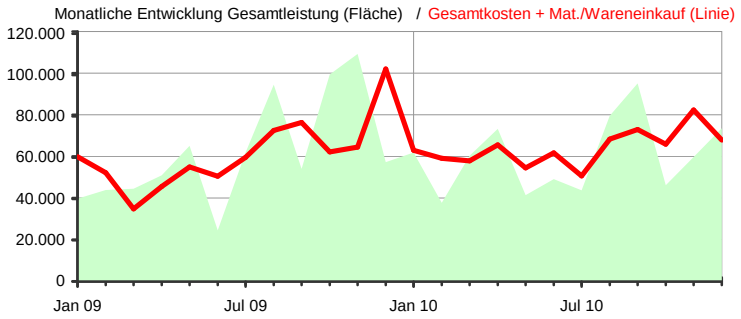
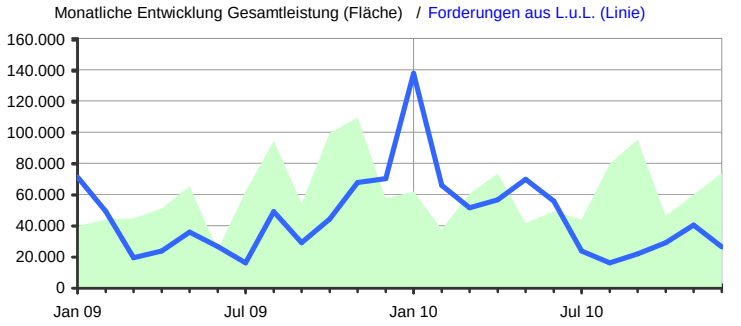
Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Dezember 2010

	Trend	kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009	
Erfolg				
Gesamtleistung		728.828,55	752.293,33	
Mat./Wareneinkauf		228.675,97	201.931,39	
Rohertrag		482.503,33	536.546,19	
Gesamtkosten		548.503,02	540.182,88	
Betriebsergebnis		-65.549,69	-3.636,69	
Anteil Mat./Wareneinkauf an Gesamtleistung		31,38%	26,84%	
Anteil Gesamtkosten an Gesamtleistung		75,26%	71,80%	
Umsatzrentabilität (bezogen auf Gesamtleistung)		-8,99%	-0,48%	
Liquidität				
Finanzmittel am Beginn der Periode		13.123,51	-18.742,39	Kassenbestand + betriebliche Bankkonten
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit		-5.269,61	29.641,22	Mittelveränderung aus erwirtschafteter Liquidität
Cashflow Finanzierung		-9.324,00	38.030,00	Mittelveränderung aus dem Finanzierungsbereich
Cashflow Investition		-499,74	-35.805,32	Mittelveränderung aus dem Investitionsbereich
Finanzmittel am Ende der Periode		-1.969,84	13.123,51	Kassenbestand + betriebliche Bankkonten
Privatbereich/Kapital				
Einzahlungen Unternehmer		0,00	10.500,00	Kapitalveränderungen durch Einlagen
Auszahlungen Unternehmer		0,00	0,00	Kapitalveränderungen durch Entnahmen
Forderungen und Verbindlichkeiten				
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		26.730,67	70.711,31	
/ Gesamtumsatz (Umsatzerlöse + So. betr. Erlöse)		744.278,55	820.293,33	
* Anzahl der Tage im Auswertungszeitraum		360	360	
= Zielgewährung an Kunden in Tagen		13	31	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		77.623,35	55.189,47	
Prozentanteil der Kunden, mit denen 80% der Kundenumsätze erreicht werden		11,24%	11,00%	
Prozentanteil der Lieferanten, von denen 80% der Lieferungen / Leistungen erbracht werden		18,29%	14,61%	



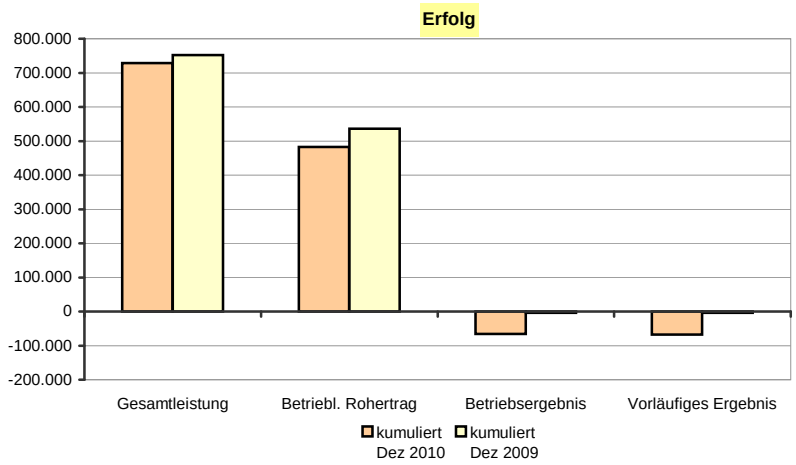


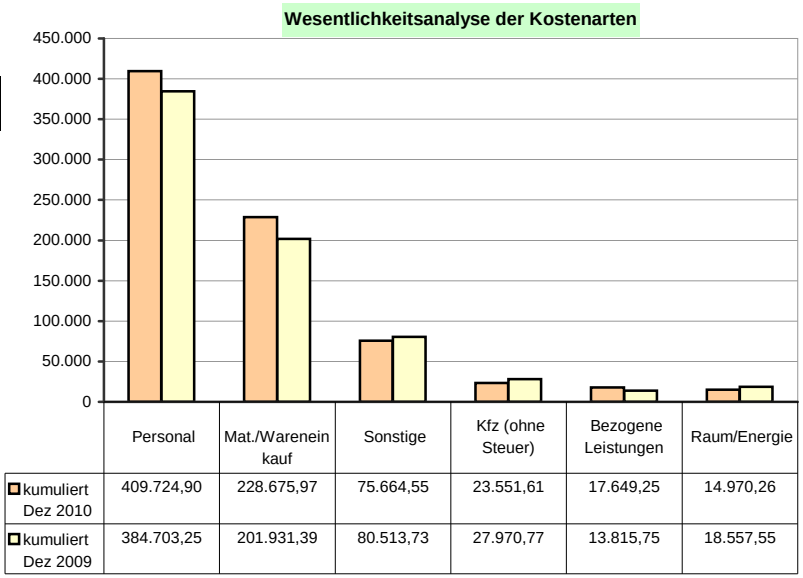
Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Erfolg Dezember 2010

Bezeichnung	kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009	Abweichung	Abweichung prozentual
Umsatzerlöse	743.828,55	820.293,33	-76.464,78	-9,32%
Best.Verdg. FE/UE	-15.000,00	-68.000,00	53.000,00	77,94%
Gesamtleistung	**728.828,55**	**752.293,33**	**-23.464,78**	**-3,12%**
Mat./Wareneinkauf	228.675,97	201.931,39	26.744,58	13,24%
Bezogene Leistungen	17.649,25	13.815,75	3.833,50	27,75%
Rohertrag	**482.503,33**	**536.546,19**	**-54.042,86**	**-10,07%**
So. betr. Erlöse	450,00	0,00	450,00	
Betriebl. Rohertrag	**482.953,33**	**536.546,19**	**-53.592,86**	**-9,99%**
Kostenarten:				
Personal	409.724,90	384.703,25	25.021,65	6,50%
Raum/Energie	14.970,26	18.557,55	-3.587,29	-19,33%
Betriebl. Steuern	1.659,52	1.151,86	507,66	44,07%
Versich./Beiträge	8.130,76	5.964,90	2.165,86	36,31%
Kfz (ohne Steuer)	23.551,61	27.970,77	-4.419,16	-15,80%
Werben/Repräsent.	3.383,89	7.993,51	-4.609,62	-57,67%
Reisen	26,00	763,20	-737,20	-96,59%
Verkauf/Versand	0,00	38,40	-38,40	-100,00%
Abschreibungen	10.454,73	11.338,96	-884,23	-7,80%
Reparatur/Instandh.	936,80	1.186,75	-249,95	-21,06%
Sonstige	75.664,55	80.513,73	-4.849,18	-6,02%
Gesamtkosten	**548.503,02**	**540.182,88**	**8.320,14**	**1,54%**
davon Leasing	18.173,52	20.395,66	-2.222,14	-10,90%
Betriebsergebnis	**-65.549,69**	**-3.636,69**	**-61.913,00**	**-1.702,45%**
Zinsaufwand	3.068,17	1.829,01	1.239,16	67,75%
Sonst. neutr. Aufw	250,00	0,00	250,00	
Anderer Aufwand	3.318,17	1.829,01	1.489,16	81,42%
Zinserträge u.Ä.	93,48	51,88	41,60	80,19%
Sonst. neutr. Ertr	400,00	0,00	400,00	
Anderer Ertrag	493,48	51,88	441,60	851,20%
Ergebnis vor Steuern	**-68.374,38**	**-5.413,82**	**-62.960,56**	**-1.162,96%**
Steuern Eink.u.Ertr	-398,62	-1.382,29	983,67	71,16%
Vorläufiges Ergebnis	**-67.975,76**	**-4.031,53**	**-63.944,23**	**-1.586,10%**





	Personal	Mat./Wareneinkauf	Sonstige	Kfz (ohne Steuer)	Bezogene Leistungen	Raum/Energie
kumuliert Dez 2010	409.724,90	228.675,97	75.664,55	23.551,61	17.649,25	14.970,26
kumuliert Dez 2009	384.703,25	201.931,39	80.513,73	27.970,77	13.815,75	18.557,55

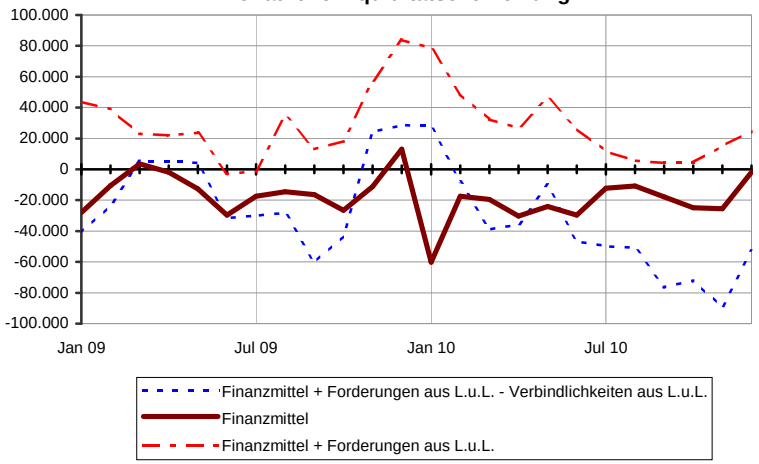
Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

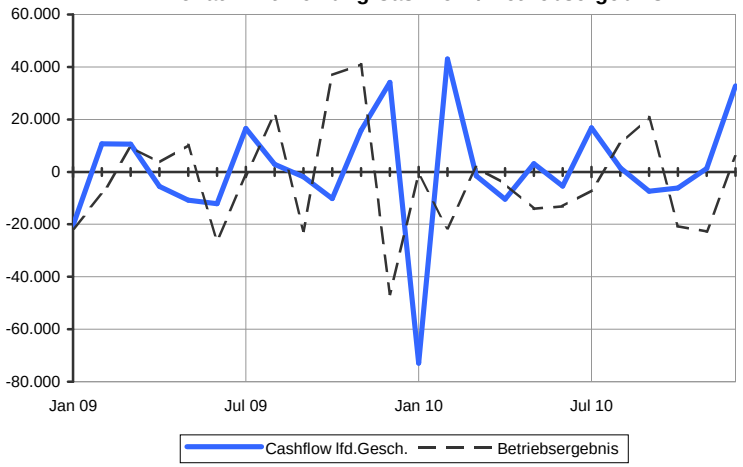
Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Liquidität Dezember 2010

Bezeichnung	kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009	Abweichung
Finanzmittel am Beginn der Periode	**13.123,51**	**-18.742,39**	**31.865,90**
Einzahlungen von Kunden	882.802,65	929.343,50	-46.540,85
- Auszahlungen an Lieferanten	422.329,97	474.909,24	-52.579,27
- Auszahlungen an Beschäftigte	395.476,84	360.488,99	34.987,85
+ sonstige Einzahlungen	1.362,25	7.268,64	-5.906,39
- sonstige Auszahlungen	71.627,70	71.572,69	55,01
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	**-5.269,61**	**29.641,22**	**-34.910,83**
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführung	0,00	10.500,00	-10.500,00
+ Einzahlungen aus Kreditaufnahme	98,83	0,00	98,83
- Auszahlungen aus Kredittilgung	9.422,83	-27.530,00	36.952,83
Cashflow Finanzierung	**-9.324,00**	**38.030,00**	**-47.354,00**
- Auszahlungen für Invest. Sachanlagen	1.497,73	35.203,96	-33.706,23
+ Einzahlungen kfr. Finanzdisposition	5.000,72	400,46	4.600,26
- Auszahlungen kfr. Finanzdisposition	4.002,73	1.001,82	3.000,91
Cashflow aus Investition	**-499,74**	**-35.805,32**	**35.305,58**
Zahlungswirksame Veränderungen	**-15.093,35**	**31.865,90**	**-46.959,25**
Finanzmittel am Ende der Periode	**-1.969,84**	**13.123,51**	**-15.093,35**
Finanzmittel + Forderungen aus L.u.L.	24.760,83	83.834,82	-59.073,99
Finanzmittel + Forderungen aus L.u.L. - Verbindlichkeiten aus L.u.L.	-52.862,52	28.645,35	-81.507,87

Monatliche Liquiditätsentwicklung



Monatl. Entwicklung Cashflow / Betriebsergebnis



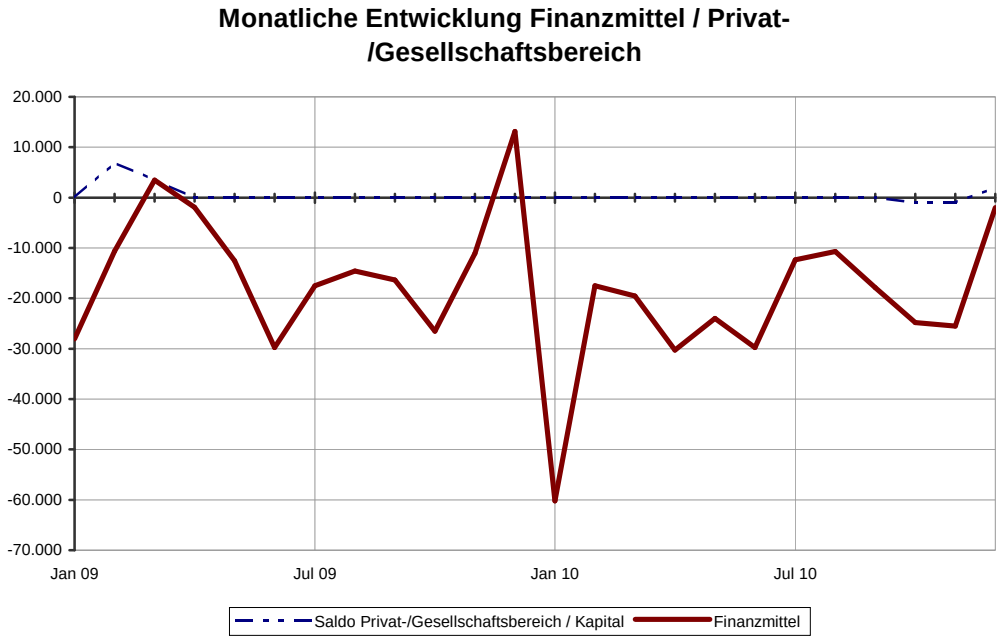
Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Privatbereich Kapital Dezember 2010

	kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009
Unternehmensbereich		
Ergebnis der Geschäftstätigkeit		
Vorläufiges Ergebnis	-67.975,76	-4.031,53
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	-5.269,61	29.641,22
Mittelbestand		
Finanzmittel am Ende der Periode	-1.969,84	13.123,51
Privat-/Gesellschafterbereich		
Andere Einzahlungen Eigenkapital	0,00	10.500,00
Einzahlungen Unternehmer *	0,00	10.500,00
Auszahlungen an Unternehmer *	0,00	0,00
Saldo Privat-/Gesellschafter	0,00	10.500,00 Einlage
Finanzmittel ohne Privatbereich	-1.969,84	2.623,51

* ggf. Gesellschafter

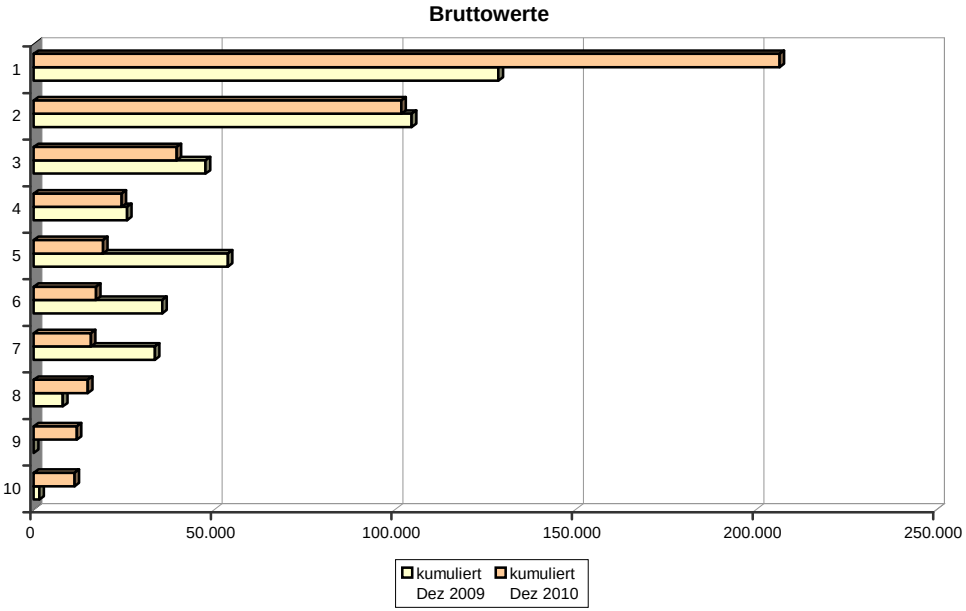


Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

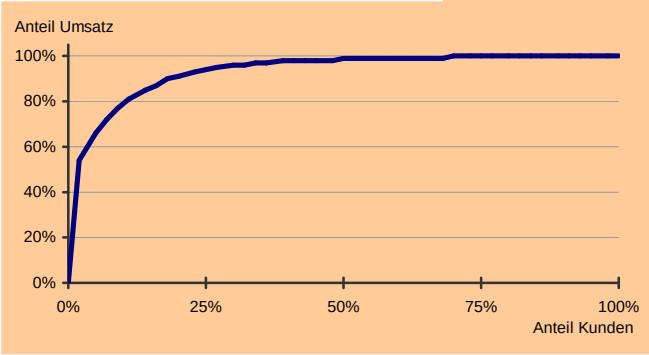
Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Top Kunden Dezember 2010

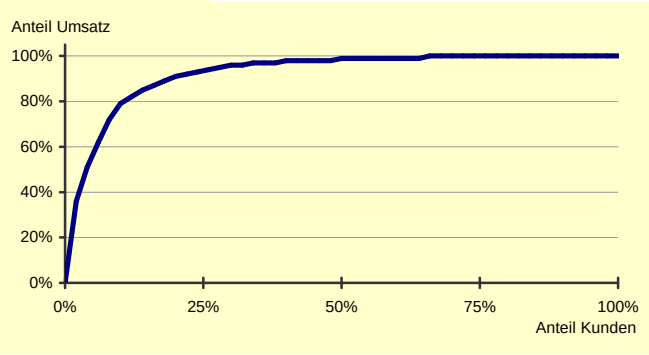
		kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009
1	Nicole Mertes	206.529,86	128.682,40
2	Jürgen Mertes	101.801,34	104.665,86
3	Jule Mertes	39.556,60	47.584,37
4	Sophie Mertes	24.349,55	25.808,46
5	Moritz Mertes	19.191,40	53.776,68
6	Hans Mertes	17.214,00	35.573,59
7	Anita Mertes	15.813,81	33.526,10
8	Maria Chrisitne Mertes	14.975,18	8.056,97
9	Hans-Joachim Mertes	11.900,00	0,00
10	Nils Mertes	11.324,72	1.562,35



Kundenkonzentration

Prozentanteil der Kunden, mit denen 80% der Kundenumsätze erreicht werden	11,24%	11,00%





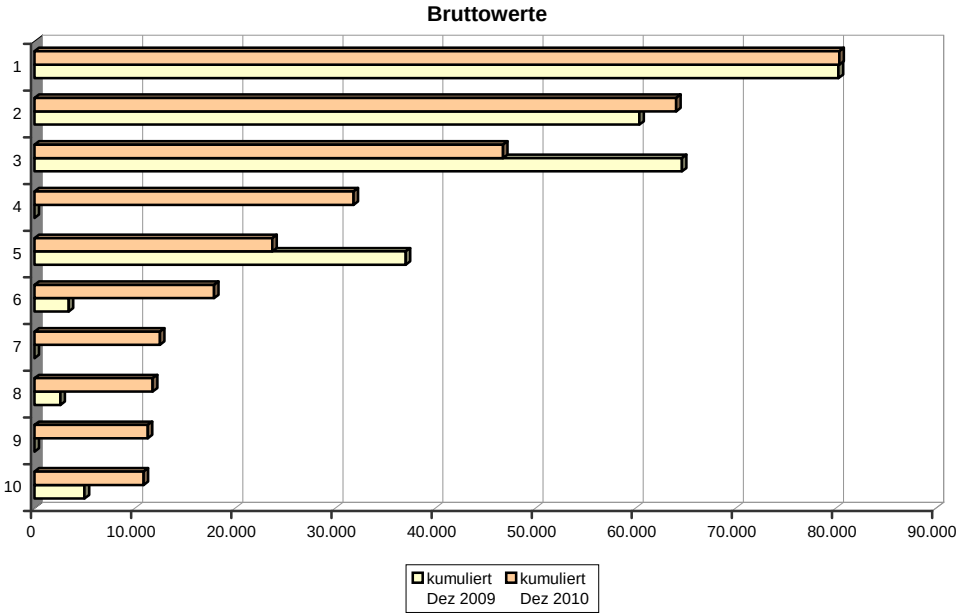
Die getroffenen Einstellungen zur ABC-Analyse sowie das Buchungsverhalten wirken sich auf die Ergebnisse der Auswertung Top-Kunden aus.

Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

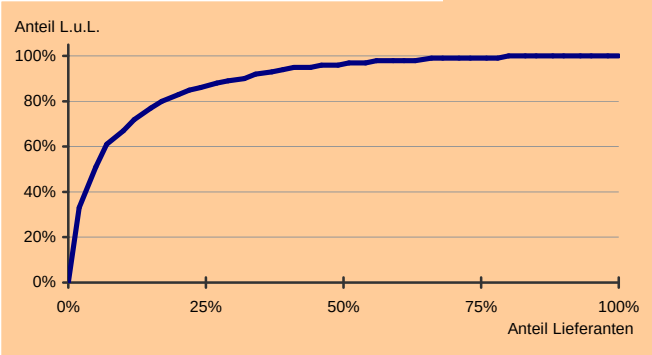
Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Top Lieferanten Dezember 2010

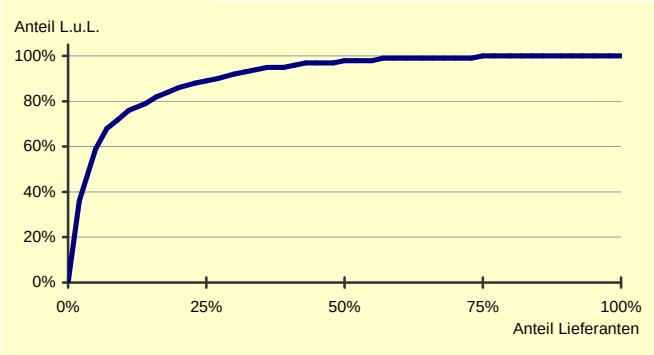
		kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009
1	Michael Jackson	80.374,82	80.303,98
2	Micky Maus	64.085,47	60.417,09
3	Donald Duck	46.785,76	64.650,75
4	Herbert Feuerstein	31.869,22	0,00
5	Daisy Duck	23.735,40	37.065,40
6	Tick, Trick & Track	17.941,41	3.430,37
7	Asterix	12.528,32	0,00
8	Obelix	11.806,52	2.594,21
9	Queen Elisabeth	11.322,20	0,00
10	Helmut Kohl	10.902,99	5.005,03



Lieferantenkonzentration

Prozentanteil der Lieferanten, von denen 80% der Lieferungen und Leistungen erbracht werden	18,29%	14,61%





Die getroffenen Einstellungen zur ABC-Analyse sowie das Buchungsverhalten wirken sich auf die Ergebnisse der Auswertung Top-Lieferanten aus.

Währung: EUR

Das vorläufige Ergebnis entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung. Abschluss-/Abgrenzungsbuchungen können es noch verändern.

Controllingreport Muster Elektrotechnik GmbH
Ausgewählte steuerliche Korrekturen Dezember 2010

	kumuliert Dez 2010	kumuliert Dez 2009
Vorläufiges Ergebnis	**-67.975,76**	**-4.031,53**
Gewerbesteuer (+)	0,00	385,00
Auflösung Investitionsabzugsbetrag (+)	0,00	11.817,49
Mitunternehmervergütung (+)	0,00	0,00
Bildung Investitionsabzugsbetrag (-)	0,00	0,00
Gewinnkorrekturen (+/-)	421,76	106,45

Das vorläufige Ergebnis ist nur eingeschränkt als Basis für die Vorhersage des voraussichtlichen steuerlichen Ergebnisses geeignet. Die hier nachrichtlich erfassten steuerlichen Korrekturen stellen nur eine Auswahl der im Einzelfall erforderlichen Anpassungen dar, die zur Prognose des voraussichtlichen steuerlichen Ergebnisses benötigt werden.