160	-118
<i>Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe bzw. Waren</i>	-98	-98	-102	-112	-130	-90	-106	-126	-99	-76
<i>bezogene Leistungen</i>	-42	-46	-32	-64	-90	-86	-107	-55	-60	-42
<b>Rohertrag</b>	<b>174</b>	<b>160</b>	<b>195</b>	<b>270</b>	<b>307</b>	<b>169</b>	<b>190</b>	<b>148</b>	<b>149</b>	<b>115</b>
Sonstige betriebliche Erträge	7	7	7	7	7	7	7	7	5	5
<i>private Kfz-Nutzung</i>	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3
<i>übrige Erträge</i>	4	4	4	4	4	4	4	4	2	2
Personalaufwand	-35	-36	-33	-40	-45	-44	-42	-44	-39	-33
<i>Löhne und Gehälter</i>	-28	-29	-26	-32	-36	-35	-34	-35	-31	-26
<i>Soziale Abgaben, Aufw. Altersversorgung</i>	-7	-8	-7	-8	-9	-9	-9	-9	-8	-7
Abschreibungen	-1	-1	-1	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
<i>Abschreibung Anlagevermögen</i>	-1	-1	-1	-3	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1	-1	-1	-1	-68	-1	-1	-1	-1	-2
<i>Raumkosten</i>	-1	-1	-1	-1	-68	-1	-1	-1	-1	-1
<i>aus Verkäufen Anlagevermögen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>144</b>	<b>129</b>	<b>166</b>	<b>233</b>	<b>199</b>	<b>128</b>	<b>150</b>	<b>107</b>	<b>112</b>	<b>82</b>
Neutrales Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	33	0
<i>aus Verkäufen Anlagevermögen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	33	0
<i>Erlaß sonstige Verbindlichkeiten</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzergebnis	-7	-7	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-13
<i>Zinsaufwand lfd. Konto, Zinsaufwand errechnet</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zinsaufwand Darlehen Kreditinstitute</i>	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-7	-8	-8	-15
<i>Zinsaufwand Darlehen verb. Unternehmen</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ergebnis vor Steuern EBT</b>	<b>137</b>	<b>121</b>	<b>158</b>	<b>226</b>	<b>191</b>	<b>120</b>	<b>143</b>	<b>99</b>	<b>137</b>	<b>70</b>

## Auswertung Bsp.: Jahresplanung Cash Flow

CASH FLOW	M 20	A 20	M 20	J 20	J 20	A 20	S 20	O 20	N 20	D 20
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
<b>Jahresüberschuß/-fehlbetrag</b>	<b>100</b>	<b>75</b>	<b>123</b>	<b>191</b>	<b>167</b>	<b>87</b>	<b>160</b>	<b>67</b>	<b>105</b>	<b>43</b>
+ Abschreibungen	1	1	1	3	3	3	3	3	3	3
+/- Pensionsrückstellungen	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
+/- Steuerrückstellungen	27	-11	27	24	27	27	24	27	27	24
+/- Sonstige Rückstellungen	1	1	1	-43	68	45	1	1	-78	1
+/- Erträge aus Anlageabgängen	0	0	0	0	0	0	0	0	-33	0
<b>Brutto Cashflow</b>	<b>131</b>	<b>68</b>	<b>154</b>	<b>177</b>	<b>267</b>	<b>164</b>	<b>189</b>	<b>100</b>	<b>26</b>	<b>72</b>
+/- Vorräte										
Warenbest., Roh-, Hilfs- Betriebsst.	3	12	7	32	-3	-61	-17	0	-4	-26
Fertige Erzeugnisse	0	0	0	-20	-30	0	0	50	0	0
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Forderungen LuL	3	49	15	36	14	16	-23	-35	-13	5
+/- Verbind. LuL	-1.401	21	-4	1.131	-103	5	7	4	24	-47
+/- Sonstige VG / ARAP										
Ford. verb.Untern.	0	0	0	0	-10	20	0	0	0	0
Ford. Beteiligungs.	0	0	0	0	0	0	-50	0	40	0
Sonstige Vermögensg.	32	73	53	13	-7	-7	-7	-7	-45	34
+/- Sonstige Verbindl. / PRAP										
Lfd. Verbindl. verb. U.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lfd. Verb. Beteiligungs.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Verbindl.	-463	42	28	13	131	64	40	55	36	10
Passive RAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>+/- Working Capital</b>	<b>-1.826</b>	<b>198</b>	<b>98</b>	<b>1.204</b>	<b>-8</b>	<b>38</b>	<b>-50</b>	<b>67</b>	<b>38</b>	<b>-24</b>
<b>Operativer Cashflow</b>	<b>-1.695</b>	<b>266</b>	<b>253</b>	<b>1.381</b>	<b>259</b>	<b>202</b>	<b>140</b>	<b>166</b>	<b>63</b>	<b>48</b>
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>
+/- Darlehen Kreditinstitute										
Darlehensaufnahme Kreditinstitute	0	0	40	0	0	0	0	50	0	3.000
Darlehensstilgung Kreditinstitute	0	0	0	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
+/- Darlehen Gesellschafter										
+/- Darlehen verb. Unternehmen										
Darlehensaufnahme verb. Untern.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Darlehensstilgung verb. Untern.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Darlehen Beteiligungen										
Darlehensaufnahme Beteiligungs.	0	0	0	0	0	50	0	0	0	0
Darlehensstilgung Beteiligungs.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Eigenkapital										
Zugang gez. Kapital / Δ Rücklagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Cashflow aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>49</b>	<b>-1</b>	<b>49</b>	<b>-1</b>	<b>2.999</b>
<b>Delta liquide Mittel</b>	<b>-1.695</b>	<b>266</b>	<b>293</b>	<b>280</b>	<b>258</b>	<b>251</b>	<b>139</b>	<b>215</b>	<b>66</b>	<b>3.048</b>

## Auswertung Bsp.: Jahresplanung Bilanz AKTIVA

AKTIVA	M 20	A 20	M 20	J 20	J 20	A 20	S 20	O 20	N 20	D 20
	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.619</b>	<b>3.618</b>	<b>3.617</b>	<b>4.715</b>	<b>4.712</b>	<b>4.709</b>	<b>4.707</b>	<b>4.704</b>	<b>4.731</b>	<b>4.727</b>
<b>Immat. Vermögensgegenst.</b>										
Ausstehende Einlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Konzessionen...	10	10	10	10	10	10	10	10	10	9
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	30	30
<b>Sachanlagevermögen</b>										
Grundstücke	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Technische Anlagen und Maschinen	2.900	2.900	2.900	2.998	2.997	2.995	2.993	2.992	2.990	2.988
Andere Anlagen	249	248	247	246	245	244	243	242	241	240
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
<b>Finanzanlagen</b>										
Anteile an verbundenen Unternehmen	12	12	12	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012	1.012
Ausleihungen Beteiligungsunternehmen	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Wertpapiere des Anlagevermögens	236	236	236	236	236	236	236	236	236	236
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>6.059</b>	<b>5.926</b>	<b>5.851</b>	<b>5.791</b>	<b>5.827</b>	<b>5.859</b>	<b>5.955</b>	<b>5.947</b>	<b>5.969</b>	<b>6.936</b>
<b>Vorräte</b>	<b>4.529</b>	<b>4.517</b>	<b>4.511</b>	<b>4.499</b>	<b>4.532</b>	<b>4.593</b>	<b>4.609</b>	<b>4.559</b>	<b>4.563</b>	<b>4.589</b>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	597	586	579	547	550	611	628	628	632	658
Unfertige Erzeugnisse	70	70	70	70	70	70	70	70	70	70
Fertige Erzeugnisse, Waren	4.000	4.000	4.000	4.020	4.050	4.050	4.050	4.000	4.000	4.000
Geleistete Anzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Erhaltene Anzahlungen	-139	-139	-139	-139	-139	-139	-139	-139	-139	-139
<b>Forderungen und sonst. Verm.</b>	<b>1.184</b>	<b>1.111</b>	<b>1.058</b>	<b>1.045</b>	<b>1.062</b>	<b>1.050</b>	<b>1.107</b>	<b>1.114</b>	<b>1.119</b>	<b>2.064</b>
Forderungen aus Lieferungen	347	297	282	247	233	216	239	274	287	282
Forderungen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	10	-10	-10	-10	-10	-10
Forderungen Beteiligungsunternehmen	901	901	901	901	901	901	951	951	911	911
Sonstige Vermögensgegenstände	168	95	42	29	36	43	50	57	102	68
Wertpapiere	66	66	66	66	66	66	66	66	66	66
Flüssige Mittel	50	50	50	50	50	50	50	50	50	1.030
<b>Sonstige ARAP</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>	<b>69</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>9.748</b>	<b>9.613</b>	<b>9.538</b>	<b>10.575</b>	<b>10.608</b>	<b>10.637</b>	<b>10.731</b>	<b>10.720</b>	<b>10.769</b>	<b>11.732</b>

Auswertung Bsp.: Grafik (auswählbar über Drop-Down.Menü)

GuV Position auswählen

Umsatzerlöse

Umsatzerlöse T€

