

# Kosten- und Erfolgsplan GmbH

Planungsstand: Mai 2020

Werte in T€	2018		2019 vorläufig				Plan 2020			
	T€		T€		Änd. gegen Vorjahr		T€		Änd. gegen Vorjahr	
Umsatzerlöse	<b>1.850</b>	100,0%	<b>1.920</b>	3,8%	70	3,8%	<b>1.400</b>	-27,1%	-520	-27,1%
Änderung der Teilfertigen frei					0				0	
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.850</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.920</b>	<b>100,0%</b>	<b>70</b>	<b>3,8%</b>	<b>1.400</b>	<b>100,0%</b>	<b>-520</b>	<b>1900,0%</b>
Wareneinkauf	520	28,1%	580	30,2%	60	11,5%	425	30,4%	-155	-26,7%
Fremdleistungen	220	11,9%	180	9,4%	-40	-18,2%	70	5,0%	-110	-61,1%
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)					0				0	
Bezugskosten					0				0	
Frei					0				0	
<b>Rohhertrag I</b>	<b>1.110</b>	<b>60,0%</b>	<b>1.160</b>	<b>60,4%</b>	<b>50</b>	<b>4,5%</b>	<b>905</b>	<b>64,6%</b>	<b>-255</b>	<b>-22,0%</b>
Personalkosten	700	37,8%	735	38,3%	35	5,0%	600	42,9%	-135	-18,4%
<b>Rohhertrag II</b>	<b>410</b>	<b>22,2%</b>	<b>425</b>	<b>22,1%</b>	<b>15</b>	<b>3,7%</b>	<b>305</b>	<b>21,8%</b>	<b>-120</b>	<b>-28,2%</b>
Raumkosten	60	3,2%	60	3,1%	0	0,0%	60	4,3%	0	0,0%
Versich./Beiträge	10	0,5%	10	0,5%	0	0,0%	10	0,7%	0	0,0%
Frei					0				0	
Leasing ohne Kfz	15	0,8%	15	0,8%	0	0,0%	15	1,1%	0	0,0%
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	65	3,5%	70	3,6%	5	7,7%	50	3,6%	-20	-28,6%
Werbe-/Reisekosten	10	0,5%	8	0,4%	-2	-20,0%	8	0,6%	0	0,0%
Kosten der Warenabgabe	5	0,3%	3	0,2%	-2	-40,0%	3	0,2%	0	0,0%
Reparatur/Instandh.	20	1,1%	22	1,1%	2	10,0%	15	1,1%	-7	-31,8%
Sonstige Kosten	85	4,6%	91	4,7%	6	7,1%	82	5,9%	-9	-9,9%
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>140</b>	<b>7,6%</b>	<b>146</b>	<b>7,6%</b>	<b>6</b>	<b>4,3%</b>	<b>62</b>	<b>4,4%</b>	<b>-84</b>	<b>-57,5%</b>

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

# Kosten- und Erfolgsplan GmbH

Planungsstand: Mai 2020

Werte in T€	2018		2019 vorläufig				Plan 2020			
Zinsen	30	1,6%	27	1,4%	-3	-10,0%	33	2,4%	6	22,2%
Abschreibungen	50	2,7%	50	2,6%	0	0,0%	45	3,2%	-5	-10,0%
Pauschalwertberichtigungen	5	0,3%	5	0,3%	0	0,0%	0		-5	-100,0%
Kalkulatorische Kosten	20	1,1%	20	1,0%	0	0,0%	20	1,4%	0	0,0%
<b>Summe Kosten einschl. PK</b>	<b>1.075</b>	<b>58,1%</b>	<b>1.116</b>	<b>58,1%</b>	<b>41</b>	<b>3,8%</b>	<b>941</b>	<b>67,2%</b>	<b>-175</b>	<b>-15,7%</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>35</b>	<b>1,9%</b>	<b>44</b>	<b>2,3%</b>	<b>9</b>	<b>25,7%</b>	<b>-36</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-80</b>	<b>-181,8%</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	15	0,8%	15	0,8%	0	0,0%	15	1,1%	0	0,0%
a.o. betriebl. Aufwend.	2	0,1%	5	0,3%	3	150,0%	5	0,4%	0	0,0%
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>48</b>	<b>2,6%</b>	<b>54</b>	<b>2,8%</b>	<b>6</b>	<b>12,5%</b>	<b>-26</b>	<b>-1,9%</b>	<b>-80</b>	<b>-148,1%</b>
Neutrale Aufwendungen									0	
Neutrale Erträge									0	
Ansparrücklage									0	
+ Kalkulatorische Kosten	20	1,1%	20	1,0%			20	1,4%	0	
<b>Vorläufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>68</b>	<b>3,7%</b>	<b>74</b>	<b>3,9%</b>	<b>6</b>	<b>8,8%</b>	<b>-6</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-80</b>	<b>-200,0%</b>

## Finanzielle Spielräume

Cash-flow = wirt. Erg. vor St. + Afa	98	104		19	
Steuer geschätzt mit 30%	20	22		0	
Tilgungen bisher	35	35		35	
Tilgungen neu					
Steuer-NZ					
sonstiges					
<b>finanzieller Spielraum</b>	<b>43</b>	<b>47</b>		<b>-16</b>	

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

## Kosten- und Erfolgsplan GmbH

Planungsstand: Mai 2020

Werte in T€	Plan 2021				Plan 2022			
	T€		Änd. gegen Vorjahr		T€		Änd. gegen Vorjahr	
Umsatzerlöse	<b>1.750</b>	25,0%	350	25,0%		-100,0%	-1.750	-100,0%
Änderung der Teilfertigen			0				0	
frei			0				0	
<b>Gesamtleistung</b>	<b>1.750</b>	<b>100,0%</b>	<b>350</b>	<b>-436,5%</b>	<b>0</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1.750</b>	<b>-100,0%</b>
Wareneinkauf	500	28,6%	75	17,6%			-500	-100,0%
Fremdleistungen	170	9,7%	100	142,9%			-170	-100,0%
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)			0				0	
Bezugskosten			0				0	
Frei			0				0	
<b>Rohhertrag I</b>	<b>1.080</b>	<b>61,7%</b>	<b>175</b>	<b>19,3%</b>	<b>0</b>		<b>-1.080</b>	<b>-100,0%</b>
Personalkosten	735	42,0%	135	22,5%			-735	-100,0%
<b>Rohhertrag II</b>	<b>345</b>	<b>19,7%</b>	<b>40</b>	<b>13,1%</b>	<b>0</b>		<b>-345</b>	<b>-100,0%</b>
Raumkosten	60	3,4%	0	0,0%			-60	-100,0%
Versich./Beiträge	12	0,7%	2	20,0%			-12	-100,0%
Frei			0				0	
Leasing ohne Kfz	10	0,6%	-5	-33,3%			-10	-100,0%
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	65	3,7%	15	30,0%			-65	-100,0%
Werbe-/Reisekosten	8	0,5%	0	0,0%			-8	-100,0%
Kosten der Warenabgabe	4	0,2%	1	33,3%			-4	-100,0%
Reparatur/Instandh.	18	1,0%	3	20,0%			-18	-100,0%
Sonstige Kosten	85	4,9%	3	3,7%			-85	-100,0%
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>83</b>	<b>4,7%</b>	<b>21</b>	<b>33,9%</b>	<b>0</b>		<b>-83</b>	<b>-100,0%</b>

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

## Kosten- und Erfolgsplan GmbH

Planungsstand: Mai 2020

Werte in T€	Plan 2021				Plan 2022			
Zinsen	35	2,0%	2	6,1%			-35	-100,0%
Abschreibungen	40	2,3%	-5	-11,1%			-40	-100,0%
Pauschalwertberichtigungen	2	0,1%	2	0,0%			-2	-100,0%
Kalkulatorische Kosten			-20	-100,0%			0	
<b>Summe Kosten einschl. PK</b>	<b>1.074</b>	<b>61,4%</b>	<b>133</b>	<b>14,1%</b>	<b>0</b>		<b>-1.074</b>	<b>-100,0%</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>6</b>	<b>0,3%</b>	<b>42</b>	<b>-116,7%</b>	<b>0</b>		<b>-6</b>	<b>-100,0%</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	15	0,9%	0	0,0%			-15	-100,0%
a.o. betriebl. Aufwend.	0		-5	-100,0%			0	0,0%
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>21</b>	<b>1,2%</b>	<b>47</b>	<b>-180,8%</b>	<b>0</b>		<b>-21</b>	<b>-100,0%</b>
Neutrale Aufwendungen			0				0	
Neutrale Erträge			0				0	
Ansparrücklage			0				0	
+ Kalkulatorische Kosten	0		-20		0		0	
<b>Vorläufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>21</b>	<b>1,2%</b>	<b>27</b>	<b>-126,3%</b>	<b>0</b>		<b>-21</b>	<b>-100,0%</b>

Finanzielle Spielräume				
Cash-flow = wirt. Erg. vor St. + Afa	61			0
Steuer geschätzt mit 30%	6			0
Tilgungen bisher	35			
Tilgungen neu	10			
Steuer-NZ				
sonstiges				
<b>finanzieller Spielraum</b>	<b>10</b>			<b>0</b>

50 T€ nachfinanziert;  
Laufzeit 5 Jahre.

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

Planungsstand: Mai 2020

	Jan. 20	Feb. 20	Mrz. 20	Apr. 20	Mai. 20	Jun. 20	Jul. 20	Aug. 20	Sep. 20	Okt. 20	Nov. 20	Dez. 20	Kontrollfeld
Umsatzerlöse	11,0%	12,0%	6,0%	3,0%	3,0%	6,0%	9,0%	7,0%	11,0%	12,0%	10,0%	10,0%	100,0%
Änderung der Teilfertigen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Wareneinkauf	11,0%	12,0%	6,0%	3,0%	3,0%	6,0%	9,0%	7,0%	11,0%	12,0%	10,0%	10,0%	100,0%
Fremdleistungen	11,0%	12,0%	6,0%	3,0%	3,0%	6,0%	9,0%	7,0%	11,0%	12,0%	10,0%	10,0%	100,0%
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Bezugskosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Personalkosten	9,0%	9,0%	9,0%	6,0%	4,0%	4,0%	7,0%	8,0%	11,0%	11,0%	11,0%	11,0%	100,0%
Raumkosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Versich./Beiträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Leasing ohne Kfz	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Werbe-/Reisekosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kosten der Warenabgabe	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Reparatur/Instandh.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Sonstige Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Zinsen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Abschreibungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Pauschalwertberichtigungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kalkulatorische Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
a.o. betriebl. Aufwend.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Neutrale Aufwendungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Neutrale Erträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Ansparrücklage	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
+ Kalkulatorische Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%

**Plan-BWA 2020  
GmbH**

Planungsstand: Mai 2020

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

Werte in TC	Jan. 20	Feb. 20	Mrz. 20	Apr. 20	Mai. 20	Jun. 20	Jul. 20
Umsatzerlöse	154	168	84	42	42	84	126
Änderung der Teilfertigen	0	0	0	0	0	0	0
frei	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>154</b>	<b>168</b>	<b>84</b>	<b>42</b>	<b>42</b>	<b>84</b>	<b>126</b>
Wareneinkauf	47	51	26	13	13	26	38
Fremdleistungen	8	8	4	2	2	4	6
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	0	0	0	0	0	0	0
Bezugskosten	0	0	0	0	0	0	0
Frei	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rohertrag I</b>	<b>100</b>	<b>109</b>	<b>54</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>54</b>	<b>81</b>
Personalkosten	54	54	54	36	24	24	42
<b>Rohertrag II</b>	<b>46</b>	<b>55</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>	<b>3</b>	<b>30</b>	<b>39</b>
Raumkosten	5	5	5	5	5	5	5
Versich./Beiträge	1	1	1	1	1	1	1
Frei	0	0	0	0	0	0	0
Leasing ohne Kfz	1	1	1	1	1	1	1
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	4	4	4	4	4	4	4
Werbe-/Reisekosten	1	1	1	1	1	1	1
Kosten der Warenabgabe	0	0	0	0	0	0	0
Reparatur/Instandh.	1	1	1	1	1	1	1
Sonstige Kosten	7	7	7	7	7	7	7
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>25</b>	<b>34</b>	<b>-20</b>	<b>-29</b>	<b>-17</b>	<b>10</b>	<b>19</b>
Zinsen	3	3	3	3	3	3	3
Abschreibungen	4	4	4	4	4	4	4
Pauschalwertberichtigungen	0	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorische Kosten	2	2	2	2	2	2	2
Summe Kosten einschl. PK	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>82</b>	<b>64</b>	<b>52</b>	<b>52</b>	<b>70</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>17</b>	<b>26</b>	<b>-28</b>	<b>-37</b>	<b>-25</b>	<b>2</b>	<b>11</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	1	1	1	1	1	1	1
a.o. betriebl. Aufwend.	0	0	0	0	0	0	0
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>18</b>	<b>27</b>	<b>-27</b>	<b>-36</b>	<b>-24</b>	<b>3</b>	<b>12</b>
Neutrale Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Ansparrücklage	0	0	0	0	0	0	0
+ Kalkulatorische Kosten	2	2	2	2	2	2	2
<b>Voriäufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>20</b>	<b>29</b>	<b>-26</b>	<b>-35</b>	<b>-23</b>	<b>4</b>	<b>14</b>

Monatliche liquiditätsmäßige Unter-/Überdeckung Werte in TC	Jan. 20	Feb. 20	Mrz. 20	Apr. 20	Mai. 20	Jun. 20	Jul. 20
Zufluss-/Abfluss	22	31	-24	-33	-21	6	16
GewSt-VZ 15% von Ergebnis 2019?							
Tilgungen bisher; hier quartalsweise.			9			9	
Tilgungen neu							
finanzieller Spielraum mtl.	22	31	-32	-33	-21	-2	16
Anfangssaldo KK	0	22	52	20	-12	-33	-35
Endsaldo KK	22	52	20	-12	-33	-35	-20

**Plan-BWA 2020  
GmbH**

Planungsstand: Mai 2020

Werte in TC	Aug. 20	Sep. 20	Okt. 20	Nov. 20	Dez. 20
Umsatzerlöse	98	154	168	140	140
Änderung der Teilfertigen	0	0	0	0	0
frei	0	0	0	0	0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>98</b>	<b>154</b>	<b>168</b>	<b>140</b>	<b>140</b>
Wareneinkauf	30	47	51	43	43
Fremdleistungen	5	8	8	7	7
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	0	0	0	0	0
Bezugskosten	0	0	0	0	0
Frei	0	0	0	0	0
<b>Rohertrag I</b>	<b>63</b>	<b>100</b>	<b>109</b>	<b>91</b>	<b>91</b>
Personalkosten	48	66	66	66	66
<b>Rohertrag II</b>	<b>15</b>	<b>34</b>	<b>43</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
Raumkosten	5	5	5	5	5
Versich./Beiträge	1	1	1	1	1
Frei	0	0	0	0	0
Leasing ohne Kfz	1	1	1	1	1
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	4	4	4	4	4
Werbe-/Reisekosten	1	1	1	1	1
Kosten der Warenabgabe	0	0	0	0	0
Reparatur/Instandh.	1	1	1	1	1
Sonstige Kosten	7	7	7	7	7
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>-5</b>	<b>13</b>	<b>22</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
Zinsen	3	3	3	3	3
Abschreibungen	4	4	4	4	4
Pauschalwertberichtigungen	0	0	0	0	0
Kalkulatorische Kosten	2	2	2	2	2
Summe Kosten einschl. PK	<b>76</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>94</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>-13</b>	<b>5</b>	<b>14</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	1	1	1	1	1
a.o. betriebl. Aufwend.	0	0	0	0	0
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>-12</b>	<b>6</b>	<b>15</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
Neutrale Aufwendungen	0	0	0	0	0
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0
Ansparrücklage	0	0	0	0	0
+ Kalkulatorische Kosten	2	2	2	2	2
<b>Vorläufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>-11</b>	<b>8</b>	<b>17</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>

Monatliche liquiditätsmäßige Unter-/Überdeckung Werte in TC	Aug. 20	Sep. 20	Okt. 20	Nov. 20	Dez. 20
Zufluss-/Abfluss	-8	10	19	1	1
GewSt-VZ 15% von Ergebnis 2019?					
Tilgungen bisher; hier quartalsweise.		9			9
Tilgungen neu					
finanzieller Spielraum mtl.	-8	1	19	1	-8
Anfangssaldo KK	-20	-28	-27	-9	-8
Endsaldo KK	-28	-27	-9	-8	-16

## Verteilung der Planwerte auf die Plan-BWA 2021

**GmbH**

Planungsstand: Mai 2020

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

	Jan. 21	Feb. 21	Mrz. 21	Apr. 21	Mai. 21	Jun. 21	Jul. 21	Aug. 21	Sep. 21	Okt. 21	Nov. 21	Dez. 21	Kontrollfeld
Umsatzerlöse	7,0%	8,0%	9,0%	9,5%	8,5%	10,0%	10,0%	7,0%	8,0%	8,0%	8,0%	7,0%	100,0%
Änderung der Teilfertigen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Wareneinkauf	7,0%	8,0%	9,0%	9,5%	8,5%	10,0%	10,0%	7,0%	8,0%	8,0%	8,0%	7,0%	100,0%
Fremdleistungen	7,0%	8,0%	9,0%	9,5%	8,5%	10,0%	10,0%	7,0%	8,0%	8,0%	8,0%	7,0%	100,0%
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Bezugskosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Personalkosten	6,0%	7,0%	8,0%	8,5%	8,5%	8,5%	9,0%	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%	10,5%	100,0%
Raumkosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Versich./Beiträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Frei	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Leasing ohne Kfz	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Werbe-/Reisekosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kosten der Warenabgabe	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Reparatur/Instandh.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Sonstige Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Zinsen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Abschreibungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Pauschalwertberichtigungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Kalkulatorische Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
a.o. betriebl. Aufwend.	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Neutrale Aufwendungen	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Neutrale Erträge	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
Ansparrücklage	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%
+ Kalkulatorische Kosten	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	8,3%	100,0%

**Plan-BWA 2021  
GmbH**

Planungsstand: Mai 2020

Werte in TC	Jan. 21	Feb. 21	Mrz. 21	Apr. 21	Mai. 21	Jun. 21	Jul. 21
Umsatzerlöse	123	140	158	166	149	175	175
Änderung der Teilfertigen	0	0	0	0	0	0	0
frei	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>123</b>	<b>140</b>	<b>158</b>	<b>166</b>	<b>149</b>	<b>175</b>	<b>175</b>
Wareneinkauf	35	40	45	48	43	50	50
Fremdleistungen	12	14	15	16	14	17	17
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	0	0	0	0	0	0	0
Bezugskosten	0	0	0	0	0	0	0
Frei	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rohertrag I</b>	<b>76</b>	<b>86</b>	<b>97</b>	<b>103</b>	<b>92</b>	<b>108</b>	<b>108</b>
Personalkosten	44	51	59	62	62	62	66
<b>Rohertrag II</b>	<b>32</b>	<b>35</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>29</b>	<b>46</b>	<b>42</b>
Raumkosten	5	5	5	5	5	5	5
Versich./Beiträge	1	1	1	1	1	1	1
Frei	0	0	0	0	0	0	0
Leasing ohne Kfz	1	1	1	1	1	1	1
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	5	5	5	5	5	5	5
Werbe-/Reisekosten	1	1	1	1	1	1	1
Kosten der Warenabgabe	0	0	0	0	0	0	0
Reparatur/Instandh.	2	2	2	2	2	2	2
Sonstige Kosten	7	7	7	7	7	7	7
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>10</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>24</b>	<b>20</b>
Zinsen	3	3	3	3	3	3	3
Abschreibungen	3	3	3	3	3	3	3
Pauschalwertberichtigungen	0	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0
Summe Kosten einschl. PK	<b>72</b>	<b>80</b>	<b>87</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>94</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	<b>14</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	1	1	1	1	1	1	1
a.o. betriebl. Aufwend.	0	0	0	0	0	0	0
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>15</b>
Neutrale Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0	0	0
Ansparrücklage	0	0	0	0	0	0	0
+ Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0
<b>Voriäufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>5</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>19</b>	<b>15</b>

Monatliche liquiditätsmäßige Unter-/Überdeckung Werte in TC	Jan. 21	Feb. 21	Mrz. 21	Apr. 21	Mai. 21	Jun. 21	Jul. 21
Zufluss-/Abfluss	8	11	15	16	6	22	18
GewSt-VZ 15% von Ergebnis 2019?							
Tilgungen bisher; hier quartalsweise.			9			9	
Tilgungen neu			3			3	
finanzieller Spielraum mtl.	8	11	3	16	6	11	18
Anfangssaldo KK	-16	-8	3	7	23	29	39
Endsaldo KK	-8	3	7	23	29	39	58

Leider aktuell nur als PDF-Datei verfügbar. Eine ausführbare EXCEL-Datei wird bereitgestellt, sobald ein technisches Problem gelöst ist.

**Plan-BWA 2021  
GmbH**

Planungsstand: Mai 2020

Werte in TC	Aug. 21	Sep. 21	Okt. 21	Nov. 21	Dez. 21
Umsatzerlöse	123	140	140	140	123
Änderung der Teilfertigen	0	0	0	0	0
frei	0	0	0	0	0
<b>Gesamtleistung</b>	<b>123</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>140</b>	<b>123</b>
Wareneinkauf	35	40	40	40	35
Fremdleistungen	12	14	14	14	12
Bestandsveränderungen (+ = Erhöhung)	0	0	0	0	0
Bezugskosten	0	0	0	0	0
Frei	0	0	0	0	0
<b>Rohertrag I</b>	<b>76</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>86</b>	<b>76</b>
Personalkosten	62	62	62	62	77
<b>Rohertrag II</b>	<b>13</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>-2</b>
Raumkosten	5	5	5	5	5
Versich./Beiträge	1	1	1	1	1
Frei	0	0	0	0	0
Leasing ohne Kfz	1	1	1	1	1
Kfz-Kosten einschl. Kfz-St.	5	5	5	5	5
Werbe-/Reisekosten	1	1	1	1	1
Kosten der Warenabgabe	0	0	0	0	0
Reparatur/Instandh.	2	2	2	2	2
Sonstige Kosten	7	7	7	7	7
<b>Ergebnis vor Zinsen, AfA und kalk. Kosten</b>	<b>-9</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>-23</b>
Zinsen	3	3	3	3	3
Abschreibungen	3	3	3	3	3
Pauschalwertberichtigungen	0	0	0	0	0
Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0
Summe Kosten einschl. PK	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>91</b>	<b>105</b>
<b>operatives Ergebnis v. St.</b>	<b>-15</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>-30</b>
sonst. und a.o. betriebl. Erträge	1	1	1	1	1
a.o. betriebl. Aufwend.	0	0	0	0	0
<b>wirtschaftl. Ergebnis vor St.</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-29</b>
Neutrale Aufwendungen	0	0	0	0	0
Neutrale Erträge	0	0	0	0	0
Ansparrücklage	0	0	0	0	0
+ Kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0
<b>Vorläufiges Ergebnis vor St.</b>	<b>-14</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-29</b>

Monatliche liquiditätsmäßige Unter-/Überdeckung Werte in TC	Aug. 21	Sep. 21	Okt. 21	Nov. 21	Dez. 21
Zufluss-/Abfluss	-11	0	0	0	-25
GewSt-VZ 15% von Ergebnis 2019?					
Tilgungen bisher; hier quartalsweise.		9			9
Tilgungen neu		3			3
finanzieller Spielraum mtl.	-11	-11	0	0	-36
Anfangssaldo KK	58	47	36	36	36
Endsaldo KK	47	36	36	36	0