

Plan- Ist - Vergleich Test xy GmbH

zurück

GuV	Wirtschaftsjahr bis März 2014					14	Wirtschaftsjahr bis März 2015					15	Wirtschaftsjahr bis März 2016				
	Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.		Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.		Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.
	von Monat 1 bis Monat 12						von Monat 1 bis Monat 12						von Monat 1 bis Monat 3 01.04.2015 bis 30.06.2015				
<b>1. Umsatzerlöse</b>	4.677.230,50	4.543.430,48	-133.800,02	-2,9%		4.812.977,31	4.520.237,94	-292.739,36	-6,1%		824.550,89	950.305,08	125.754,19	15,3%			
Umsatz-Gruppe 1	4.524.893,50	4.666.963,97	142.070,47	3,1%		4.660.640,31	4.659.673,88	-966,43	0,0%		851.766,29	978.763,55	126.997,26	14,9%			
Umsatz-Gruppe 2	105.060,00	0,00	-105.060,00	-100,0%		105.060,00	0,00	-105.060,00	-100,0%		0,24	0,00	-0,24	-100,0%			
Umsatz-Gruppe 3	105.060,00	0,00	-105.060,00	-100,0%		105.060,00	0,00	-105.060,00	-100,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
Erlösschmälerungen	-57.783,00	-123.533,50	65.750,50	-113,8%		-57.783,00	-139.435,94	81.652,94	-141,3%		-27.215,65	-28.458,48	1.242,83	-4,6%			
<b>2. Bestandsveränderungen</b>	0,00	-43.990,93	-43.990,93	0,0%		0,00	278.028,00	278.028,00	0,0%		159.371,00	76.440,00	-82.931,00	-52,0%			
<b>3. andere aktivierte Eigenleistungen</b>	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
<b>Betriebsleistung vor sonstigem betrieblichen Ertrag</b>	4.677.230,50	4.499.439,54	-177.790,96	-3,8%		4.812.977,31	4.798.265,94	-14.711,36	-0,3%		983.921,89	1.026.745,08	42.823,19	4,4%			
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	44.000,00	60.689,24	16.689,24	37,9%		44.000,00	26.508,87	-17.491,13	-39,8%		3.007,37	3.069,88	62,51	2,1%			
a) Erträge aus dem Abgang vom und der Zuschreibung zum Anlagevermögen	0,00	24.829,00	24.829,00	0,0%		0,00	3.242,25	3.242,25	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	517,26	517,26	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
c) übrige betriebliche Erträge	44.000,00	35.342,98	-8.657,02	-19,7%		44.000,00	23.266,62	-20.733,38	-47,1%		3.007,37	3.069,88	62,51	2,1%			
<b>Betriebsleistung unter Einbezug der sonstigen betrieblichen Erträge</b>	4.721.230,50	4.560.128,79	-161.101,71	-3,4%		4.856.977,31	4.824.774,81	-32.202,49	-0,7%		986.929,26	1.029.814,95	42.885,69	4,3%			
<b>5. Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen</b>	1.994.911,12	1.887.914,43	106.996,69	5,4%		1.994.911,12	2.019.409,62	-24.498,50	-1,2%		435.459,40	366.050,95	69.408,45	15,9%			
a) Materialaufwand	1.947.052,72	1.871.336,43	75.716,29	3,9%		1.947.052,72	1.755.056,88	191.995,84	9,9%		386.994,27	371.564,92	15.429,35	4,0%			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	119.646,00	73.430,36	46.215,64	38,6%		119.646,00	328.875,91	-209.229,91	-174,9%		61.896,37	6.648,74	55.247,63	89,3%			
c) Erlösschmälerungen	-71.787,60	-56.852,36	14.935,24	-20,8%		-71.787,60	-64.523,17	7.264,43	-10,1%		-13.431,23	-12.162,70	1.268,53	-9,4%			
<b>Zwischensumme nach Material / Rohertrag</b>	2.726.319,38	2.672.214,36	-54.105,02	-2,0%		2.862.066,19	2.805.365,19	-56.700,99	-2,0%		551.469,86	663.764,00	112.294,14	20,4%			
<b>6. Personalaufwand</b>	2.059.463,08	2.054.273,37	5.189,70	0,3%		2.209.463,08	2.172.634,60	36.828,47	1,7%		478.240,97	573.125,02	-94.884,05	-19,8%			
a1) Löhne	1.087.738,20	1.004.086,90	83.651,30	7,7%		1.087.738,20	979.919,01	107.819,19	9,9%		231.446,73	295.057,20	-63.610,47	-27,5%			
a2) Leasingarbeiter	0,00	153.197,35	-153.197,35	0,0%		150.000,00	339.844,95	-189.844,95	-126,6%		41.015,77	0,00	41.015,77	100,0%			
b1) Gehälter	408.943,50	382.250,71	26.692,79	6,5%		408.943,50	316.394,62	92.548,88	22,6%		81.471,62	103.091,40	-21.619,78	-26,5%			
b2) Unternehmerlohn	102.500,00	102.000,00	500,00	0,5%		102.500,00	102.000,00	500,00	0,5%		25.500,00	25.500,00	0,00	0,0%			
c) Aufwendungen für Abfertigungen	15.682,50	11.014,32	4.668,18	29,8%		15.682,50	51.050,96	-35.368,46	-225,5%		2.500,00	6.000,00	-3.500,00	-140,0%			
d) Aufwendungen für Altersversorgung und sonstige lafri Personal-RSt	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
e) Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben, vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	411.665,63	379.009,23	32.656,39	7,9%		411.665,63	358.636,16	53.029,46	12,9%		90.109,63	133.438,10	-43.328,48	-48,1%			
f) sonstige Sozialaufwendungen	32.933,25	22.714,85	10.218,40	31,0%		32.933,25	24.788,89	8.144,36	24,7%		6.197,22	10.038,31	-3.841,09	-62,0%			
<b>Zwischensumme nach Personal</b>	666.856,31	617.940,99	-48.915,32	-7,3%		652.603,11	632.730,59	-19.872,52	-3,0%		73.228,89	90.638,98	17.410,10	23,8%			
<b>7. Abschreibung</b>	81.700,00	77.976,29	3.723,71	4,6%		71.800,00	87.523,95	-15.723,95	-21,9%		17.000,00	18.636,17	-1.636,17	-9,6%			
a) Abschreibung auf Anlagevermögen	81.700,00	77.976,29	3.723,71	4,6%		71.800,00	87.523,95	-15.723,95	-21,9%		17.000,00	18.636,17	-1.636,17	-9,6%			
b) auf Gegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
<b>8. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	538.601,25	539.543,94	-942,69	-0,2%		488.552,13	410.420,45	78.131,67	16,0%		112.995,24	169.356,86	-56.361,62	-49,9%			
a) Steuern, soweit nicht auf Einkommen und Ertrag	1.750,00	1.350,76	399,24	22,8%		1.750,00	1.091,71	658,29	37,6%		335,56	396,99	-61,43	-18,3%			
b) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	536.851,25	538.193,18	-1.341,93	-0,2%		486.802,13	409.328,74	77.473,38	15,9%		112.659,67	168.959,87	-56.300,19	-50,0%			
Umsatzabhängiger Aufwand	18.360,00	623,54	17.736,46	96,6%		18.360,00	1.505,41	16.854,59	91,8%		5.414,35	99,96	5.314,39	98,2%			
Gebühren und Beiträge	25.000,00	34.001,03	-9.001,03	-36,0%		25.000,00	20.896,80	4.103,20	16,4%		6.546,91	5.799,47	747,44	11,4%			
Werbung	65.000,00	52.196,04	12.803,96	19,7%		65.000,00	37.316,45	27.683,55	42,6%		15.574,81	11.619,16	3.955,66	25,4%			
Fahrzeugkosten und Transporte	150.491,25	151.830,78	-1.339,53	-0,9%		135.442,13	118.629,53	16.812,59	12,4%		31.767,41	64.482,11	-32.714,70	-103,0%			
Post- und Telefonaufwand	12.000,00	14.224,25	-2.224,25	-18,5%		12.000,00	12.486,15	-486,15	-4,1%		2.146,69	3.627,84	-1.481,14	-69,0%			
Reiseaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%			
Instandhaltungen	42.000,00	35.201,70	6.798,30	16,2%		42.000,00	40.434,73	1.565,27	3,7%		7.120,54	10.868,96	-3.748,42	-52,6%			
Sonstige Dienstleistungen	40.000,00	57.881,20	-17.881,20	-44,7%		40.000,00	39.770,00	230,00	0,6%		15.299,70	19.602,72	-4.303,02	-28,1%			
Büroaufwand	5.000,00	9.009,28	-4.009,28	-80,2%		5.000,00	8.426,22	-3.426,22	-68,5%		2.441,09	3.002,96	-561,87	-23,0%			

Plan- Ist - Vergleich Test xy GmbH

		Wirtschaftsjahr bis März 2014					Wirtschaftsjahr bis März 2015					Wirtschaftsjahr bis März 2016				
		Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.	Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.	Plan	Ist	Abw. Abs.	Abw.%	Abw.diagr.
GuV	11 12 13					14					15					
Betriebsaufwand		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
Rechts- und Beratungsaufwand		50.000,00	43.502,19	6.497,81	13,0%		15.000,00	10.672,44	4.327,56	28,9%		0,00	828,00	-828,00	0,0%	
Sonstiger Aufwand		1.000,00	1.872,46	-872,46	-87,2%		1.000,00	399,96	600,04	60,0%		35,64	534,24	-498,60	-1399,0%	
Raumkosten		18.000,00	12.701,09	5.298,91	29,4%		18.000,00	10.468,80	7.531,20	41,8%		2.596,12	3.393,48	-797,36	-30,7%	
Leasing und sonstige Mieten		85.000,00	86.933,76	-1.933,76	-2,3%		85.000,00	84.274,91	725,09	0,9%		19.365,44	35.087,89	-15.722,45	-81,2%	
Versicherungen		15.000,00	17.290,32	-2.290,32	-15,3%		15.000,00	16.336,66	-1.336,66	-8,9%		4.350,97	5.866,03	-1.515,06	-34,8%	
Schadensfälle		10.000,00	20.925,54	-10.925,54	-109,3%		10.000,00	1.710,68	8.289,32	82,9%		0,00	4.147,06	-4.147,06	0,0%	
Skontoerträge auf übrige Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
Zuführung zu Rückstellungen		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
Periodenfremder Aufwand		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
Abgrenzung		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	6.000,00	-6.000,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
<b>9. Betriebsergebnis (Zwischensumme aus Ziffer 1 bis 8)</b>		<b>46.555,05</b>	<b>420,76</b>	<b>-46.134,30</b>	<b>-99,1%</b>		<b>92.250,98</b>	<b>134.786,19</b>	<b>42.535,20</b>	<b>46,1%</b>		<b>-56.766,35</b>	<b>-97.354,05</b>	<b>-40.587,70</b>	<b>71,5%</b>	
10. Erträge aus Beteiligungen		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
12. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	235,51	235,51	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	8,25	8,25	0,0%	
13. Erträge aus dem Abgang von und der Zuschreibung zu Finanzanlagen und WP d. UV		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
14. Aufwendungen aus Finanzanlagen und aus Wertpapieren des UV		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		23.806,64	51.281,99	-27.475,35	-115,4%		21.682,69	40.266,91	-18.584,23	-85,7%		5.087,04	12.572,54	-7.485,50	-147,1%	
16 Finanzergebnis		-23.806,64	-51.046,47	-27.239,83	114,4%		-21.682,69	-40.266,91	-18.584,23	85,7%		-5.087,04	-12.564,29	-7.477,25	147,0%	
17 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		22.748,42	-50.625,72	-73.374,13	-322,5%		70.568,30	94.519,27	23.950,97	33,9%		-61.853,39	-109.918,33	-48.064,95	77,7%	
18. außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
19. außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
20. Außerordentliches Ergebnis (Zwischensumme aus Ziffer 18 und 19)		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%		0,00	0,00	0,00	0,0%	
22. Jahresüberschuß/Jahresfehlbetrag		22.748,42	-50.625,72	-73.374,13	-322,5%		70.568,30	94.519,27	23.950,97	33,9%		-61.853,39	-109.918,33	-48.064,95	77,7%	
23. Auflösung unversteuerter Rücklagen		0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00			
24. Auflösung von Kapitalrücklagen		0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00			
25. Auflösung von Gewinnrücklagen		0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00			
26. Zuweisung zu unsteuerten Rücklagen		16.900,00	4.675,43				24.700,00	17.500,00				6.227,50	0,00			
27. Zuweisung zu Gewinnrücklagen		0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00			
28. Ergebnisvortrag aus dem Vorjahr		33.207,43	0,00				46.698,85	0,00				179.019,27	0,00			
29. Bilanzgewinn/Bilanzverlust		39.055,84	-55.301,15				92.567,15	77.019,27				110.938,39	-109.918,33			
30. Bilanzgewinn vor Unternehmerlohn		141.555,84	46.698,85				195.067,15	179.019,27				136.438,39	-84.418,33			
<b>Intensitätskennzahlen:</b>																
Materialaufwand in % der Betriebsleistung (vor so. Ertr.)		41,63%	41,59%				40,45%	36,58%				39,33%	36,19%			
bezogene Leistungen in % der Betriebsleistung		2,56%	1,63%				2,49%	6,85%				6,29%	0,65%			
Personalkosten in % der Betriebsleistung		44,03%	45,66%				45,91%	45,28%				48,61%	55,82%			
AfA in % der Betriebsleistung		1,75%	1,73%				1,49%	1,82%				1,73%	1,82%			
Sonstiger betr. Aufwand in % der Betriebsleistung		11,52%	11,99%				10,15%	8,55%				11,48%	16,49%			