



Manfred Schreiber Steuerberater, Hauptstraße 31, 82319 Starnberg

Firma
Tony's Backstube GmbH
Bäckerei & Konditorei
Abt-Gregor-Danner-Strasse 2
82346 Andechs

Tel. 08152/988-0
Fax 08152/988-100

Email: m.schreiber@t-online.de

Datum: 10.08.2015
Bearbeiter: Andreas Müller

Controllingreport

Sehr geehrte Damen und Herren,

heute erhalten Sie meinen Controllingreport per 31.03.2015 mit der Bitte um Kenntnisnahme und ggf. um Rücksprache.

Vorweg die wesentlichen Daten:

Bezeichnung	kum. bis	kum. bis	Differenz	Differenz
	03.2015	03.2014	Betrag	%
Gesamtleistung	140.736,79	254.350,00	-113.613,21	-44,67 %
Summe Kosten	189.574,54	235.660,96	-46.086,42	-19,56 %
Gewinn / Verlust	-95.075,72	-59.259,08	-35.816,64	60,44 %

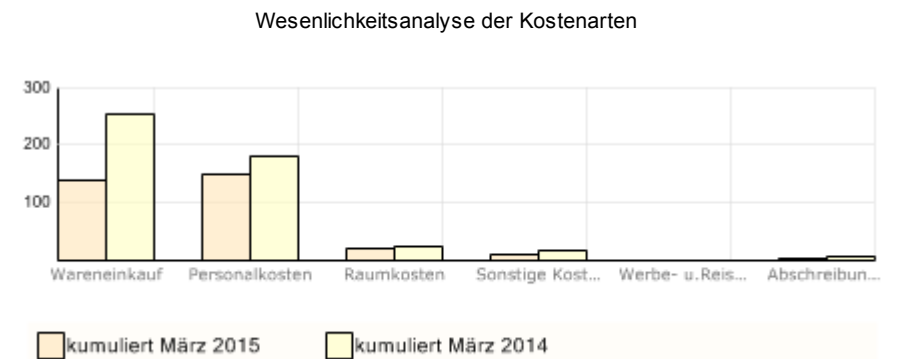
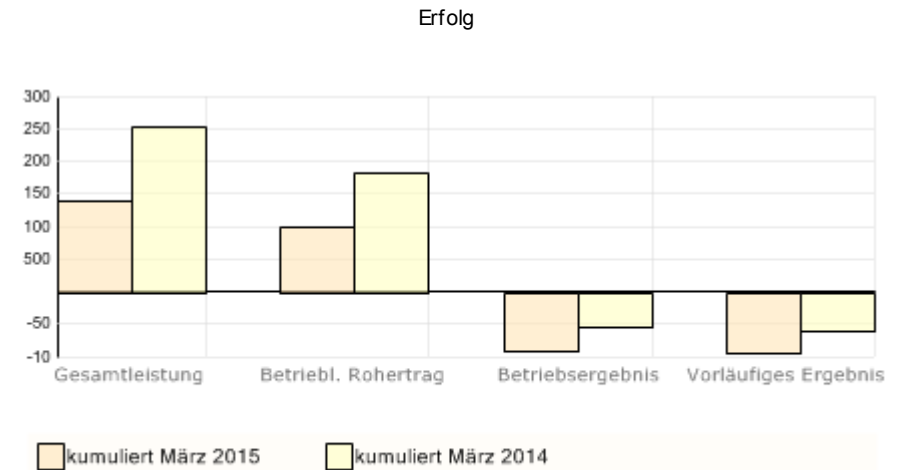
Bitte zögern Sie nicht, bei allen auftretenden Fragen Rücksprache zu halten, meine Mitarbeiter und ich stehen immer zu Ihrer Verfügung.

Mit freundlichen Grüßen

Manfred Schreiber
-Steuerberater-

Erfolg März 2015

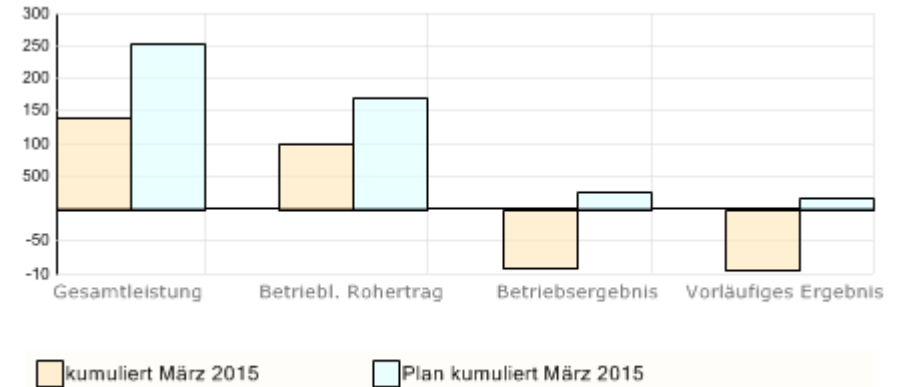
Bezeichnung	kumuliert März 2015	kumuliert März 2014	Abweichung	
			Betrag	prozentual
Erlöse				
Umsatzerlöse steuerfrei	658,00	26.880,00	-26.222,00	-97,55 %
Umsatzerlöse	138.908,28	224.306,49	-85.398,21	-38,07 %
Sonstige Erlöse	748,00	1.610,60	-862,60	-53,56 %
Gewährte Skonti/Boni	0,00	-357,53	357,53	-100,00 %
Eigenverbrauch/Entnahme	298,91	1.910,44	-1.611,53	-84,35 %
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	---
Sonstige betriebliche Erträge	123,60	0,00	123,60	---
Gesamtleistung	140.736,79	254.350,00	-113.613,21	-44,67 %
Wareneinkauf	42.229,87	72.579,90	-30.350,03	-41,82 %
Roherttrag (o. sonst. Erlöse)	97.635,32	180.159,50	-82.524,18	-45,81 %
Betriebl. Roherttrag (m. sonst. Erlöse)	98.506,92	181.770,10	-83.263,18	-45,81 %
Kostenarten				
Personalkosten	148.738,63	181.126,73	-32.388,10	-17,88 %
Raumkosten	20.892,60	25.983,56	-5.090,96	-19,59 %
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	3.438,03	803,00	2.635,03	328,15 %
Fahrzeugkosten	2.557,89	2.407,21	150,68	6,26 %
Werbe- und Reisekosten	454,36	445,18	9,18	2,06 %
Abschreibungen	3.992,59	6.711,00	-2.718,41	-40,51 %
Sonstige Steuern	24,53	24,53	0,00	0,00 %
Sonstige Kosten	9.500,44	18.184,28	-8.683,84	-47,75 %
Summe Kosten (m. verr. kalk. Kosten)	189.599,07	235.685,49	-46.086,42	-19,55 %
Betriebsergebnis	-91.092,15	-53.915,39	-37.176,76	68,95 %
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.096,84	4.446,85	-2.350,01	-52,85 %
AO Aufwendungen	89,98	-3,16	93,14	-2.947,47 %
Ergebnis vor Steuern	-93.278,97	-58.359,08	-34.919,89	59,84 %
Steuern v. Einkommen und Ertrag	1.796,75	900,00	896,75	99,64 %
Vorläufiges Ergebnis	-95.075,72	-59.259,08	-35.816,64	60,44 %



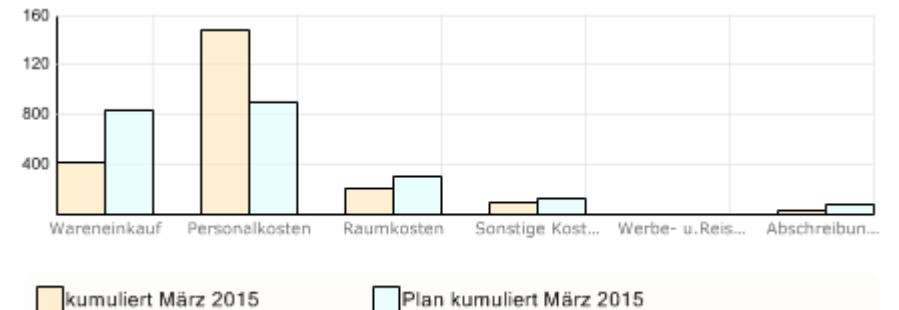
Erfolgsplanung März 2015

Bezeichnung	kumuliert	Plan kumuliert	Abweichung	
	März 2015	März 2015	Betrag	prozentual
Erlöse				
Umsatzerlöse steuerfrei	658,00	0,00	658,00	---
Umsatzerlöse	138.908,28	249.396,66	-110.488,38	-44,30 %
Sonstige Erlöse	748,00	1.467,51	-719,51	-49,03 %
Gewährte Skonti/Boni	0,00	-3,04	3,04	-100,00 %
Eigenverbrauch/Entnahme	298,91	3.065,24	-2.766,33	-90,25 %
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	---
Sonstige betriebliche Erträge	123,60	235,74	-112,14	-47,57 %
Gesamtleistung	140.736,79	254.162,11	-113.425,32	-44,63 %
Wareneinkauf	42.229,87	83.761,36	-41.531,49	-49,58 %
Rohrertrag (o. sonst. Erlöse)	97.635,32	168.697,49	-71.062,17	-42,12 %
Betriebl. Rohrertrag (m. sonst. Erlöse)	98.506,92	170.400,75	-71.893,83	-42,19 %
Kostenarten				
Personalkosten	148.738,63	90.120,39	58.618,24	65,04 %
Raumkosten	20.892,60	30.501,39	-9.608,79	-31,50 %
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	3.438,03	942,81	2.495,22	264,66 %
Fahrzeugkosten	2.557,89	2.746,59	-188,70	-6,87 %
Werbe- und Reisekosten	454,36	212,05	242,31	114,27 %
Abschreibungen	3.992,59	8.284,71	-4.292,12	-51,81 %
Sonstige Steuern	24,53	26,24	-1,71	-6,53 %
Sonstige Kosten	9.500,44	12.324,20	-2.823,76	-22,91 %
Summe Kosten (m. verr.kalk. Kosten)	189.599,07	145.158,40	44.440,67	30,62 %
Betriebsergebnis	-91.092,15	25.242,35	-116.334,50	-460,87 %
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	2.096,84	8.139,79	-6.042,95	-74,24 %
AO Aufwendungen	89,98	207,73	-117,75	-56,68 %
Zinsen u. ähnl. Erträge	0,00	25,76	-25,76	-100,00 %
Ergebnis vor Steuern	-93.278,97	16.920,59	-110.199,56	-651,27 %
Steuern v. Einkommen und Ertrag	1.796,75	0,00	1.796,75	---
Vorläufiges Ergebnis	-95.075,72	16.920,59	-111.996,31	-661,89 %

Erfolg



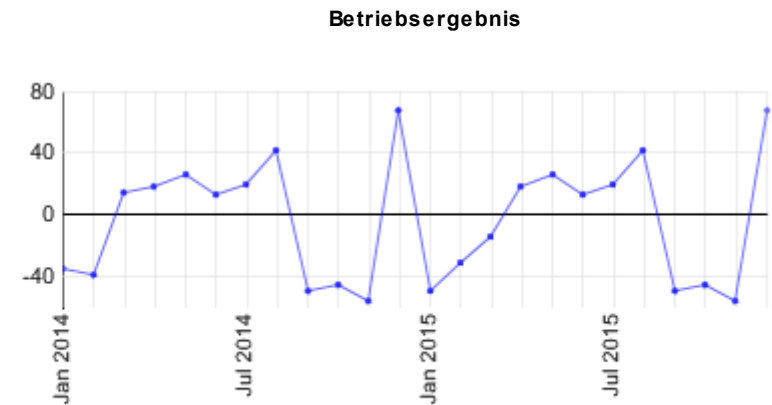
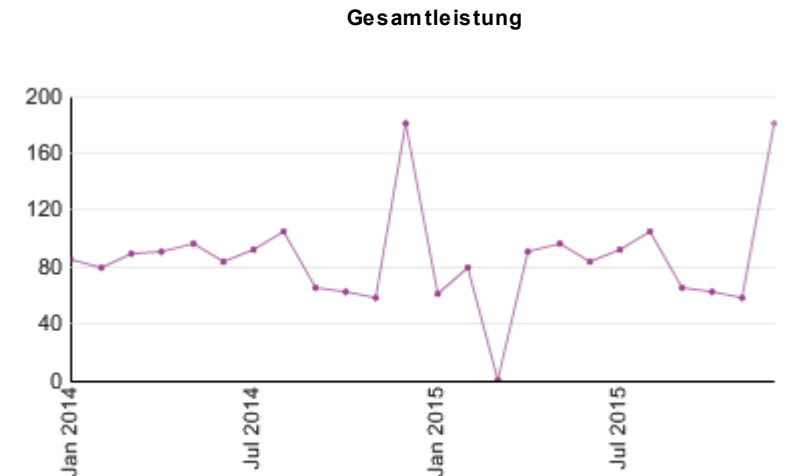
Wesentlichkeitsanalyse der Kostenarten



Planerreichung März 2015

Bezeichnung	Plan kum. 12.2015	Ist 01 - 03.2015 + Plan 04 - 12.2015	Ist kumuliert 12.2014
Erlöse			
Umsatzerlöse steuerfrei	0,00	658,00	218.181,60
Umsatzerlöse	997.586,63	887.098,25	866.905,43
Sonstige Erlöse	5.870,04	5.150,53	3.243,84
Gewährte Skonti/Boni	-12,15	-9,11	-3.448,05
Eigenverbrauch/Entnahme	12.260,96	9.494,63	5.731,32
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	942,98	830,83	0,00
Gesamtleistung	1.016.648,46	903.223,13	1.090.614,14
Wareneinkauf	335.045,46	293.513,96	238.565,93
Rohrertrag (o. sonst. Erlöse)	674.789,98	603.727,80	848.804,37
Betriebl. Rohrertrag (m. sonst. Erlöse)	681.603,00	609.709,17	852.048,21
Kostenarten			
Personalkosten	360.481,58	419.099,81	666.121,10
Raumkosten	122.005,57	112.396,78	93.147,60
Versicherungen, Beiträge, Abgaben	3.771,24	6.266,46	1.657,45
Fahrzeugkosten	10.986,36	10.797,66	7.751,91
Werbe- und Reisekosten	848,19	1.090,50	1.497,79
Abschreibungen	33.138,86	28.846,73	28.540,12
Sonstige Steuern	104,97	103,26	49,08
Sonstige Kosten	49.296,81	46.473,05	50.192,77
Summe Kosten (m. verr.kalk. Kosten)	580.633,58	625.074,26	848.957,82
Betriebsergebnis	100.969,41	-15.365,09	3.090,39
Zinsen u. ähnl. Aufwendungen	32.559,15	26.516,21	19.286,71
AO Aufwendungen	830,91	713,16	107,32
Zinsen u. ähnl. Erträge	103,03	77,27	96,32
Ergebnis vor Steuern	67.682,38	-42.517,19	-16.207,32
Steuern v. Einkommen und Ertrag	0,00	1.796,75	6.720,00
Vorläufiges Ergebnis	67.682,38	-44.313,94	-22.927,32

Entwicklung der Monatswerte



Liquidität März 2015

Bezeichnung	kumuliert März 2015	kumuliert März 2014	Abweichung Betrag
Unternehmensergebnis	-95.075,72	-59.259,08	-35.816,64
+/- Abschreibungen/Zuschreibungen	3.992,59	6.711,00	-2.718,41
+/- Zuführung/Auflösung Rückstellungen	0,00	300,00	-300,00
+/- Erhöhung/Verminderung Forderungen LuL	-24.895,56	-1.155,58	-23.739,98
+/- Erhöhung/Verminderung Verbindlichkeiten LuL	5.515,42	25.682,96	-20.167,54
+/- Erhöhung/Verminderung Sonstige Posten	121.275,60	134.168,66	-12.893,06
Cashflow lfd. Geschäftstätigkeit	10.812,33	106.447,96	-95.635,63
			0,00
- Auszahlungen f. Investitionen in d. AV	-598,59	-17.608,58	17.009,99
Cashflow aus Investitionen	-598,59	-17.608,58	17.009,99
+ Einzahlungen aus EK-Zuführungen	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen	0,00	0,00	0,00
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzkrediten	1.822,91	3.048,78	-1.225,87
- Auszahlungen a.d. Tilgung von Anleihen und Finanzkrediten	-3.762,97	-5.405,82	1.642,85
Cashflow Finanzierung	-1.940,06	-2.357,04	416,98
+/- Mittelzufluss/ -abfluss	8.273,68	86.482,34	-78.208,66
Finanzmittel am Anfang der Periode	64.098,21	66.714,13	-2.615,92
Finanzmittel am Ende der Periode	72.371,89	153.196,47	-80.824,58
Veränderung flüssige Mittel	8.273,68	86.482,34	-78.208,66

Monatliche Entwicklung Cashflow / Betriebsergebnis

