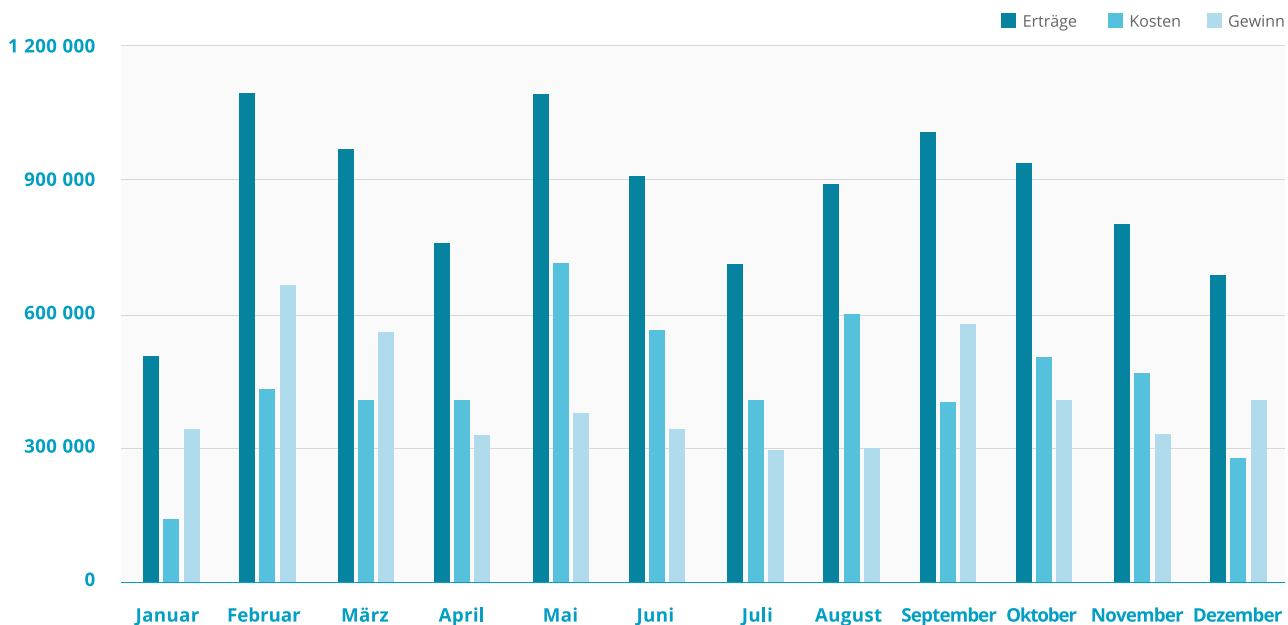


ERGEBNIS DER FIRMA FÜR DAS JAHR 2013

Erträge	Kosten	Gewinn	Gewinn in %	Monat
500 389	155 350	345 039	69	Januar
1 078 864	431 749	647 115	60	Februar
956 567	398 567	558 000	58	März
745 689	412 565	333 124	45	April
1 080 543	701 342	379 201	35	Mai
913 980	561 230	352 750	39	Juni
698 720	398 421	300 299	43	Juli
899 790	599 023	300 767	33	August
990 100	412 456	577 644	58	September
931 129	512 321	418 808	45	Oktober
798 581	462 953	335 628	42	November
675 777	267 362	408 415	60	Dezember

EINFACHER ÜBERBLICK
DER MONATSERGEBNISSE.

Erträge	10 270 129,00 Kč	Gewinn im I. Quartal	1 550 154,00 Kč
Kosten	5 313 339,00 Kč	Gewinn im II. Quartal	1 065 075,00 Kč
Gewinn	4 956 790,00 Kč	Gewinn im III. Quartal	1 178 710,00 Kč
Gewinn in %	51,74%	Gewinn im IV. Quartal	1 162 851,00 Kč



MONATSÜBERBLICK - JANUAR 2013

501	Materialverbrauch	10 456
502	Energieverbrauch	2 514
513	Repräsentationskosten	1 151
518	andere Dienstleistungen	3 449
521	Lohnkosten	82 353
524	Gesetzsozialversicherung	21 402
538	Andere Steuer und Gebühren	5 100
548	Andere Betriebskosten	12 116
551	Abschreibung des langfristigen materiellen und immateriellen Vermögens	12 741
562	Zinsen	3 478
568	Andere Finanzkosten	590

Kosten insgesamt

153 350 Kč

601	Einnahmen für die eigentlichen Produkte	93183
602	Einnahmen für den Dienstleistungsverkauf	36 686
604	Wareneinnahmen	
611	Změna stavu nedokončené výroby	101 492
641	Einnahmen vom Verkauf des langfristigen materiellen und immateriellen Vermögens	126 350
648	Andere Betriebserträge	56 000
661	Einnahmen vom Verkauf der Wertpapieren und Anteilen	85 978
662	Zinsen	700

Erträge insgesamt

500 380 Kč

Gewinn/Verlust (CZK)

345 039,00 Kč

SIE SEHEN IHRE
MONATLICHEN AUSGABEN
EINE RECHNUNG
NACH DER ANDEREN.

AUFTRAGSÜBERBLICK - BŘEZINA S. R. O.

Angenommene Rechnungen	Positionen	Betrag (CZK)
2013PPD017	Materialeinkauf - Holz	13 000
2013FPD042	Liefersdienstleistungen - Montagearbeiten	2 000
2013FPD044	Reisekosten	3 200
2013FPZAL021	Vorauszahlungsrechnung	5 400
2013FPD051	Liefersdienstleistungen - Fußbodenschleifen	2 600
2013FPD056	Fixgemeinkosten	8 600
Gesamtsumme		34 800 Kč

KLASSISCHE
BUCHHALTUNGSPROGRAMME
ARBEITEN NICHT MIT
VORAUSZAHLUNGSRECHNUNGEN.
BEI UNS SEHEN SIE ALLES SO,
WIE ES NÖTIG IST.

Ausgegebene Rechnungen	Positionen	Betrag (CZK)
2013FVZAL011	Ausgestellte Vorauszahlungsrechnung für Dienstleistungen	10 000
2013FVD017	Ausführung der Dienstleistung	46 300
Gesamtsumme		56 300 Kč

Gewinn/Verlust

21 500,00 Kč

ANALYSE

Verschuldungskennziffer	2007	2008	2009	2010	2011
Unternehmensverschuldung	19,94%	19,24%	17,47%	18,17%	17,91%
Koeffizient der Eigenfinanzierung	79,05%	79,82%	81,47%	80,08%	80,84%
Quote des Eigenkapitals	0,79	0,80	0,81	0,80	0,81
Zinsdeckungsgrad	2,31	6,35	8,61	2,51	-102,69

VERSCHULDUNGSKENNZIFFERN

informieren über die Nutzung der Fremdressourcen im Unternehmen und über die langfristige Stabilität der Firma.

- **Verschuldung des Unternehmens** – der Wert soll nicht die Grenze von 60 % überschreiten.
- **Koeffizient der Eigenfinanzierung** sagt, in welcher Relation die Aktiva des Unternehmens vom Eigenkapital gedeckt werden. Die empfohlenen Werte bewegen sich im Intervall 40 – 70 %.
- **Quote des Eigenkapitals** - gibt an, in welchem Maße die Aktiva vom Eigenkapital des Unternehmens finanziert werden.
- **Zinsdeckungsgrad** informiert darüber, wie viel Mal der Gewinn vor Besteuerung und Zinsen fähig ist die Zinsaufwendungen abzudecken. Finanziell gesundes Unternehmen sollte die Zinsaufwendungen minimal 3 x abdecken.

Liquiditätskennzahl	2007	2008	2009	2010	2011
Übliche Liquidität	3,30	3,18	3,48	3,30	2,71
Schlagfertige Liquidität	1,59	1,60	1,89	1,71	1,34
Sofortige Liquidität	0,61	0,43	0,72	0,74	0,41

LIQUIDITÄTSKENNZAHL

- **Übliche Liquidität** - die Fähigkeit des Unternehmens seine kurzfristigen Verbindlichkeiten mittels des Umlaufvermögens abzudecken. Ideale Werte dieser Kennzahl bewegen sich im Intervall 1,5 – 2,5. Das von uns dargestellte Unternehmen hat höhere Werte, als das empfohlte Minimum, es hat also zu viel Umlaufvermögen.
- **Schlagfertige Liquidität** umfasst nicht den Vorrat als Artikel, den man nicht schnell für Geldmittel umwechseln kann. Der empfohlte Wert der üblichen Liquidität bewegt sich zwischen 1 und 1,5. Das ausgewählte Unternehmen hat den Kennzahlwert im empfohlenen Intervall. Nur in den Jahren 2009 und 2010 waren die Werte höher, das Unternehmen unterzog sich den entsprechenden Maßnahmen und die Werte kamen im Jahre 2011 auf die empfohlte Grenze zurück.
- **Sofortige Liquidität** richtet sich nur auf kurzfristiges Finanzvermögen. Es handelt sich um die sofortige Fähigkeit der Gesellschaft ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bezahlen. Diese Kennzahl sollte nicht niedriger als 0,2 sein. Die Werte des dargestellten Unternehmens sind höher als der empfohlte Wert – das Unternehmen hat also genügend Finanzmittel um seine kurzfristige Verbindlichkeiten abzudecken.

ANALYSE

Rentabilitätskennzahlen	2006	2007	2008	2009	2010	2011
ROA (%)	2,19	0,44	1,00	1,02	0,23	-9,62
ROE (Kč)	2,01	0,79	1,03	1,07	0,13	-10,00
ROS (Kč)	3,04	0,63	1,19	1,36	0,34	-13,42
ROC (Kč)	-2,04	0,37	-0,19	-0,36	0,66	14,42

RENTABILITÄTSKENNZAHLEN

Rentabilitätskennzahlen informieren über die Fähigkeit des Unternehmens das eingelegte Kapital zu bilden und zu verwerten.

- **GKR (ROA)** steht für **Gesamtkapitalrentabilität**. Finanziell gesundes Unternehmen hat die GKR-Werte zwischen 6 bis 8 %. Die Werte des dargestellten Unternehmens entsprechen nicht dem empfohlenen Intervall. Das Bruttoleistungsvermögen der Aktiva ist also sehr schlecht, es ist notwendig dem Unternehmen günstige Maßnahmen zu finden, die diese Tatsache ändern.
- Die Kennzahl der **Eigenkapitalrentabilität – EKR (ROE)** zeigt den prozentualen Ertrag, den die Unternehmenseigentümer gewinnen. Bei dieser Kennzahl ist es ersichtlich, dass das Unternehmen nicht ganz finanziell gesund ist. Die Kennzahlwerte sind im letzten Jahr in negative Werte geraten, was für die Eigentümer bedeutet, dass das Unternehmen keinen Wert bildet.
- **Umsatzrentabilität - ROS** misst den Gewinn angesichts der Einnahmen. Auf eine Krone der Einnahmen kommen im letzten Jahr 9 CZK des Verlustes. Das Unternehmen soll rasante Maßnahmen einführen, die zur Gewinnbildung und Verlustsenkung führen würden.
- **Kostenkennzahl - ROC** zeigt den Anteil der Kosten auf den Einnahmen. Je niedriger der Kennzahlwert ist, desto besseres Betriebsergebnis hat das Unternehmen, weil es 1 Krone der Einnahmen mit niedrigeren Kosten bilden konnte.

Aktivitätskennzahlen	2007	2008	2009	2010	2011
Aktivumsatz	0,70	0,84	0,75	0,67	0,72
Vorratumsatz	3,14	3,75	3,82	3,32	3,87
Vorratumsatzdauer (Tage)	116,42	97,40	95,63	109,87	94,31
Forderungumsatzdauer (Tage)	66,87	71,89	69,85	66,01	63,90
Verbindlichkeitenumsatzdauer (Tage)	68,18	61,68	59,91	68,88	68,88

AKTIVITÄTSKENNZAHLEN

zeigen die Intensität der Nutzung der Einzelbestandteile des Vermögens.

- **Aktivumsatz** - Größe der Einnahmen, die man mit Hilfe der Unternehmensaktiva generieren kann. Je größer diese Kennzahl ist, desto besser. Die Werte sind relativ niedrig – das Unternehmen verwertet seine Aktiva nicht effektiv.
- **Vorratumsatz** - wie viel Mal setzt der Vorrat in andere Formen des Umlaufvermögens um. Je höher der Wert ist, desto besser für das Unternehmen. Das Unternehmen setzt seinen Vorrat durchschnittlich 3x im Jahr um.
- **Vorratumsatzdauer** – die Geschwindigkeit, mit der die Firma ihren Vorrat verkauft. Je niedriger die Kennzahl der Vorratumsatzdauer ist, desto weniger Finanzierungsressourcen braucht die Firma.
- **Forderungumsatzdauer** soll der Zahlungsfrist der Rechnungen entsprechen. Das Unternehmen soll die kürzeste Forderungumsatzdauer abzielen.
- **Verbindlichkeitenumsatzdauer** zeigt, wie lange müssen die Gläubiger auf die Zahlungen der Gesellschaft warten. Die Verbindlichkeitenumsatzdauer soll länger als die Forderungumsatzdauer sein.

VERBINDLICHKEITEN UND FORDERUNGEN

Verbindlichkeiten	820 609,00 Kč
Angenommene Rechnungen vor Zahlbarkeit	16 767,00 Kč
Telefonica, Czech Republic, a. s. IČ 12345678	1 360,00 Kč
Tensio Technology s. r. o. IČ 12345678	10 487,00 Kč
NewUp s.r.o. IČ 12345678	4 920,00 Kč
Angenommene Rechnungen nach Zahlbarkeit	1 890,00 Kč
FEI Czech Republic s.r.o. IČ 12345678	1 890,00 Kč
Vorauszahlungsrechnungen	2 630,00 Kč
PPart stav s. r. o. IČ 12345678	2 630,00 Kč
Verbind. gegenüber der Arbeitnehmern	80 000,00 Kč
Löhne für Dezember	80 000,00 Kč
Verbind. Gegenüber der Staatsinstitutionen	75 432,00 Kč
Anzahlung - Einkommensteuer - Arbeitnehmer	12 000,00 Kč
Sozialversicherung - Firma	20 800,00 Kč
Sozialversicherung - Arbeitnehmer	6 400,00 Kč
Krankenversicherung - Firma	7 200,00 Kč
Krankenversicherung - Arbeitnehmer	3 600,00 Kč
MWSt.	25 432,00 Kč
Verbindlichkeiten gegenüber der Bank	643 890,00 Kč
Kredite	100 000,00 Kč
Leasing	543 890,00 Kč
Forderungen	123 392,00 Kč
Vor der Zahlbarkeit ausgestellte Rechnungen	103 655,00 Kč
CTP Services s.r.o. IČ 12345678	38 900,00 Kč
Daňoví specialisté spol. s r.o. IČ 12345678	41 890,00 Kč
MONTE BÚ s.r.o. IČ 123456	22 865,00 Kč
Nach der Zahlbarkeit ausgestellte Rechnungen	10 890,00 Kč
Aconte s.r.o IČ 12345678	10 890,00 Kč
Vorauszahlungsrechnungen	5 780,00 Kč
Honeywell s.r.o. IČ 12345678	5 780,00 Kč
Forderungen - Arbeitsnehmer	1 500,00 Kč
Schaden	1 500,00 Kč
Forderungen - Staatsinstitutionen	1 567,00 Kč
Überabrechnung der MWSt.	1 567,00 Kč