

EXECUTIVE SUMMARY

für Periode 0 / Unternehmen 1

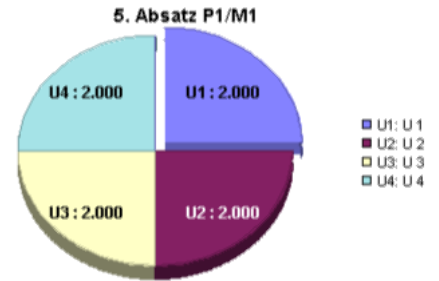
U 1

1. Absatz

Ihr Absatz DRESS im Markt 1 (LADEN) betrug 2.000. Dies entspricht einem Marktanteil von 25 %. Ihr potentieller Absatz von 2.000 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 500 EUR wich um 0 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (500 EUR) ab.

Ihr DRESS hat einen Produktindex von 0,96. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 0,96 und 0,96.

Weitere Informationen zum Vertrieb finden Sie im Marktforschungsbericht.



2. Interne Abläufe

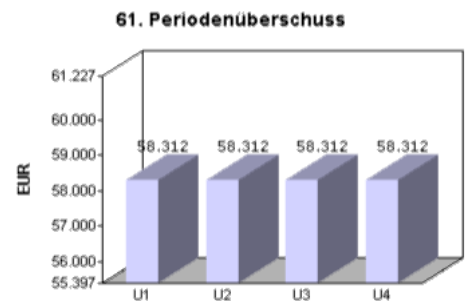
Ihre Herstellkosten für das DRESS betrugen 267,87 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt 0 EUR. Ihre Selbstkosten für das DRESS betrugen 440,02 EUR.

Sie haben in dieser Periode 2.500 DRESS fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 600 DRESS fertigstellen.

Die Auslastung Ihrer 5 Mitarbeiter im Bereich Produktion betrug 83,33 Prozent.

3. Ergebnis

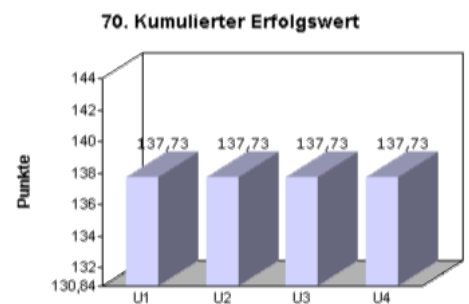
Ihr Betriebsergebnis beträgt 115.949,64 EUR. Sie hatten eine Zinsbelastung von 38.200 EUR. Unter Berücksichtigung von Steuerzahlungen ergibt sich ein Periodenüberschuss von 58.312,23 EUR. In der Vorperiode wurde ein Periodenüberschuss von 0 EUR erzielt. Ihre Umsatzrendite beträgt 5,61 %, der Durchschnitt in der Branche beträgt 5,61 %.



4. Finanzen

Die Summe Ihrer Kredite beträgt 385.000 EUR, davon sind 0 EUR Überziehungskredite. Sie haben einen Kassenbestand von 27.402,59 EUR. In Ihrem Lager befinden sich Materialien und Produkte im Wert von 122.149,64 EUR. Nähere Informationen entnehmen Sie dem Lagerbericht. Die Qualität Ihrer Planung beträgt 1 Planungspunkt(e).

Ihr kumulierter Erfolgswert beträgt 137,73.



TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen		Copyright (c) 2007 by TATA	
UNTERNEHMENSPLANSPIEL		Unternehmen: 1	Periode: 0
TOPMANAGER II		Name:	U 1
Datum: 13.07.2010		Esslingen Juli	
TEILNEHMERBERICHT 2: Marktergebnisse und Lagerwerte			

MARKTERGEBNISSE				
MARKT		PRODUKTKATEGORIE		SUMME
		DRESS		
Markt 1	Preis (EUR/Einheit)	500		
	Absatz	2.000		2.000
	Umsatz (EUR)	1.000.000		1.000.000
Großabnehmer	Preis (EUR/Einheit)	400		
	Absatz	100		100
	Umsatz (EUR)	40.000		40.000
SUMME	Absatz	2.100		2.100
	Umsatz (EUR)	1.040.000		1.040.000

IMAGE	Bekanntheits-grad	Kundenzufr.		
	41 %	99		

LAGERWERTE	T-SHIRT			HILFSSTOFFE		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	500	80	40.000	500	70	35.000
+ Bestellungen Lief.I	2.100	80	168.000	2.100	70	147.000
- Abgang an Fertigung	2.500	80	200.000	2.500	70	175.000
= Lagerendbestand	100	80	8.000	100	70	7.000

LAGERWERTE	DRESS			
FERTIGPRODUKTE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		
		/Einheit	Absolut	
Lageranfangsbestand	0	0	0	
+ Zugang Fertigung	2.500	268	669.685	
- Abgang Vertrieb	2.100	268	562.536	
Lagerendbestand	400	268	107.150	

PRODUKTENTWICKLUNG				
PRODUKTE	Wirkung eigene Entwickl. (EUR)	Wirkung fremde Entwickl. (EUR)	kumulierte Wirkung (EUR)	Produktindex
DRESS	80.520	0	80.520	0,96

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 0
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 4: Flächenverwendung, Abschreibungen, Kapazitäten

KOSTEN DER FLÄCHE ABSCHREIBUNG BGA	Flächenkosten				Abschreibungen BGA (EUR)		
	Fläche (qm)		Betr.k. (EUR)	Gesamtk. (EUR)	Neuwert BGA	Abschr./ Periode	Rest- buchwert
Fläche (Beginn der Periode)	500		25.000	25.000	500.000	50.000	500.000
Veränderung	0		0	0	0	0	0
Verfügbare Fläche	500		25.000	25.000	500.000	50.000	450.000

FLÄCHENVERWENDUNG	Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design	Gesamt
Flächenbedarf (absolut, qm)	20	130	150	30	50	380
Flächenauslastung (in %)	76,00					

PRODUKTIVITÄT DER MITARBEITER	DRESS	
	Faktor	Einheiten / Periode
Produktivität (Ende Vorperiode)	1,00	600,00
Produktivität (Start)	1,00	600,00
Produktivitätsverlust Einarbeitung	0,00	0,00
Produktivitätsverlust Verlernen	0,00	0,00
Gesamtproduktivität Mitarbeiter/Per.	1,00	600,00

ABSCHREIBUNG PRODUKTION	Typ (A/B/C)	Besch. periode	Ansch.Pr. (EUR)	Rest- laufz. (Per.)	Abschr. / Per. (EUR)	Rest- buch- wert	sonst. Fix- kst.	norm. Kapa- zität	Flächen- bedarf	Instand- haltung	
Anlage Nr.	1	A	-1	50.000	1	25.000	25.000	0	4.000	0	15.000
SUMME			50.000		25.000	25.000	0	4.000	0	15.000	

PLANUNG PRODUKTION	geplante F-Menge	benötigte Kapazität	verfügb. Kapazität	tatsäch. F-Menge	Personal- bedarf	Bedarf T-SHIRT	Bedarf HILFSSTOFF	Bedarf SWEAT-SHIR
DRESS	2.500	2.500	4.000	2.500	4,17	2.500	2.500	0

AUSLASTUNG PRODUKTION		AUSLASTUNG DES PERSONALS	
geplante Produktionsmenge	2.500	geplante Produktionsmenge	2.500
Kapazitätsbedarf	2.500	Bedarf an Mitarbeitern	4,17
beanspruchte Kapazität	2.500	ggf. Mitarbeiter Zeitarbeitsfirma	0,00
Auslastung Produktion (%)	62,50	Auslastung des Personals (%)	83,33

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 0
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 5:

Kostenbericht

KALKULATIONSBLATT

KOSTENARTEN in EUR	IST (PERIODE 0)		SOLL (PERIODE 1)	
	Gesamt	pro Einheit	Gesamt	pro Einheit
MATERIALKOSTEN				
Rohstoffe / Hilfsstoffe	375.000,00	178,57		
Betriebsstoffe	15.000,00	7,14		
Sondereinzelkosten	0,00	0,00		
Fremdleistungen	0,00	0,00		
PERSONALKOSTEN				
Gehälter	340.000,00	161,90		
Personalnebenkosten	74.800,00	35,62		
Einstellungen / Entlassungen	3.500,00	1,67		
ABSCHREIBUNGEN				
Gebäude / BGA	50.000,00	23,81		
Maschinen	25.000,00	11,90		
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00		
Instandhaltung	15.000,00	7,14		
Miete Geschäftsräume	0,00	0,00		
Betriebskosten Geschäftsräume	25.000,00	11,90		
Allg. Verwaltungskosten	15.400,00	7,33		
Lagermiete	2.500,00	1,19		
Vertriebskosten	90.000,00	42,86		
Externe Produktentwicklung	0,00	0,00		
SELBSTKOSTEN	1.031.200,00	491,05		

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 0
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 6:

Kostenarten-, Kostenstellenrechnung

KOSTENARTENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	Gemein- kosten (EUR)	Einzelkosten (EUR)	
			DRESS	
MATERIALKOSTEN				
Einsatzstoffe/Teile	375.000,00	-	375.000,00	
Betriebsstoffe	15.000,00	-	15.000,00	
bezogene Fremdleistungen	0,00	-	0,00	
PERSONALKOSTEN				
Löhne/Gehälter	340.000,00	200.000,00	140.000,00	
Einst./Entl./Training	3.500,00	3.500,00	-	
Personalnebenkosten	74.800,00	44.000,00	30.800,00	
ABSCHREIBUNGEN				
Anlagen	25.000,00	25.000,00	-	
Gebäude	50.000,00	50.000,00	-	
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00	-	
Instandhaltung	15.000,00	15.000,00	-	
Betriebskosten Geschäftsräume	25.000,00	25.000,00	-	
Sonstige Verwaltungskosten	15.400,00	15.400,00	0,00	
Lagerkosten	2.500,00	500,00	2.000,00	
Vertrieb (ohne Personal) (1)	90.000,00	20.000,00	70.000,00	
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	0,00	0,00	
Sondereinzelkosten	0,00	-	0,00	
SUMME DER KOSTEN	1.031.200,00	398.400,00	632.800,00	

KOSTENSTELLENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	KOSTENSTELLEN				
		Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design
PERSONALKOSTEN						
Löhne/Gehälter	200.000,00	28.000,00	0,00	40.000,00	66.000,00	66.000,00
Einst./Entl./Training	3.500,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.500,00
Personalnebenkosten	44.000,00	6.160,00	0,00	8.800,00	14.520,00	14.520,00
Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABSCHREIBUNGEN						
Anlagen	25.000,00	-	25.000,00	-	-	-
Gebäude	50.000,00	2.631,58	17.105,26	19.736,84	3.947,37	6.578,95
SONSTIGE KOSTEN						
Sonstige fixe Kosten	0,00	-	0,00	-	-	-
Instandhaltung	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	25.000,00	1.315,79	8.552,63	9.868,42	1.973,68	3.289,47
Sonstige Verwaltungskosten	15.400,00	770,00	3.850,00	7.700,00	1.540,00	1.540,00
Lagermiete	500,00	500,00	-	-	-	-
Vertrieb (ohne Personal) (1)	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	-	-	-	-	0,00
SUMME DER KOSTEN	398.400,00	39.377,37	69.507,89	107.105,26	88.981,05	93.428,42

(1) Unternehmenskommunikation, z.B. Werbung

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 0
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 7:

Kostenträgerrechnung

KOSTENTRÄGERZEITRECHNUNG (Kosten in EUR)	Summe	Produktkategorie	
		DRESS	
Einsatzstoffe/Teile	375.000,00	375.000,00	
+ Betriebsstoffe	15.000,00	15.000,00	
= Materialeinzelkosten	390.000,00	390.000,00	
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	39.377,37	39.377,37	
= Materialkosten (I)	429.377,37	429.377,37	
Fertigungs-Einzelkosten (1)	170.800,00	170.800,00	
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	69.507,89	69.507,89	
= Fertigungskosten (II)	240.307,89	240.307,89	
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	669.685,26	669.685,26	
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00	
+ Design Gemeinkosten	93.428,42	93.428,42	
+ Vertrieb Einzelkosten	70.000,00	70.000,00	
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	107.105,26	107.105,26	
+ Verwaltung Gemeinkosten	88.981,05	88.981,05	
= SELBSTKOSTEN	1.031.200,00	1.031.200,00	

KOSTENTRÄGERSTÜCKRECHNUNG (Kosten in EUR pro Einheit)	Produktkategorie	
	DRESS	
Einsatzstoffe/Teile	150,00	
+ Betriebsstoffe	6,00	
= Materialeinzelkosten	156,00	
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	15,75	
= Materialkosten (I)	171,75	
Fertigungs-Einzelkosten (1)	68,32	
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	27,80	
= Fertigungskosten (II)	96,12	
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	267,87	
+ Design Einzelkosten	0,00	
+ Design Gemeinkosten	44,49	
+ Vertrieb Einzelkosten	33,33	
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	51,00	
+ Verwaltung Gemeinkosten	42,37	
= SELBSTKOSTEN	440,02	

(1) Löhne/Gehälter + Personalnebenkosten + bezogene Fremdleistungen

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 0
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 8:

Deckungsbeitragsrechnung

DECKUNGSBEITRÄGE alle Werte in EUR	DRESS				SUMME GESAMT
	Markt 1		Andere*	Summe	
UMSATZERLÖSE	1.000.000		40.000	1.040.000	1.040.000
- var. Materialkst.	312.000		15.600	327.600	327.600
- var. Fertigungskst.	136.640		6.831	143.472	143.472
- var. Vertriebskst.	0		0	0	0
= DECKUNGSBEITRAG I**	551.360		17.568	568.928	568.928
- Fixkosten					560.128
= DECKUNGSBEITRAG II (BETRIEBSERGEBNIS)					8.800

(*) Großabnehmer und Ausschreibung

(**) Der Deckungsbeitrag I ermittelt sich nach Abzug der variablen Kosten.

BILANZ					
AKTIVA	Periode	Vorper.	PASSIVA	Periode	Vorper.
ANLAGEVERMÖGEN	475.000,00	550.000,00	EIGENKAPITAL	363.312,23	305.000,00
Sachanlagen			Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00
Grundst., Geb., BuGA	450.000,00	500.000,00	Kapitalrücklage	100.000,00	100.000,00
Produktion	25.000,00	50.000,00	Gewinnrücklage	5.000,00	5.000,00
			Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00
UMLAUFVERMÖGEN	273.312,23	255.000,00	Periodenübersch./fehlb.	58.312,23	0,00
Vorräte					
Roh- und Hilfsstoffe	15.000,00	75.000,00			
Fertigprodukte	107.149,64	0,00	VERBINDLICHKEITEN	385.000,00	500.000,00
			Verbindl. ggü. Lieferanten	0,00	0,00
Ford. aus Lief. & Leistung	123.760,00	120.000,00	Verbindl. ggü. Kreditinst.		
Wertpapiere	0,00	0,00	Restlaufzeit über 5 Jahre	200.000,00	200.000,00
Kassenbestand	27.402,59	60.000,00	Restlaufzeit unter 1 Jahr	185.000,00	300.000,00
			Überziehungskredit	0,00	0,00
BILANZSUMME	748.312,23	805.000,00	BILANZSUMME	748.312,23	805.000,00

TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen	Copyright (c) 2007 by TATA
UNTERNEHMENSPLANSPIEL	Unternehmen: 1 Periode: 0
TOPMANAGER II	Name: U 1
Datum: 13.07.2010	Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 10:	Gewinn- und Verlustrechnung
-----------------------	-----------------------------

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	
	EUR
UMSATZERLÖSE	1.040.000,00
± Bestandsveränderungen	107.149,64
- Einsatzstoff 1: T-SHIRT	200.000,00
- Einsatzstoff 2: HILFSSTOFFE	175.000,00
- Betriebsstoffe	15.000,00
- Bezogene Fremdleistungen	0,00
- Personalaufwand	
- Löhne/Gehälter	340.000,00
- Einst.-/Entl.-Kosten	3.500,00
- Personalnebenkosten	74.800,00
- Abschr.auf Vermögensgegenst.	75.000,00
- Sonstiger Aufwand	
- Sonstige fixe Kosten	0,00
- Instandhaltung	15.000,00
- Betriebskosten Geschäftsräume	25.000,00
- Sonstige Verwaltungskosten	15.400,00
- Lagermiete	2.500,00
- Vertrieb (ohne Personal)	90.000,00
- Sonstige Kosten Entwickl.	0,00
= BETRIEBSERGEBNIS	115.949,64
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.200,00
= ERGEBNIS DER GEWÖHNL. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	77.749,64
= ERGEBNIS VOR STEUERN	77.749,64
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	19.437,41
= PERIODENÜBERSCHUSS / PERIODENFEHLBETRAG	58.312,23

ERGEBNISVERWENDUNG	EUR
Periodenüberschuss / Periodenfehlbetrag	58.312,23
± Gewinn-/Verlustvortrag aus der Vorperiode	0,00
- Einstellungen in Gewinnrücklagen	29.156,12
= Bilanzgewinn / Bilanzverlust	29.156,12
- Abzuführender Betrag (Gewinnabführung)	29.156,12
= Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00

PLANUNGSWERTE	PLANUMSATZ		
	DRESS		
	Markt 1		
Plan-Wert (EUR)	1.000.000,00		
Ist-Wert (EUR)	1.000.000,00		
Abweichung absolut (EUR)	0,00		
Abweichung in %	0,00		
Planungsqualität Umsatz aktuell	1,00		
Summe Planungsqualität aktuell			1,00
Summe Planungsqualität kumuliert			1,00
Periodenüberschuss aktuell (EUR)			58.312,23
Periodenüberschuss kumuliert (EUR)			58.312,23
Erfolgswert der Periode (Punkte)			137,73
Erfolgswert kumuliert (Punkte)			137,73

EXECUTIVE SUMMARY

für Periode 1 / Unternehmen 1

U 1

1. Absatz

Ihr Absatz DRESS im Markt 1 (LADEN) betrug 2.012. Dies entspricht einem Marktanteil von 28 %. Ihr potentieller Absatz von 2.012 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 475 EUR wich um 17,57 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (492,57 EUR) ab.

Ihr Absatz HOODY im Markt 1 (LADEN) betrug 6553. Dies entspricht einem Marktanteil von 28 %. Ihr potentieller Absatz von 6.553 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 47 EUR wich um 2,16 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (49,16 EUR) ab.

Ihr DRESS hat einen Produktindex von 1,05. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,05 und 1,05.

Ihr HOODY hat einen Produktindex von 1,05. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,05 und 1,05.

Weitere Informationen zum Vertrieb finden Sie im Marktforschungsbericht.

2. Interne Abläufe

Ihre Herstellkosten für das DRESS betrugen 250,92 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt -4,05 EUR. Ihre Selbstkosten für das DRESS betrugen 363,63 EUR.

Ihre Herstellkosten für das HOODY betrugen 33,48 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt -0,24 EUR. Ihre Selbstkosten für das HOODY betrugen 43,10 EUR.

Sie haben in dieser Periode 2.500 DRESS fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 609 DRESS fertigstellen.

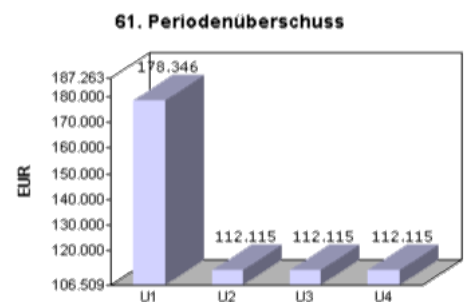
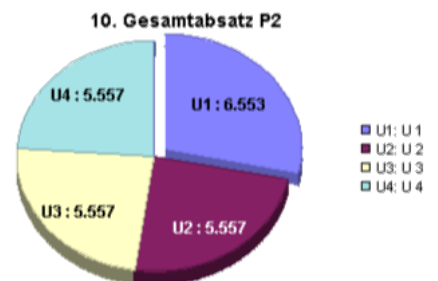
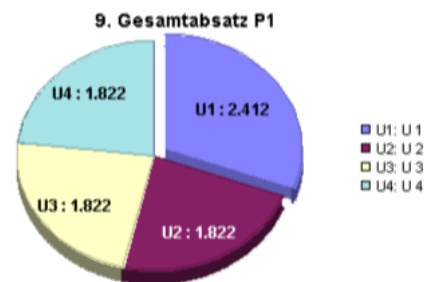
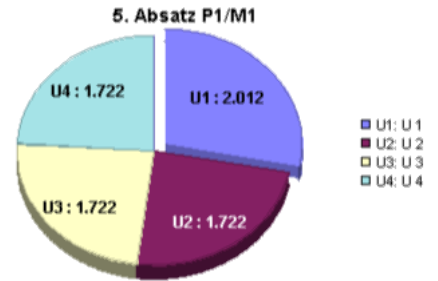
Sie haben in dieser Periode 7.000 HOODY fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 2.001 HOODY fertigstellen.

Die Auslastung Ihrer 7 Mitarbeiter im Bereich Produktion betrug 100 Prozent. Sie benötigten 0,60 Unterauftragnehmer.

Sie haben Einzelbestellungen im Wert von 14.400 EUR in Anspruch nehmen müssen.

3. Ergebnis

Ihr Betriebsergebnis beträgt 258.545,23 EUR. Sie hatten eine Zinsbelastung von 20.750 EUR. Unter Berücksichtigung von Steuerzahlungen ergibt sich ein Periodenüberschuss von 178.346,42 EUR. In der Vorperiode wurde ein Periodenüberschuss von 58.312,23 EUR erzielt. Ihre Umsatzrendite beträgt 12,53 %, der Durchschnitt in der Branche beträgt 10,26 %.



EXECUTIVE SUMMARY

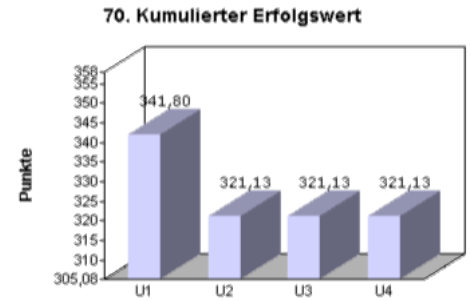
für Periode 1 / Unternehmen 1

U 1

4. Finanzen

Die Summe Ihrer Kredite beträgt 250.000 EUR, davon sind 0 EUR Überziehungskredite. Sie haben einen Kassenbestand von 46.528,98 EUR. In Ihrem Lager befinden sich Materialien und Produkte im Wert von 146.554,33 EUR. Nähere Informationen entnehmen Sie dem Lagerbericht. Die Qualität Ihrer Planung beträgt 1,54 Planungspunkt(e).

Ihr kumulierter Erfolgswert beträgt 341,80.



TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen		Copyright (c) 2007 by TATA	
UNTERNEHMENSPLANSPIEL		Unternehmen: 1	Periode: 1
TOPMANAGER II		Name:	U 1
Datum: 13.07.2010		Esslingen Juli	
TEILNEHMERBERICHT 2: Marktergebnisse und Lagerwerte			

MARKTERGEBNISSE				
MARKT		PRODUKTKATEGORIE		SUMME
		DRESS	HOODY	
Markt 1	Preis (EUR/Einheit)	475	47	
	Absatz	2.012	6.553	8.565
	Umsatz (EUR)	955.700	307.991	1.263.691
Großabnehmer	Preis (EUR/Einheit)	400	0	
	Absatz	400	0	400
	Umsatz (EUR)	160.000	0	160.000
SUMME	Absatz	2.412	6.553	8.965
	Umsatz (EUR)	1.115.700	307.991	1.423.691

IMAGE	Bekanntheits-grad	Kundenzufr.		
	41 %	110		

LAGERWERTE	T-SHIRT			HILFSSTOFFE		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	100	80	8.000	100	70	7.000
+ Bestellungen Lief.I	2.500	80	200.000	2.500	70	175.000
+ Einzelbestellungen	0	90	0	180	80	14.400
- Abgang an Fertigung	2.500	80	200.000	2.780	71	196.400
= Lagerendbestand	100	80	8.000	0	0	0

LAGERWERTE	SWEAT-SHIRT			SUMME		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	0	0	0	200	75	15.000
+ Bestellungen Lief.I	7.000	9	59.500	12.000	36	434.500
+ Einzelbestellungen	0	13	0	180	80	14.400
- Abgang an Fertigung	7.000	9	59.500	12.280	37	455.900
= Lagerendbestand	0	0	0	100	80	8.000

LAGERWERTE	DRESS			HOODY		
FERTIGPRODUKTE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	400	268	107.150	0	0	0
+ Zugang Fertigung	2.500	251	627.292	7.000	33	234.360
- Abgang Vertrieb	2.412	253	610.853	6.553	33	219.394
Lagerendbestand	488	253	123.589	447	33	14.966

TEILNEHMERBERICHT 3:

Personal, Produktentwicklung

PERSONAL (ÜBERSICHT DER KOSTENSTELLEN)

Anzahl Personen	Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design	Summe
Personalanfangsbestand	1	5	10	2	2	20
+ Einstellungen	0	3	4	0	0	7
- Entlassungen	0	0	0	0	0	0
- Fluktuation	0	1	4	0	0	5
= Personalendbestand	1	7	10	2	2	22
Löhne/Gehälter (EUR)	28.000	196.000	40.000	66.000	66.000	396.000
Einst./Entl./Train. (EUR)	0	3.000	4.000	0	0	7.000
Personalnebenkosten (EUR)	5.880	41.160	8.400	13.860	13.860	83.160
Summe Personalkst. (EUR)	33.880	240.160	52.400	79.860	79.860	486.160

PRODUKTENTWICKLUNG

PRODUKTE	Wirkung eigene Entwickl. (EUR)		kumulierte Wirkung (EUR)	Produktindex
DRESS	39.930		120.450	1,05
HOODY	39.930		39.930	1,05

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 1
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 4: Flächenverwendung, Abschreibungen, Kapazitäten

KOSTEN DER FLÄCHE ABSCHREIBUNG BGA	Flächenkosten				Abschreibungen BGA (EUR)		
	Fläche (qm)		Betr.k. (EUR)	Gesamtk. (EUR)	Neuwert BGA	Abschr./ Periode	Rest- buchwert
Fläche (Beginn der Periode)	500		12.000	12.000	500.000	50.000	450.000
Verfügbare Fläche	500		12.000	12.000	500.000	50.000	400.000

PRODUKTIVITÄT DER MITARBEITER	DRESS		HOODY	
	Faktor	Einheiten / Periode	Faktor	Einheiten / Periode
Produktivität (Ende Vorperiode)	1,00	600,00	1,00	2.000,00
Produktivität (Start)	1,00	600,00	1,00	2.000,00
Produktivitätsverlust Einarbeitung	0,00	0,26	0,00	1,29
Produktivitätsgewinn Lernkurve	0,02	9,00	0,00	0,00
Produktivitätsverlust Verlernen	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtproduktivität Mitarbeiter/Per.	1,02	609,26	1,00	2.001,29

ABSCHREIBUNG PRODUKTION	Typ (A/B/C)	Besch. periode	Ansch.Pr. (EUR)	Rest- laufz. (Per.)	Abschr. / Per. (EUR)	Rest- buch- wert	sonst. Fix- kst.	norm. Kapa- zität	Flächen- bedarf	Instand- haltung
Anlage Nr.	1	A	-1	50.000	0	25.000	0	4.000	0	15.000
SUMME			50.000		25.000	0	0	4.000	0	15.000

PLANUNG PRODUKTION	geplante F-Menge	benötigte Kapazität	verfügb. Kapazität	tatsäch. F-Menge	Personal- bedarf	Bedarf T-SHIRT	Bedarf HILFSSTOFF	Bedarf SWEAT-SHIR
DRESS	2.500	2.462	3.115	2.500	4,10	2.500	2.500	0
HOODY	7.000	700	885	7.000	3,50	0	280	7.000
SUMME	9.500	3.162	4.000	9.500	7,60	2.500	2.780	7.000

AUSLASTUNG PRODUKTION		AUSLASTUNG DES PERSONALS	
geplante Produktionsmenge	9.500	geplante Produktionsmenge	9.500
Kapazitätsbedarf	3.162	Bedarf an Mitarbeitern	7,60
beanspruchte Kapazität	3.162	ggf. Mitarbeiter Zeitarbeitsfirma	0,60
Auslastung Produktion (%)	79,04	Auslastung des Personals (%)	100,00

TEILNEHMERBERICHT 5:

Kostenbericht

KALKULATIONSBLATT

KOSTENARTEN in EUR	IST (PERIODE 1)		SOLL (PERIODE 2)	
	Gesamt	pro Einheit	Gesamt	pro Einheit
MATERIALKOSTEN				
Rohstoffe / Hilfsstoffe	455.900,00	189,01		
Betriebsstoffe	22.000,00	9,12		
Sondereinzelkosten	0,00	0,00		
Fremdleistungen	36.066,55	14,95		
PERSONALKOSTEN				
Gehälter	396.000,00	164,18		
Personalnebenkosten	83.160,00	34,48		
Einstellungen / Entlassungen	7.000,00	2,90		
ABSCHREIBUNGEN				
Gebäude / BGA	50.000,00	20,73		
Maschinen	25.000,00	10,36		
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00		
Instandhaltung	15.000,00	6,22		
Miete Geschäftsräume	0,00	0,00		
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	4,98		
Allg. Verwaltungskosten	19.236,91	7,98		
Lagermiete	3.187,00	1,32		
Vertriebskosten	72.000,00	29,85		
Externe Produktentwicklung	0,00	0,00		
SELBSTKOSTEN	1.196.550,46	496,08		

TEILNEHMERBERICHT 6:

Kostenarten-, Kostenstellenrechnung

KOSTENARTENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	Gemein- kosten (EUR)	Einzelkosten (EUR)	
			DRESS	HOODY
MATERIALKOSTEN				
Einsatzstoffe/Teile	455.900,00	-	376.618,71	79.281,29
Betriebsstoffe	22.000,00	-	15.000,00	7.000,00
bezogene Fremdleistungen	36.066,55	-	19.470,05	16.596,50
PERSONALKOSTEN				
Löhne/Gehälter	396.000,00	200.000,00	105.807,99	90.192,01
Einst./Entl./Training	7.000,00	7.000,00	-	-
Personalnebenkosten	83.160,00	42.000,00	22.219,68	18.940,32
ABSCHREIBUNGEN				
Anlagen	25.000,00	25.000,00	-	-
Gebäude	50.000,00	50.000,00	-	-
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00	-	-
Instandhaltung	15.000,00	15.000,00	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	12.000,00	-	-
Sonstige Verwaltungskosten	19.236,91	19.236,91	0,00	0,00
Lagerkosten	3.187,00	300,00	2.440,00	447,00
Vertrieb (ohne Personal) (1)	72.000,00	20.000,00	50.000,00	2.000,00
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondereinzelkosten	0,00	-	0,00	0,00
SUMME DER KOSTEN	1.196.550,46	390.536,91	591.556,43	214.457,12

KOSTENSTELLENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	KOSTENSTELLEN				
		Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design
PERSONALKOSTEN						
Löhne/Gehälter	200.000,00	28.000,00	0,00	40.000,00	66.000,00	66.000,00
Einst./Entl./Training	7.000,00	0,00	3.000,00	4.000,00	0,00	0,00
Personalnebenkosten	42.000,00	5.880,00	0,00	8.400,00	13.860,00	13.860,00
Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABSCHREIBUNGEN						
Anlagen	25.000,00	-	25.000,00	-	-	-
Gebäude	50.000,00	2.500,00	18.750,00	18.750,00	3.750,00	6.250,00
SONSTIGE KOSTEN						
Sonstige fixe Kosten	0,00	-	0,00	-	-	-
Instandhaltung	15.000,00	-	15.000,00	-	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	600,00	4.500,00	4.500,00	900,00	1.500,00
Sonstige Verwaltungskosten	19.236,91	874,40	6.120,84	8.744,05	1.748,81	1.748,81
Lagermiete	300,00	300,00	-	-	-	-
Vertrieb (ohne Personal) (1)	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	-	-	-	-	0,00
SUMME DER KOSTEN	390.536,91	38.154,40	72.370,83	104.394,05	86.258,81	89.358,81

(1) Unternehmenskommunikation, z.B. Werbung

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 1
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 7:

Kostenträgerrechnung

KOSTENTRÄGERZEITRECHNUNG (Kosten in EUR)	Summe	Produktkategorie	
		DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile + Betriebsstoffe	455.900,00 22.000,00	376.618,71 15.000,00	79.281,29 7.000,00
= Materialeinzelkosten + Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf) = Materialkosten (I)	477.900,00 38.154,40 516.054,40	391.618,71 31.265,91 422.884,62	86.281,29 6.888,49 93.169,79
Fertigungs-Einzelkosten (1) + Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	273.226,55 72.370,83	147.497,72 56.909,48	125.728,83 15.461,35
= Fertigungskosten (II)	345.597,38	204.407,20	141.190,18
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	861.651,79	627.291,82	234.359,97
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	89.358,81	70.027,57	19.331,24
+ Vertrieb Einzelkosten	52.000,00	50.000,00	2.000,00
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	104.394,05	81.810,20	22.583,85
+ Einkauf Einzelkosten	2.887,00	2.440,00	447,00
+ Verwaltung Gemeinkosten	86.258,81	67.598,20	18.660,61
= SELBSTKOSTEN	1.196.550,46	899.167,79	297.382,67

KOSTENTRÄGERSTÜCKRECHNUNG (Kosten in EUR pro Einheit)	Produktkategorie	
	DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile + Betriebsstoffe	150,65 6,00	11,33 1,00
= Materialeinzelkosten + Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf) = Materialkosten (I)	156,65 12,51 169,15	12,33 0,98 13,31
Fertigungs-Einzelkosten (1) + Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	59,00 22,76	17,96 2,21
= Fertigungskosten (II)	81,76	20,17
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	250,92	33,48
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	29,03	2,95
+ Vertrieb Einzelkosten	20,73	0,31
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	33,92	3,45
+ Einkauf Einzelkosten	1,01	0,07
+ Verwaltung Gemeinkosten	28,03	2,85
= SELBSTKOSTEN	363,63	43,10

(1) Löhne/Gehälter + Personalnebenkosten + bezogene Fremdleistungen

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 1
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 8:

Deckungsbeitragsrechnung

DECKUNGSBEITRÄGE alle Werte in EUR	DRESS				HOODY				SUMME GESAMT
	Markt 1		Andere*	Summe	Markt 1		Andere*	Summe	
UMSATZERLÖSE	955.700		160.000	1.115.700	307.991		0	307.991	1.423.691
- var. Materialkst.	315.174		62.658	377.833	80.771		0	80.771	458.605
- var. Fertigungskst.	118.706		23.599	142.305	117.700		0	117.700	260.005
- var. Vertriebskst.	0		0	0	0		0	0	0
= DECKUNGSBEITRAG I**	521.819		73.741	595.560	109.519		0	109.519	705.079
- Fixkosten									477.939
= DECKUNGSBEITRAG II (BETRIEBSERGEBNIS)									227.140

(*) Großabnehmer und Ausschreibung

(**) Der Deckungsbeitrag I ermittelt sich nach Abzug der variablen Kosten.

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 1
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 9: Finanzbericht und Bilanz

FINANZBERICHT	in EUR	AKTUELLE PER. NETTO	AKTUELLE PER. BRUTTO	PLANUNG FÜR DIE NÄCHSTE PERIODE
KASSENANFANGSBESTAND		27.402,59	-	
EINZAHLUNGEN				
Einzahlungen aus aktueller Periode		1.281.321,90	1.524.773,06	
+ Einzahlungen aus Vorperiode		104.000,00	123.760,00	
+ Verkauf von Wertpapieren		0,00	-	
+ Zinserträge		0,00	-	
+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	
+ Kurz- und langfristige Kredite		50.000,00	-	
+ Umsatzsteuer aus LuL		263.211,16	-	
+ Erstattete Vorsteuer		-	-	
+ Überziehungskredit		0,00	-	
+ Andere Einzahlungen				
= SUMME EINZAHLUNGEN		1.698.533,06	-	
AUSZAHLUNGEN				
Einkauf (aktuelle Periode)		470.900,00	560.371,00	
+ Einkauf (Vorperiode)		0,00	0,00	
+ Bezogene Fremdleistungen		36.066,55	42.919,19	
+ Personalaufwand		486.160,00	487.490,00	
+ Sonstige Aufwendungen		121.423,91	144.494,45	
+ Rückzahlung kurzfr. & Überziehungskredite		185.000,00	-	
+ Zinsaufwand		20.750,00	-	
+ Kauf von Fertigungsanlagen		0,00	0,00	
+ Kauf von BGA		0,00	0,00	
+ Kauf von Wertpapieren		0,00	-	
+ Steuern		59.448,81	-	
+ Auszahlung Gewinnabführung (Vorperiode)		29.156,12	-	
+ Außerordentliche Aufwendungen		0,00	-	
+ Vorsteuer		120.724,19	-	
+ Abgeführte Umsatzsteuer		149.777,10	-	
+ Andere Auszahlungen				
= SUMME AUSZAHLUNGEN		1.679.406,67	-	
KASSENENDBESTAND		46.528,98	-	

BILANZ					
AKTIVA	Periode	Vorper.	PASSIVA	Periode	Vorper.
ANLAGEVERMÖGEN	400.000,00	475.000,00	EIGENKAPITAL	512.502,54	363.312,23
Sachanlagen			Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00
Grundst., Geb., BuGA	400.000,00	450.000,00	Kapitalrücklage	100.000,00	100.000,00
Produktion	0,00	25.000,00	Gewinnrücklage	34.156,12	5.000,00
UMLAUFVERMÖGEN	362.502,54	273.312,23	Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00
Vorräte			Periodenübersch./fehlb.	178.346,42	58.312,23
Roh- und Hilfsstoffe	8.000,00	15.000,00			
Fertigprodukte	138.554,33	107.149,64	VERBINDLICHKEITEN	250.000,00	385.000,00
Ford. aus Lief. & Leistung	169.419,23	123.760,00	Verbindl. ggü. Lieferanten	0,00	0,00
Wertpapiere	0,00	0,00	Verbindl. ggü. Kreditinst.		
Kassenbestand	46.528,98	27.402,59	Restlaufzeit über 5 Jahre	200.000,00	200.000,00
			Restlaufzeit unter 1 Jahr	50.000,00	185.000,00
			Überziehungskredit	0,00	0,00
BILANZSUMME	762.502,54	748.312,23	BILANZSUMME	762.502,54	748.312,23

TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen	Copyright (c) 2007 by TATA
UNTERNEHMENSPLANSPIEL TOPMANAGER II Datum: 13.07.2010	Unternehmen: 1 Periode: 1 Name: U 1 Esslingen Juli
TEILNEHMERBERICHT 10: Gewinn- und Verlustrechnung	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	
	EUR
UMSATZERLÖSE	1.423.691,00
± Bestandsveränderungen	31.404,69
- Einsatzstoff 1: T-SHIRT	200.000,00
- Einsatzstoff 2: HILFSSTOFFE	196.400,00
- Einsatzstoff 3: SWEAT-SHIRT	59.500,00
- Betriebsstoffe	22.000,00
- Bezogene Fremdleistungen	36.066,55
- Personalaufwand	
- Löhne/Gehälter	396.000,00
- Einst.-/Entl.-Kosten	7.000,00
- Personalnebenkosten	83.160,00
- Abschr.auf Vermögensgegenst.	75.000,00
- Sonstiger Aufwand	
- Sonstige fixe Kosten	0,00
- Instandhaltung	15.000,00
- Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00
- Sonstige Verwaltungskosten	19.236,91
- Lagermiete	3.187,00
- Vertrieb (ohne Personal)	72.000,00
- Sonstige Kosten Entwickl.	0,00
= BETRIEBSERGEBNIS	258.545,23
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.750,00
= ERGEBNIS DER GEWÖHNL. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	237.795,23
= ERGEBNIS VOR STEUERN	237.795,23
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	59.448,81
= PERIODENÜBERSCHUSS / PERIODENFEHLBETRAG	178.346,42

ERGEBNISVERWENDUNG	EUR
Periodenüberschuss / Periodenfehlbetrag	178.346,42
± Gewinn-/Verlustvortrag aus der Vorperiode	0,00
- Einstellungen in Gewinnrücklagen	89.173,21
= Bilanzgewinn / Bilanzverlust	89.173,21
- Abzuführender Betrag (Gewinnabführung)	89.173,21
= Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00

PLANUNGSWERTE	PLANUMSATZ			
	DRESS		HOODY	
	Markt 1		Markt 1	
Plan-Wert (EUR)	1.200.000,00		300.000,00	
Ist-Wert (EUR)	955.700,00		307.991,00	
Abweichung absolut (EUR)	-244.300,00		7.991,00	
Abweichung in %	-20,36		2,66	
Planungsqualität Umsatz aktuell	0,59		0,95	
Summe Planungsqualität aktuell				1,54
Summe Planungsqualität kumuliert				2,54
Periodenüberschuss aktuell (EUR)				178.346,42
Periodenüberschuss kumuliert (EUR)				236.658,65
Erfolgswert der Periode (Punkte)				204,07
Erfolgswert kumuliert (Punkte)				341,80

TEILNEHMERBERICHT 11:

CASH FLOW STATEMENT

CASH FLOW	Period ThdEUR	Prev.Per. ThdEUR
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	178,35	58,31
+ Abschreibungen	75,00	75,00
+ Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
+ Veränderungen der Vorräte	-24,40	-47,15
+ Veränderungen der Forderungen aus LuL	-45,66	-3,76
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0,00	0,00
= (A.) Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit	183,28	82,40
Kauf von Anlagen	0,00	0,00
- Kauf von BGA	0,00	0,00
= (B.) Cash flow aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00
Veränderungen von Bankverbindlichkeiten	-135,00	-115,00
+ Einzahlungen von Investoren	0,00	0,00
- Dividendenauszahlungen (Vorperiode)	29,16	0,00
= (C.) Cash flow aus Finanzierungstätigkeit	-164,16	-115,00
(A+B+C) Veränderung des Kassenbestandes in der laufenden Periode	19,13	-32,60
Kassenbestand am Ende der Periode	46,53	27,40

TEILNEHMERBERICHT 12: Marktforschungsbericht

PREISE (EUR)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	475,00	47,00	
U 2	500,00	50,00	
U 3	500,00	50,00	
U 4	500,00	50,00	
Durchschnitt	493,75	49,25	

ABSATZ (Stück)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	2.012	6.553	
U 2	1.722	5.557	
U 3	1.722	5.557	
U 4	1.722	5.557	
Summe	7.178	23.224	

MARKTANTEIL (% vom Absatz)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	28,0	28,2	
U 2	23,9	23,9	
U 3	23,9	23,9	
U 4	23,9	23,9	
Durchschnitt	25,0	25,0	

KOMMUNIKATION (EUR)	WERBUNG		
	DRESS	HOODY	
U 1	50.000	2.000	
U 2	50.000	2.000	
U 3	50.000	2.000	
U 4	50.000	2.000	
Summe	200.000	8.000	

SONSTIGE DATEN	PRODUKTINDEX		BEKANNT- HEITSGRAD	ABSATZ AN GROSS- ABNEHMER	
	DRESS	HOODY			
U 1	1,05	1,05	40	400	
U 2	1,05	1,05	41	100	
U 3	1,05	1,05	41	100	
U 4	1,05	1,05	41	100	
Summe / Durchschnitt	1,05	1,05	41	700	

SONSTIGE DATEN		KUNDENZU- FRIEDEN- HEIT	MITARBEITER VERTRIEB	MITARBEITER PRODUKTION	
U 1		110	10	7	
U 2		112	10	6	
U 3		112	10	6	
U 4		112	10	6	
Summe / Durchschnitt		111	10	6	

TEILNEHMERBERICHT 13:

Geschäftsberichte der Branche

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzerlöse	1424	1179	1179	1179	
- Herstellkosten des Umsatzes	830	658	658	658	
- Vertriebskosten	156	156	156	156	
- Aufwendungen für Entwickl.	89	89	89	89	
- Verwaltungskosten	89	90	90	90	
= BETRIEBSERGEBNIS (EBIT)	259	185	185	185	
+ Erträge aus Wertpapierergeschäften	0	0	0	0	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	36	36	36	
= ERGEBNIS D. GEW. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	238	149	149	149	
+ Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	
= GESAMTERGEBNIS	238	149	149	149	
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	59	37	37	37	
= PERIODENÜBERSCHUSS / -FEHLBETRAG	178	112	112	112	

BILANZ (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
AKTIVA					
ANLAGEVERMÖGEN	400	400	400	400	
Sachanlagen					
Grundstücke, Gebäude, BuGA	400	400	400	400	
Produktion	0	0	0	0	
UMLAUFTERMÖGEN	363	388	388	388	
Vorräte					
Halbfertigprodukte	8	73	73	73	
Fertigprodukte	139	164	164	164	
Forderungen aus Lief. und Leistungen	169	140	140	140	
Wertpapiere	0	0	0	0	
Kassenbestand	47	10	10	10	
Bilanzsumme	763	788	788	788	
PASSIVA					
EIGENKAPITAL	513	446	446	446	
Gezeichnetes Kapital	200	200	200	200	
Kapitalrücklage	100	100	100	100	
Gewinnrücklage	34	34	34	34	
Gewinn- / Verlustvortrag	0	0	0	0	
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	178	112	112	112	
PENSIONSÜBERSTELLUNGEN	0	0	0	0	
VERBINDLICHKEITEN	250	341	341	341	
Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinst.					
Restlaufzeit über 5 Jahre	200	200	200	200	
Restlaufzeit unter 1 Jahr	50	50	50	50	
Überziehungskredit	0	91	91	91	
Bilanzsumme	763	788	788	788	

KENNZAHLEN DER UNTERNEHMUNG	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzrendite	12,5 %	9,5 %	9,5 %	9,5 %	
Eigenkapitalrendite	49,0 %	30,8 %	30,8 %	30,8 %	
Liquidität (einzugsbedingt)	431,90 %	106,25 %	106,25 %	106,25 %	
Anlagendeckung	178,13 %	161,57 %	161,57 %	161,57 %	
Aktueller Periodenüberschuss	178	112	112	112	
Kumulierter Periodenüberschuss	237	170	170	170	
Aktueller Erfolgswert	204,07	183,41	183,41	183,41	
Kumulierter Erfolgswert	341,80	321,13	321,13	321,13	
Verschuldungsgrad	48,7 %	76,5 %	76,5 %	76,5 %	

EXECUTIVE SUMMARY

für Periode 2 / Unternehmen 1

U 1

1. Absatz

Ihr Absatz DRESS im Markt 1 (LADEN) betrug 1.958. Dies entspricht einem Marktanteil von 28 %. Ihr potentieller Absatz von 1.958 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 470 EUR wich um 20,80 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (490,80 EUR) ab.

Ihr Absatz HOODY im Markt 1 (LADEN) betrug 5498. Dies entspricht einem Marktanteil von 23 %. Ihr potentieller Absatz von 5.498 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 52 EUR wich um 1,54 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (50,46 EUR) ab.

Ihr DRESS hat einen Produktindex von 1,08. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,08 und 1,08.

Ihr HOODY hat einen Produktindex von 1,10. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,10 und 1,10.

Weitere Informationen zum Vertrieb finden Sie im Marktforschungsbericht.

2. Interne Abläufe

Ihre Herstellkosten für das DRESS betrugen 272,56 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt 5,09 EUR. Ihre Selbstkosten für das DRESS betrugen 388,21 EUR.

Ihre Herstellkosten für das HOODY betrugen 35,79 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt 0,37 EUR. Ihre Selbstkosten für das HOODY betrugen 46,98 EUR.

Sie haben in dieser Periode 2.500 DRESS fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 622 DRESS fertigstellen.

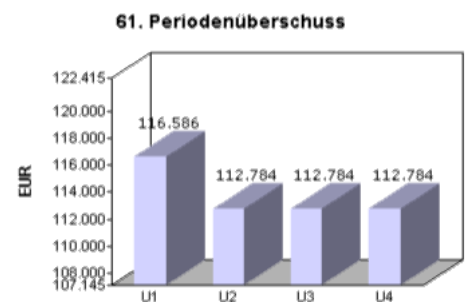
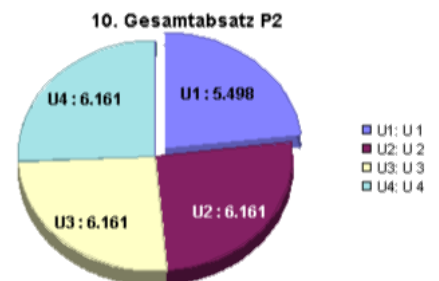
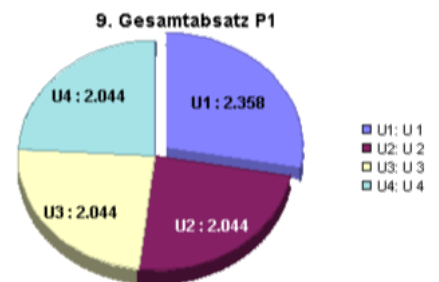
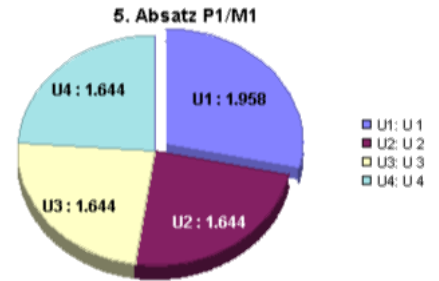
Sie haben in dieser Periode 6.500 HOODY fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 2.041 HOODY fertigstellen.

Die Auslastung Ihrer 8 Mitarbeiter im Bereich Produktion betrug 90,03 Prozent.

Die Gesamtkapazität Produktion beträgt 5.000 Kapazitätseinheiten. Sie haben 60,94 % Ihrer technischen Kapazität ausgelastet.

3. Ergebnis

Ihr Betriebsergebnis beträgt 200.698,64 EUR. Sie hatten eine Zinsbelastung von 45.250 EUR. Unter Berücksichtigung von Steuerzahlungen ergibt sich ein Periodenüberschuss von 116.586,48 EUR. In der Vorperiode wurde ein Periodenüberschuss von 178.346,42 EUR erzielt. Ihre Umsatzrendite beträgt 8,53 %, der Durchschnitt in der Branche beträgt 8,69 %.



EXECUTIVE SUMMARY

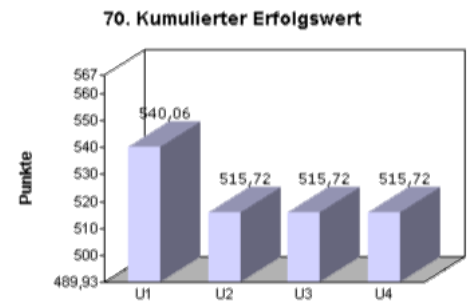
für Periode 2 / Unternehmen 1

U 1

4. Finanzen

Die Summe Ihrer Kredite beträgt 490.000 EUR, davon sind 0 EUR Überziehungskredite. Sie haben einen Kassenbestand von 133.179,71 EUR. In Ihrem Lager befinden sich Materialien und Produkte im Wert von 224.163,53 EUR. Nähere Informationen entnehmen Sie dem Lagerbericht. Die Qualität Ihrer Planung beträgt 1,26 Planungspunkt(e).

Ihr kumulierter Erfolgswert beträgt 540,06.



TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen		Copyright (c) 2007 by TATA	
UNTERNEHMENSPLANSPIEL		Unternehmen: 1	Periode: 2
TOPMANAGER II		Name:	U 1
Datum: 13.07.2010		Esslingen Juli	
TEILNEHMERBERICHT 2: Marktergebnisse und Lagerwerte			

MARKTERGEBNISSE				
MARKT		PRODUKTKATEGORIE		SUMME
		DRESS	HOODY	
Markt 1	Preis (EUR/Einheit)	470	52	
	Absatz	1.958	5.498	7.456
	Umsatz (EUR)	920.260	285.896	1.206.156
Großabnehmer	Preis (EUR/Einheit)	400	0	
	Absatz	400	0	400
	Umsatz (EUR)	160.000	0	160.000
SUMME	Absatz	2.358	5.498	7.856
	Umsatz (EUR)	1.080.260	285.896	1.366.156

IMAGE	Bekanntheits-grad	Kundenzufr.		
	41 %	115		

LAGERWERTE	T-SHIRT			HILFSSTOFFE		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	100	80	8.000	0	0	0
+ Bestellungen Lief.I	2.400	80	192.000	2.800	70	196.000
- Abgang an Fertigung	2.500	80	200.000	2.760	70	193.200
= Lagerendbestand	0	0	0	40	70	2.800

LAGERWERTE	SWEAT-SHIRT			SUMME		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	0	0	0	100	80	8.000
+ Bestellungen Lief.I	6.500	9	55.250	11.700	38	443.250
- Abgang an Fertigung	6.500	9	55.250	11.760	38	448.450
= Lagerendbestand	0	0	0	40	70	2.800

LAGERWERTE	DRESS			HOODY		
FERTIGPRODUKTE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	488	253	123.589	447	33	14.966
+ Zugang Fertigung	2.500	273	681.390	6.500	36	232.610
- Abgang Vertrieb	2.358	269	635.254	5.498	36	195.937
Lagerendbestand	630	269	169.724	1.449	36	51.639

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010Unternehmen: 1 Periode: 2
Name: U 1
 Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 3: Personal, Produktentwicklung

PERSONAL (ÜBERSICHT DER KOSTENSTELLEN)

Anzahl Personen	Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design	Summe
Personalanfangsbestand	1	7	10	2	2	22
+ Einstellungen	0	1	1	0	0	2
- Entlassungen	0	0	0	0	0	0
- Fluktuation	0	0	1	0	0	1
= Personalendbestand	1	8	10	2	2	23
Löhne/Gehälter (EUR)	28.560	228.480	40.800	67.320	67.320	432.480
Einst./Entl./Train. (EUR)	0	1.000	1.000	0	0	2.000
Personalnebenkosten (EUR)	5.712	45.696	8.160	13.464	13.464	86.496
Summe Personalkst. (EUR)	34.272	275.176	49.960	80.784	80.784	520.976

PRODUKTENTWICKLUNG

PRODUKTE	Wirkung eigene Entwickl. (EUR)		kumulierte Wirkung (EUR)	Produktindex
DRESS	40.392		160.842	1,08
HOODY	40.392		80.322	1,10

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 2
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 4: Flächenverwendung, Abschreibungen, Kapazitäten

KOSTEN DER FLÄCHE ABSCHREIBUNG BGA	Flächenkosten				Abschreibungen BGA (EUR)		
	Fläche (qm)		Betr.k. (EUR)	Gesamtk. (EUR)	Neuwert BGA	Abschr./ Periode	Rest- buchwert
Fläche (Beginn der Periode)	500		12.000	12.000	500.000	50.000	400.000
Verfügbare Fläche	500		12.000	12.000	500.000	50.000	350.000

PRODUKTIVITÄT DER MITARBEITER	DRESS		HOODY	
	Faktor	Einheiten / Periode	Faktor	Einheiten / Periode
Produktivität (Ende Vorperiode)	1,02	609,26	1,00	2.001,29
Produktivität (Start)	1,00	600,26	1,00	2.001,29
Produktivitätsverlust Einarbeitung	0,00	0,08	0,00	0,38
Produktivitätsgewinn Lernkurve	0,04	23,00	0,02	39,05
Produktivitätsverlust Verlernen	-0,00	-0,93	-0,00	-0,13
Gesamtproduktivität Mitarbeiter/Per.	1,04	622,41	1,02	2.040,58

ABSCHREIBUNG PRODUKTION	Typ (A/B/C)	Besch. periode	Ansch.Pr. (EUR)	Rest- laufz. (Per.)	Abschr. / Per. (EUR)	Rest- buch- wert	sonst. Fix- kst.	norm. Kapa- zität	Flächen- bedarf	Instand- haltung	
Anlage Nr.	1	C	2	200.000	4	40.000	160.000	0	5.000	0	60.000
SUMME			200.000		40.000	160.000	0	5.000	0	60.000	

PLANUNG PRODUKTION	geplante F-Menge	benötigte Kapazität	verfügb. Kapazität	tatsäch. F-Menge	Personal- bedarf	Bedarf T-SHIRT	Bedarf HILFSSTOFF	Bedarf SWEAT-SHIR
DRESS	2.500	2.410	3.955	2.500	4,02	2.500	2.500	0
HOODY	6.500	637	1.045	6.500	3,19	0	260	6.500
SUMME	9.000	3.047	5.000	9.000	7,20	2.500	2.760	6.500

AUSLASTUNG PRODUKTION		AUSLASTUNG DES PERSONALS	
geplante Produktionsmenge	9.000	geplante Produktionsmenge	9.000
Kapazitätsbedarf	3.047	Bedarf an Mitarbeitern	7,20
beanspruchte Kapazität	3.047	ggf. Mitarbeiter Zeitarbeitsfirma	0,00
Auslastung Produktion (%)	60,94	Auslastung des Personals (%)	90,03

TEILNEHMERBERICHT 5:

Kostenbericht

KALKULATIONSBLATT

KOSTENARTEN in EUR	IST (PERIODE 2)		SOLL (PERIODE 3)	
	Gesamt	pro Einheit	Gesamt	pro Einheit
MATERIALKOSTEN				
Rohstoffe / Hilfsstoffe	448.450,00	190,18		
Betriebsstoffe	21.500,00	9,12		
Sondereinzelkosten	0,00	0,00		
Fremdleistungen	0,00	0,00		
PERSONALKOSTEN				
Gehälter	432.480,00	183,41		
Personalnebenkosten	86.496,00	36,68		
Einstellungen / Entlassungen	2.000,00	0,85		
ABSCHREIBUNGEN				
Gebäude / BGA	50.000,00	21,20		
Maschinen	40.000,00	16,96		
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00		
Instandhaltung	60.000,00	25,45		
Miete Geschäftsräume	0,00	0,00		
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	5,09		
Allg. Verwaltungskosten	18.661,56	7,91		
Lagermiete	4.679,00	1,98		
Vertriebskosten	72.000,00	30,53		
Externe Produktentwicklung	0,00	0,00		
SELBSTKOSTEN	1.248.266,56	529,38		

TEILNEHMERBERICHT 6:

Kostenarten-, Kostenstellenrechnung

KOSTENARTENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	Gemein- kosten (EUR)	Einzelkosten (EUR)	
			DRESS	HOODY
MATERIALKOSTEN				
Einsatzstoffe/Teile	448.450,00	-	375.000,00	73.450,00
Betriebsstoffe	21.500,00	-	15.000,00	6.500,00
bezogene Fremdleistungen	0,00	-	0,00	0,00
PERSONALKOSTEN				
Löhne/Gehälter	432.480,00	204.000,00	127.426,21	101.053,79
Einst./Entl./Training	2.000,00	2.000,00	-	-
Personalnebenkosten	86.496,00	40.800,00	25.485,24	20.210,76
ABSCHREIBUNGEN				
Anlagen	40.000,00	40.000,00	-	-
Gebäude	50.000,00	50.000,00	-	-
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00	-	-
Instandhaltung	60.000,00	60.000,00	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	12.000,00	-	-
Sonstige Verwaltungskosten	18.661,56	18.661,56	0,00	0,00
Lagerkosten	4.679,00	80,00	3.150,00	1.449,00
Vertrieb (ohne Personal) (1)	72.000,00	20.000,00	50.000,00	2.000,00
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondereinzelkosten	0,00	-	0,00	0,00
SUMME DER KOSTEN	1.248.266,56	447.541,56	596.061,45	204.663,55

KOSTENSTELLENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	KOSTENSTELLEN				
		Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design
PERSONALKOSTEN						
Löhne/Gehälter	204.000,00	28.560,00	0,00	40.800,00	67.320,00	67.320,00
Einst./Entl./Training	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
Personalnebenkosten	40.800,00	5.712,00	0,00	8.160,00	13.464,00	13.464,00
Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABSCHREIBUNGEN						
Anlagen	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-
Gebäude	50.000,00	2.439,02	19.512,20	18.292,68	3.658,54	6.097,56
SONSTIGE KOSTEN						
Sonstige fixe Kosten	0,00	-	0,00	-	-	-
Instandhaltung	60.000,00	-	60.000,00	-	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	585,37	4.682,93	4.390,24	878,05	1.463,41
Sonstige Verwaltungskosten	18.661,56	811,37	6.490,98	8.113,72	1.622,74	1.622,74
Lagermiete	80,00	80,00	-	-	-	-
Vertrieb (ohne Personal) (1)	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	-	-	-	-	0,00
SUMME DER KOSTEN	447.541,56	38.187,76	131.686,10	100.756,65	86.943,33	89.967,72

(1) Unternehmenskommunikation, z.B. Werbung

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 2
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 7:

Kostenträgerrechnung

KOSTENTRÄGERZEITRECHNUNG (Kosten in EUR)	Summe	Produktkategorie	
		DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile	448.450,00	375.000,00	73.450,00
+ Betriebsstoffe	21.500,00	15.000,00	6.500,00
= Materialeinzelkosten	469.950,00	390.000,00	79.950,00
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	38.187,76	31.691,09	6.496,67
= Materialkosten (I)	508.137,76	421.691,09	86.446,67
Fertigungs-Einzelkosten (1)	274.176,00	152.911,45	121.264,55
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	131.686,10	106.787,20	24.898,90
= Fertigungskosten (II)	405.862,10	259.698,65	146.163,45
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	913.999,86	681.389,74	232.610,12
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	89.967,72	71.140,14	18.827,58
+ Vertrieb Einzelkosten	52.000,00	50.000,00	2.000,00
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	100.756,65	79.671,27	21.085,38
+ Einkauf Einzelkosten	4.599,00	3.150,00	1.449,00
+ Verwaltung Gemeinkosten	86.943,33	68.748,67	18.194,66
= SELBSTKOSTEN	1.248.266,56	954.099,81	294.166,75

KOSTENTRÄGERSTÜCKRECHNUNG (Kosten in EUR pro Einheit)	Produktkategorie	
	DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile	150,00	11,30
+ Betriebsstoffe	6,00	1,00
= Materialeinzelkosten	156,00	12,30
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	12,68	1,00
= Materialkosten (I)	168,68	13,30
Fertigungs-Einzelkosten (1)	61,16	18,66
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	42,71	3,83
= Fertigungskosten (II)	103,88	22,49
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	272,56	35,79
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	30,17	3,42
+ Vertrieb Einzelkosten	21,20	0,36
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	33,79	3,84
+ Einkauf Einzelkosten	1,34	0,26
+ Verwaltung Gemeinkosten	29,16	3,31
= SELBSTKOSTEN	388,21	46,98

(1) Löhne/Gehälter + Personalnebenkosten + bezogene Fremdleistungen

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 2
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 8:

Deckungsbeitragsrechnung

DECKUNGSBEITRÄGE alle Werte in EUR	DRESS				HOODY				SUMME GESAMT
	Markt 1		Andere*	Summe	Markt 1		Andere*	Summe	
UMSATZERLÖSE	920.260		160.000	1.080.260	285.896		0	285.896	1.366.156
- var. Materialkst.	305.448		62.400	367.848	67.625		0	67.625	435.473
- var. Fertigungskst.	119.760		24.465	144.226	102.571		0	102.571	246.797
- var. Vertriebskst.	0		0	0	0		0	0	0
= DECKUNGSBEITRAG I**	495.051		73.134	568.185	115.699		0	115.699	683.885
- Fixkosten									565.995
= DECKUNGSBEITRAG II (BETRIEBSERGEBNIS)									117.889

(*) Großabnehmer und Ausschreibung

(**) Der Deckungsbeitrag I ermittelt sich nach Abzug der variablen Kosten.

BILANZ					
AKTIVA	Periode	Vorper.	PASSIVA	Periode	Vorper.
ANLAGEVERMÖGEN	510.000,00	400.000,00	EIGENKAPITAL	539.915,81	512.502,54
Sachanlagen			Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00
Grundst., Geb., BuGA	350.000,00	400.000,00	Kapitalrücklage	100.000,00	100.000,00
Produktion	160.000,00	0,00	Gewinnrücklage	123.329,33	34.156,12
			Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00
UMLAUVERMÖGEN	519.915,81	362.502,54	Periodenübersch./fehlb.	116.586,48	178.346,42
Vorräte					
Roh- und Hilfsstoffe	2.800,00	8.000,00			
Fertigprodukte	221.363,53	138.554,33			
			VERBINDLICHKEITEN	490.000,00	250.000,00
Ford. aus Lief. & Leistung	162.572,56	169.419,23	Verbindl. ggü. Lieferanten	0,00	0,00
Wertpapiere	0,00	0,00	Verbindl. ggü. Kreditinst.		
Kassenbestand	133.179,71	46.528,98	Restlaufzeit über 5 Jahre	400.000,00	200.000,00
			Restlaufzeit unter 1 Jahr	90.000,00	50.000,00
			Überziehungskredit	0,00	0,00
BILANZSUMME	1.029.915,8	762.502,54	BILANZSUMME	1.029.915,8	762.502,54

TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen	Copyright (c) 2007 by TATA
UNTERNEHMENSPLANSPIEL TOPMANAGER II Datum: 13.07.2010	Unternehmen: 1 Periode: 2 Name: U 1 Esslingen Juli
TEILNEHMERBERICHT 10: Gewinn- und Verlustrechnung	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	
	EUR
UMSATZERLÖSE	1.366.156,00
± Bestandsveränderungen	82.809,20
- Einsatzstoff 1: T-SHIRT	200.000,00
- Einsatzstoff 2: HILFSSTOFFE	193.200,00
- Einsatzstoff 3: SWEAT-SHIRT	55.250,00
- Betriebsstoffe	21.500,00
- Bezogene Fremdleistungen	0,00
- Personalaufwand	
- Löhne/Gehälter	432.480,00
- Einst.-/Entl.-Kosten	2.000,00
- Personalnebenkosten	86.496,00
- Abschr.auf Vermögensgegenst.	90.000,00
- Sonstiger Aufwand	
- Sonstige fixe Kosten	0,00
- Instandhaltung	60.000,00
- Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00
- Sonstige Verwaltungskosten	18.661,56
- Lagermiete	4.679,00
- Vertrieb (ohne Personal)	72.000,00
- Sonstige Kosten Entwickl.	0,00
= BETRIEBSERGEBNIS	200.698,64
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.250,00
= ERGEBNIS DER GEWÖHNL. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	155.448,64
= ERGEBNIS VOR STEUERN	155.448,64
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	38.862,16
= PERIODENÜBERSCHUSS / PERIODENFEHLBETRAG	116.586,48

ERGEBNISVERWENDUNG	EUR
Periodenüberschuss / Periodenfehlbetrag	116.586,48
± Gewinn-/Verlustvortrag aus der Vorperiode	0,00
- Einstellungen in Gewinnrücklagen	58.293,24
= Bilanzgewinn / Bilanzverlust	58.293,24
- Abzuführender Betrag (Gewinnabführung)	58.293,24
= Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00

PLANUNGSWERTE	PLANUMSATZ			
	DRESS		HOODY	
	Markt 1		Markt 1	
Plan-Wert (EUR)	1.175.000,00		338.000,00	
Ist-Wert (EUR)	920.260,00		285.896,00	
Abweichung absolut (EUR)	-254.740,00		-52.104,00	
Abweichung in %	-21,68		-15,42	
Planungsqualität Umsatz aktuell	0,57		0,69	
Summe Planungsqualität aktuell				1,26
Summe Planungsqualität kumuliert				3,80
Periodenüberschuss aktuell (EUR)				116.586,48
Periodenüberschuss kumuliert (EUR)				353.245,13
Erfolgswert der Periode (Punkte)				198,26
Erfolgswert kumuliert (Punkte)				540,06

TEILNEHMERBERICHT 11:

CASH FLOW STATEMENT

CASH FLOW	Period ThdEUR	Prev.Per. ThdEUR
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	116,59	178,35
+ Abschreibungen	90,00	75,00
+ Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
+ Veränderungen der Vorräte	-77,61	-24,40
+ Veränderungen der Forderungen aus LuL	6,85	-45,66
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0,00	0,00
= (A.) Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit	135,82	183,28
Kauf von Anlagen	200,00	0,00
- Kauf von BGA	0,00	0,00
= (B.) Cash flow aus Investitionstätigkeit	-200,00	0,00
Veränderungen von Bankverbindlichkeiten	240,00	-135,00
+ Einzahlungen von Investoren	0,00	0,00
- Dividendenauszahlungen (Vorperiode)	89,17	29,16
= (C.) Cash flow aus Finanzierungstätigkeit	150,83	-164,16
(A+B+C) Veränderung des Kassenbestandes in der laufenden Periode	86,65	19,13
Kassenbestand am Ende der Periode	133,18	46,53

TEILNEHMERBERICHT 12:

Marktforschungsbericht

PREISE (EUR)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	470,00	52,00	
U 2	500,00	50,00	
U 3	500,00	50,00	
U 4	500,00	50,00	
Durchschnitt	492,50	50,50	

ABSATZ (Stück)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	1.958	5.498	
U 2	1.644	6.161	
U 3	1.644	6.161	
U 4	1.644	6.161	
Summe	6.890	23.981	

POT. ABSATZ (Stück)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	1.958	5.498	
U 2	1.644	6.161	
U 3	1.644	6.161	
U 4	1.644	6.161	
Summe	6.890	23.981	

MARKTANTEIL (% vom Absatz)	Markt 1		
	DRESS	HOODY	
U 1	28,4	22,9	
U 2	23,8	25,6	
U 3	23,8	25,6	
U 4	23,8	25,6	
Durchschnitt	25,0	25,0	

KOMMUNIKATION (EUR)	WERBUNG		
	DRESS	HOODY	
U 1	50.000	2.000	
U 2	50.000	2.000	
U 3	50.000	2.000	
U 4	50.000	2.000	
Summe	200.000	8.000	

SONSTIGE DATEN	PRODUKTINDEX		BEKANNT- HEITSGRAD	ABSATZ AN GROSS- ABNEHMER	
	DRESS	HOODY			
U 1	1,08	1,10	41	400	
U 2	1,08	1,10	41	400	
U 3	1,08	1,10	41	400	
U 4	1,08	1,10	41	400	
Summe / Durchschnitt	1,08	1,10	41	1.600	

SONSTIGE DATEN		KUNDENZU- FRIEDEN- HEIT	MITARBEITER VERTRIEB	MITARBEITER PRODUKTION	
U 1		115	10	8	
U 2		115	10	7	
U 3		115	10	7	
U 4		115	10	7	
Summe / Durchschnitt		115	10	7	

TEILNEHMERBERICHT 13:

Geschäftsberichte der Branche

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzerlöse	1366	1290	1290	1290	
- Herstellkosten des Umsatzes	831	757	757	757	
- Vertriebskosten	153	153	153	153	
- Aufwendungen für Entwickl.	90	90	90	90	
- Verwaltungskosten	92	93	93	93	
= BETRIEBSERGEBNIS (EBIT)	201	197	197	197	
+ Erträge aus Wertpapierergeschäften	0	0	0	0	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45	47	47	47	
= ERGEBNIS D. GEW. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	155	150	150	150	
+ Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	
= GESAMTERGEBNIS	155	150	150	150	
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	39	38	38	38	
= PERIODENÜBERSCHUSS / -FEHLBETRAG	117	113	113	113	

BILANZ (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
AKTIVA					
ANLAGEVERMÖGEN	510	510	510	510	
Sachanlagen					
Grundstücke, Gebäude, BuGA	350	350	350	350	
Produktion	160	160	160	160	
UMLAUFVERMÖGEN	520	493	493	493	
Vorräte					
Halbfertigprodukte	3	12	12	12	
Fertigprodukte	221	283	283	283	
Forderungen aus Lief. und Leistungen	163	154	154	154	
Wertpapiere	0	0	0	0	
Kassenbestand	133	44	44	44	
Bilanzsumme	1030	1003	1003	1003	
PASSIVA					
EIGENKAPITAL	540	503	503	503	
Gezeichnetes Kapital	200	200	200	200	
Kapitalrücklage	100	100	100	100	
Gewinnrücklage	123	90	90	90	
Gewinn- / Verlustvortrag	0	0	0	0	
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	117	113	113	113	
PENSIONSÜBERSTELLUNGEN	0	0	0	0	
VERBINDLICHKEITEN	490	500	500	500	
Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinst.					
Restlaufzeit über 5 Jahre	400	400	400	400	
Restlaufzeit unter 1 Jahr	90	100	100	100	
Überziehungskredit	0	0	0	0	
Bilanzsumme	1030	1003	1003	1003	

KENNZAHLEN DER UNTERNEHMUNG	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzrendite	8,5 %	8,7 %	8,7 %	8,7 %	
Eigenkapitalrendite	22,7 %	25,2 %	25,2 %	25,2 %	
Liquidität (einzugsbedingt)	328,61 %	197,48 %	197,48 %	197,48 %	
Anlagendeckung	184,30 %	177,06 %	177,06 %	177,06 %	
Aktueller Periodenüberschuss	117	113	113	113	
Kumulierter Periodenüberschuss	353	283	283	283	
Aktueller Erfolgswert	198,26	194,59	194,59	194,59	
Kumulierter Erfolgswert	540,06	515,72	515,72	515,72	
Verschuldungsgrad	90,7 %	99,4 %	99,4 %	99,4 %	

EXECUTIVE SUMMARY

für Periode 3 / Unternehmen 1

U 1

1. Absatz

Ihr Absatz DRESS im Markt 1 (LADEN) betrug 1.912. Dies entspricht einem Marktanteil von 30 %. Ihr potentieller Absatz von 1.912 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 460 EUR wich um 26,95 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (486,95 EUR) ab.

Ihr Absatz DRESS im Markt 2 (VERSAND) betrug 500. Dies entspricht einem Marktanteil von 21 %. Ihr potentieller Absatz von 500 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 480 EUR wich um 22,50 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (457,50 EUR) ab.

Ihr Absatz HOODY im Markt 1 (LADEN) betrug 3692. Dies entspricht einem Marktanteil von 26 %. Ihr potentieller Absatz von 3.692 ist gleich wie der tatsächliche. Ihr Preis von 49 EUR wich um 0,74 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (49,74 EUR) ab.

Ihr Absatz HOODY im Markt 2 (VERSAND) betrug 2.757 Stück. Dies entspricht einem Marktanteil von 34 %. Ihr potentieller Absatz von 2.714 ist kleiner als der tatsächliche. Ihr Preis von 52 EUR wich um 2,25 EUR vom Durchschnittspreis der Branche (49,75 EUR) ab.

Ihr DRESS hat einen Produktindex von 1,10. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,10 und 1,10.

Ihr HOODY hat einen Produktindex von 1,12. Die Bandbreite der Branche liegt zwischen 1,12 und 1,12.

Weitere Informationen zum Vertrieb finden Sie im Marktforschungsbericht.

2. Interne Abläufe

Ihre Herstellkosten für das DRESS betrugen 273,06 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt 10,67 EUR. Ihre Selbstkosten für das DRESS betrugen 375,65 EUR.

Ihre Herstellkosten für das HOODY betrugen 37,91 EUR pro Stück. Die Abweichung vom Durchschnitt der Branche beträgt 2,46 EUR. Ihre Selbstkosten für das HOODY betrugen 49,64 EUR.

Sie haben in dieser Periode 2.700 DRESS fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 633 DRESS fertigstellen.

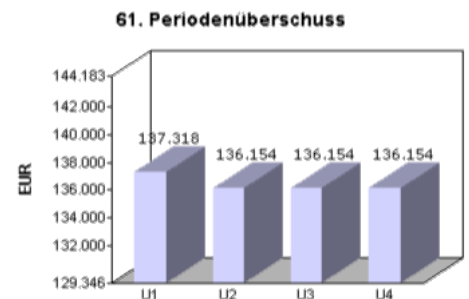
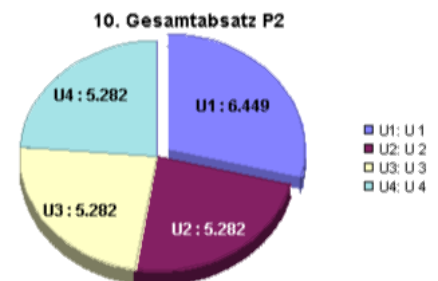
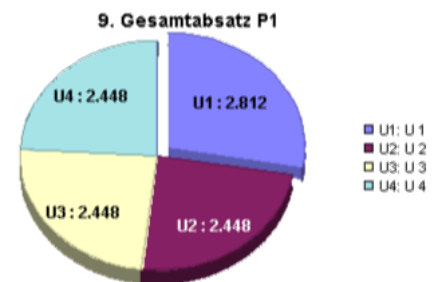
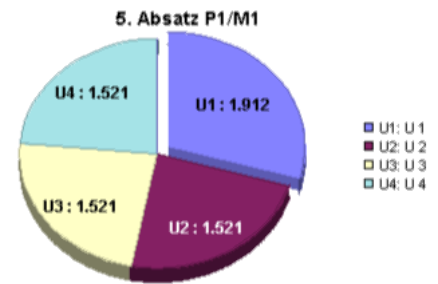
Sie haben in dieser Periode 5.000 HOODY fertiggestellt. Ein Mitarbeiter kann pro Periode 2.086 HOODY fertigstellen.

Die Auslastung Ihrer 8 Mitarbeiter im Bereich Produktion betrug 83,31 Prozent.

Die Gesamtkapazität Produktion beträgt 5.000 Kapazitätseinheiten. Sie haben 60,80 % Ihrer technischen Kapazität ausgelastet.

3. Ergebnis

Ihr Betriebsergebnis beträgt 212.590,67 EUR. Sie hatten eine Zinsbelastung von 34.000 EUR. Unter Berücksichtigung von Steuerzahlungen ergibt sich ein Periodenüberschuss von 137.318 EUR. In der Vorperiode wurde ein Periodenüberschuss von 116.586,48 EUR erzielt. Ihre Umsatzrendite beträgt 8,67 %, der Durchschnitt in der Branche beträgt 9,41 %.



EXECUTIVE SUMMARY

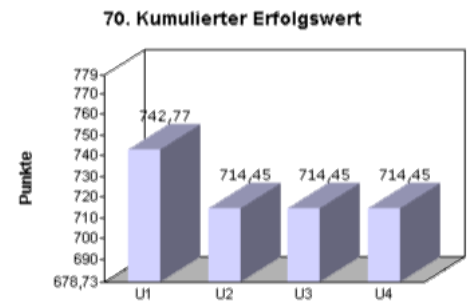
für Periode 3 / Unternehmen 1

U 1

4. Finanzen

Die Summe Ihrer Kredite beträgt 400.000 EUR, davon sind 0 EUR Überziehungskredite. Sie haben einen Kassenbestand von 159.581,20 EUR. In Ihrem Lager befinden sich Materialien und Produkte im Wert von 150.888,12 EUR. Nähere Informationen entnehmen Sie dem Lagerbericht. Die Qualität Ihrer Planung beträgt -0,64 Planungspunkt(e).

Ihr kumulierter Erfolgswert beträgt 742,77.



TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen		Copyright (c) 2007 by TATA	
UNTERNEHMENSPLANSPIEL		Unternehmen: 1	Periode: 3
TOPMANAGER II		Name:	U 1
Datum: 13.07.2010		Esslingen Juli	
TEILNEHMERBERICHT 2: Marktergebnisse und Lagerwerte			

MARKTERGEBNISSE				
MARKT		PRODUKTKATEGORIE		SUMME
		DRESS	HOODY	
Markt 1	Preis (EUR/Einheit)	460	49	
	Absatz	1.912	3.692	5.604
	Umsatz (EUR)	879.520	180.908	1.060.428
Markt 2	Preis (EUR/Einheit)	480	52	
	Absatz	500	2.757	3.257
	Umsatz (EUR)	240.000	143.364	383.364
Großabnehmer	Preis (EUR/Einheit)	350	0	
	Absatz	400	0	400
	Umsatz (EUR)	140.000	0	140.000
SUMME	Absatz	2.812	6.449	9.261
	Umsatz (EUR)	1.259.520	324.272	1.583.792

IMAGE	Bekanntheitsgrad	Kundenzufr.		
	41 %	116		

LAGERWERTE	T-SHIRT			HILFSSTOFFE		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	0	0	0	40	70	2.800
+ Bestellungen Lief.I	2.700	80	216.000	3.000	70	210.000
- Abgang an Fertigung	2.700	80	216.000	2.900	70	203.000
= Lagerendbestand	0	0	0	140	70	9.800

LAGERWERTE	SWEAT-SHIRT			SUMME		
EINSATZSTOFFE/TEILE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	0	0	0	40	70	2.800
+ Bestellungen Lief.I	5.000	9	42.500	10.700	44	468.500
- Abgang an Fertigung	5.000	9	42.500	10.600	44	461.500
= Lagerendbestand	0	0	0	140	70	9.800

LAGERWERTE	DRESS			HOODY		
FERTIGPRODUKTE	Einheiten	Lagerwerte in EUR		Einheiten	Lagerwerte in EUR	
		/Einheit	Absolut		/Einheit	Absolut
Lageranfangsbestand	630	269	169.724	1.449	36	51.639
+ Zugang Fertigung	2.700	273	737.271	5.000	38	189.531
- Abgang Vertrieb	2.812	272	765.907	6.449	37	241.170
Lagerendbestand	518	272	141.088	0	0	0

PRODUKTE	Wirkung eigene Entwickl. (EUR)		kumulierte Wirkung (EUR)	Produktindex
DRESS	40.392		201.234	1,10
HOODY	40.392		120.714	1,12

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 3
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 4: Flächenverwendung, Abschreibungen, Kapazitäten

KOSTEN DER FLÄCHE ABSCHREIBUNG BGA	Flächenkosten				Abschreibungen BGA (EUR)		
	Fläche (qm)		Betr.k. (EUR)	Gesamtk. (EUR)	Neuwert BGA	Abschr./ Periode	Rest- buchwert
Fläche (Beginn der Periode)	500		12.000	12.000	500.000	50.000	350.000
Verfügbare Fläche	500		12.000	12.000	500.000	50.000	300.000

PRODUKTIVITÄT DER MITARBEITER	DRESS		HOODY	
	Faktor	Einheiten / Periode	Faktor	Einheiten / Periode
Produktivität (Ende Vorperiode)	1,04	622,41	1,02	2.040,58
Produktivität (Start)	1,00	599,41	1,00	2.001,53
Produktivitätsverlust Einarbeitung	0,00	0,00	0,00	0,00
Produktivitätsgewinn Lernkurve	0,06	35,50	0,04	88,57
Produktivitätsverlust Verlernen	-0,00	-2,24	-0,00	-4,06
Gesamtproduktivität Mitarbeiter/Per.	1,05	632,67	1,04	2.086,05

ABSCHREIBUNG PRODUKTION	Typ (A/B/C)	Besch. periode	Ansch.Pr. (EUR)	Rest- laufz. (Per.)	Abschr. / Per. (EUR)	Rest- buch- wert	sonst. Fix- kst.	norm. Kapa- zität	Flächen- bedarf	Instand- haltung
Anlage Nr.	1	C	200.000	3	40.000	120.000	0	5.000	0	60.000
SUMME			200.000		40.000	120.000	0	5.000	0	60.000

PLANUNG PRODUKTION	geplante F-Menge	benötigte Kapazität	verfügb. Kapazität	tatsäch. F-Menge	Personal- bedarf	Bedarf T-SHIRT	Bedarf HILFSSTOFF	Bedarf SWEAT-SHIR
DRESS	2.700	2.561	4.212	2.700	4,27	2.700	2.700	0
HOODY	5.000	479	788	5.000	2,40	0	200	5.000
SUMME	7.700	3.040	5.000	7.700	6,66	2.700	2.900	5.000

AUSLASTUNG PRODUKTION		AUSLASTUNG DES PERSONALS	
geplante Produktionsmenge	7.700	geplante Produktionsmenge	7.700
Kapazitätsbedarf	3.040	Bedarf an Mitarbeitern	6,66
beanspruchte Kapazität	3.040	ggf. Mitarbeiter Zeitarbeitsfirma	0,00
Auslastung Produktion (%)	60,80	Auslastung des Personals (%)	83,31

TEILNEHMERBERICHT 5:

Kostenbericht

KALKULATIONSBLATT

KOSTENARTEN in EUR	IST (PERIODE 3)		SOLL (PERIODE 4)	
	Gesamt	pro Einheit	Gesamt	pro Einheit
MATERIALKOSTEN				
Rohstoffe / Hilfsstoffe	461.500,00	164,12		
Betriebsstoffe	21.200,00	7,54		
Sondereinzelkosten	30.542,00	10,86		
Fremdleistungen	0,00	0,00		
PERSONALKOSTEN				
Gehälter	432.480,00	153,80		
Personalnebenkosten	86.496,00	30,76		
Einstellungen / Entlassungen	1.000,00	0,36		
ABSCHREIBUNGEN				
Gebäude / BGA	50.000,00	17,78		
Maschinen	40.000,00	14,22		
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00		
Instandhaltung	60.000,00	21,34		
Miete Geschäftsräume	0,00	0,00		
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	4,27		
Allg. Verwaltungskosten	20.837,92	7,41		
Lagermiete	2.870,00	1,02		
Vertriebskosten	72.000,00	25,60		
Externe Produktentwicklung	0,00	0,00		
SELBSTKOSTEN	1.290.925,92	459,08		

TEILNEHMERBERICHT 6:

Kostenarten-, Kostenstellenrechnung

KOSTENARTENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	Gemein- kosten (EUR)	Einzelkosten (EUR)	
			DRESS	HOODY
MATERIALKOSTEN				
Einsatzstoffe/Teile	461.500,00	-	405.000,00	56.500,00
Betriebsstoffe	21.200,00	-	16.200,00	5.000,00
bezogene Fremdleistungen	0,00	-	0,00	0,00
PERSONALKOSTEN				
Löhne/Gehälter	432.480,00	204.000,00	146.307,88	82.172,12
Einst./Entl./Training	1.000,00	1.000,00	-	-
Personalnebenkosten	86.496,00	40.800,00	29.261,58	16.434,42
ABSCHREIBUNGEN				
Anlagen	40.000,00	40.000,00	-	-
Gebäude	50.000,00	50.000,00	-	-
SONSTIGE KOSTEN				
Sonstige fixe Kosten	0,00	0,00	-	-
Instandhaltung	60.000,00	60.000,00	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	12.000,00	-	-
Sonstige Verwaltungskosten	20.837,92	20.837,92	0,00	0,00
Lagerkosten	2.870,00	280,00	2.590,00	0,00
Vertrieb (ohne Personal) (1)	72.000,00	20.000,00	50.000,00	2.000,00
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondereinzelkosten	30.542,00	-	14.000,00	16.542,00
SUMME DER KOSTEN	1.290.925,92	448.917,92	663.359,45	178.648,55

KOSTENSTELLENRECHNUNG

KOSTENARTEN	Summe (EUR)	KOSTENSTELLEN				
		Einkauf	Produktion	Vertrieb	Verwaltung	Design
PERSONALKOSTEN						
Löhne/Gehälter	204.000,00	28.560,00	0,00	40.800,00	67.320,00	67.320,00
Einst./Entl./Training	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Personalnebenkosten	40.800,00	5.712,00	0,00	8.160,00	13.464,00	13.464,00
Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABSCHREIBUNGEN						
Anlagen	40.000,00	-	40.000,00	-	-	-
Gebäude	50.000,00	2.439,02	19.512,20	18.292,68	3.658,54	6.097,56
SONSTIGE KOSTEN						
Sonstige fixe Kosten	0,00	-	0,00	-	-	-
Instandhaltung	60.000,00	-	60.000,00	-	-	-
Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00	585,37	4.682,93	4.390,24	878,05	1.463,41
Sonstige Verwaltungskosten	20.837,92	906,00	7.247,97	9.059,97	1.811,99	1.811,99
Lagermiete	280,00	280,00	-	-	-	-
Vertrieb (ohne Personal) (1)	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-
Sonstige Kosten Entwickl.	0,00	-	-	-	-	0,00
SUMME DER KOSTEN	448.917,92	38.482,39	131.443,09	101.702,89	87.132,58	90.156,97

(1) Unternehmenskommunikation, z.B. Werbung

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 3
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 7:

Kostenträgerrechnung

KOSTENTRÄGERZEITRECHNUNG (Kosten in EUR)	Summe	Produktkategorie	
		DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile	461.500,00	405.000,00	56.500,00
+ Betriebsstoffe	21.200,00	16.200,00	5.000,00
= Materialeinzelkosten	482.700,00	421.200,00	61.500,00
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	38.482,39	33.579,41	4.902,98
= Materialkosten (I)	521.182,39	454.779,41	66.402,98
Fertigungs-Einzelkosten (1)	274.176,00	175.569,45	98.606,55
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	131.443,09	106.921,80	24.521,29
= Fertigungskosten (II)	405.619,09	282.491,26	123.127,84
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	926.801,48	737.270,67	189.530,81
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	90.156,97	71.697,87	18.459,10
+ Vertrieb Einzelkosten	82.542,00	64.000,00	18.542,00
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	101.702,89	80.879,83	20.823,06
+ Verwaltung Gemeinkosten	87.132,58	69.292,70	17.839,88
= SELBSTKOSTEN	1.290.925,92	1.025.731,06	265.194,86

KOSTENTRÄGERSTÜCKRECHNUNG (Kosten in EUR pro Einheit)	Produktkategorie	
	DRESS	HOODY
Einsatzstoffe/Teile	150,00	11,30
+ Betriebsstoffe	6,00	1,00
= Materialeinzelkosten	156,00	12,30
+ Materialgemeinkosten (Kostenstelle Einkauf)	12,44	0,98
= Materialkosten (I)	168,44	13,28
Fertigungs-Einzelkosten (1)	65,03	19,72
+ Fertigungs-Gemeinkosten (Kostenstelle Produktion)	39,60	4,90
= Fertigungskosten (II)	104,63	24,63
= HERSTELLKOSTEN (HK) (I+II)	273,06	37,91
+ Design Einzelkosten	0,00	0,00
+ Design Gemeinkosten	25,50	2,86
+ Vertrieb Einzelkosten	22,76	2,88
+ Vertrieb Gemeinkosten (Kostenstelle Vertrieb)	28,76	3,23
+ Verwaltung Gemeinkosten	24,64	2,77
= SELBSTKOSTEN	375,65	49,64

(1) Löhne/Gehälter + Personalnebenkosten + bezogene Fremdleistungen

UNTERNEHMENSPLANSPIEL
TOPMANAGER II
Datum: 13.07.2010

Unternehmen: 1 Periode: 3
Name: U 1
Esslingen Juli

TEILNEHMERBERICHT 8:

Deckungsbeitragsrechnung

DECKUNGSBEITRÄGE alle Werte in EUR	DRESS				HOODY				SUMME GESAMT
	Markt 1	Markt 2	Andere*	Summe	Markt 1	Markt 2	Andere*	Summe	
UMSATZERLÖSE	879.520	240.000	140.000	1.259.520	180.908	143.364	0	324.272	1.583.792
- var. Materialkst.	298.272	78.000	62.400	438.672	45.411	33.911	0	79.322	517.994
- var. Fertigungskst.	124.329	32.512	26.010	182.852	72.811	54.371	0	127.182	310.035
- var. Vertriebskst.	0	14.000	0	14.000	0	16.542	0	16.542	30.542
= DECKUNGSBEITRAG I**	456.918	115.487	51.589	623.995	62.685	38.539	0	101.224	725.220
- Fixkosten									432.354
= DECKUNGSBEITRAG II (BETRIEBSERGEBNIS)									292.866

(*) Großabnehmer und Ausschreibung

(**) Der Deckungsbeitrag I ermittelt sich nach Abzug der variablen Kosten.

BILANZ					
AKTIVA	Periode	Vorper.	PASSIVA	Periode	Vorper.
ANLAGEVERMÖGEN	420.000,00	510.000,00	EIGENKAPITAL	618.940,57	539.915,81
Sachanlagen			Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00
Grundst., Geb., BuGA	300.000,00	350.000,00	Kapitalrücklage	100.000,00	100.000,00
Produktion	120.000,00	160.000,00	Gewinnrücklage	181.622,57	123.329,33
			Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	0,00
UMLAUFVERMÖGEN	598.940,57	519.915,81	Periodenübersch./fehlb.	137.318,00	116.586,48
Vorräte					
Roh- und Hilfsstoffe	9.800,00	2.800,00			
Fertigprodukte	141.088,12	221.363,53			
			VERBINDLICHKEITEN	400.000,00	490.000,00
Ford. aus Lief. & Leistung	188.471,25	162.572,56	Verbindl. ggü. Lieferanten	0,00	0,00
Wertpapiere	100.000,00	0,00	Verbindl. ggü. Kreditinst.		
Kassenbestand	159.581,20	133.179,71	Restlaufzeit über 5 Jahre	400.000,00	400.000,00
			Restlaufzeit unter 1 Jahr	0,00	90.000,00
			Überziehungskredit	0,00	0,00
BILANZSUMME	1.018.940,5	1.029.915,8	BILANZSUMME	1.018.940,5	1.029.915,8

TATA Interactive Systems GmbH - D-72070 Tübingen	Copyright (c) 2007 by TATA
UNTERNEHMENSPLANSPIEL TOPMANAGER II Datum: 13.07.2010	Unternehmen: 1 Periode: 3 Name: U 1 Esslingen Juli
TEILNEHMERBERICHT 10: Gewinn- und Verlustrechnung	

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG	
	EUR
UMSATZERLÖSE	1.583.792,00
± Bestandsveränderungen	-80.275,41
- Einsatzstoff 1: T-SHIRT	216.000,00
- Einsatzstoff 2: HILFSSTOFFE	203.000,00
- Einsatzstoff 3: SWEAT-SHIRT	42.500,00
- Betriebsstoffe	21.200,00
- Bezogene Fremdleistungen	0,00
- Personalaufwand	
- Löhne/Gehälter	432.480,00
- Einst.-/Entl.-Kosten	1.000,00
- Personalnebenkosten	86.496,00
- Abschr.auf Vermögensgegenst.	90.000,00
- Sonstiger Aufwand	
- Sonstige fixe Kosten	0,00
- Instandhaltung	60.000,00
- Betriebskosten Geschäftsräume	12.000,00
- Sonstige Verwaltungskosten	20.837,92
- Lagermiete	2.870,00
- Vertrieb (ohne Personal)	72.000,00
- Sonstige Kosten Entwickl.	0,00
- Sondereinzelkosten	30.542,00
= BETRIEBSERGEBNIS	212.590,67
+ Erträge aus Wertpapieren	4.500,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.000,00
= ERGEBNIS DER GEWÖHNL. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	183.090,67
= ERGEBNIS VOR STEUERN	183.090,67
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	45.772,67
= PERIODENÜBERSCHUSS / PERIODENFEHLBETRAG	137.318,00

ERGEBNISVERWENDUNG	EUR
Periodenüberschuss / Periodenfehlbetrag	137.318,00
± Gewinn-/Verlustvortrag aus der Vorperiode	0,00
- Einstellungen in Gewinnrücklagen	68.659,00
= Bilanzgewinn / Bilanzverlust	68.659,00
- Abzuführender Betrag (Gewinnabführung)	68.659,00
= Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0,00

PLANUNGSWERTE	PLANUMSATZ			
	DRESS		HOODY	
	Markt 1	Markt 2	Markt 1	Markt 2
Plan-Wert (EUR)	1.000.000,00	200.000,00	0,00	0,00
Ist-Wert (EUR)	879.520,00	240.000,00	180.908,00	141.128,00
Abweichung absolut (EUR)	-120.480,00	40.000,00	180.908,00	141.128,00
Abweichung in %	-12,05	20,00	***	***
Planungsqualität Umsatz aktuell	0,76	0,60	-1,00	-1,00
Summe Planungsqualität aktuell				
Summe Planungsqualität kumuliert				
Periodenüberschuss aktuell (EUR)				
Periodenüberschuss kumuliert (EUR)				
Erfolgswert der Periode (Punkte)				
Erfolgswert kumuliert (Punkte)				

TEILNEHMERBERICHT 11:

CASH FLOW STATEMENT

CASH FLOW	Period ThdEUR	Prev.Per. ThdEUR
Periodenüberschuss /-fehlbetrag	137,32	116,59
+ Abschreibungen	90,00	90,00
+ Pensionsrückstellungen	0,00	0,00
+ Veränderungen der Vorräte	73,28	-77,61
+ Veränderungen der Forderungen aus LuL	-25,90	6,85
+ Veränderungen der Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0,00	0,00
= (A.) Cash flow aus laufender Geschäftstätigkeit	274,69	135,82
Kauf von Anlagen	0,00	200,00
- Kauf von BGA	0,00	0,00
= (B.) Cash flow aus Investitionstätigkeit	0,00	-200,00
Veränderungen von Bankverbindlichkeiten	-90,00	240,00
+ Einzahlungen von Investoren	0,00	0,00
- Dividendenauszahlungen (Vorperiode)	58,29	89,17
= (C.) Cash flow aus Finanzierungstätigkeit	-148,29	150,83
(A+B+C) Veränderung des Kassenbestandes in der laufenden Periode	126,40	86,65
Kassenbestand am Ende der Periode	259,58	133,18

TEILNEHMERBERICHT 12:

Marktforschungsbericht

PREISE (EUR)	Markt 1		Markt 2	
	DRESS	HOODY	DRESS	HOODY
U 1	460,00	49,00	480,00	52,00
U 2	500,00	50,00	450,00	49,00
U 3	500,00	50,00	450,00	49,00
U 4	500,00	50,00	450,00	49,00
Durchschnitt	490,00	49,75	457,50	49,75

ABSATZ (Stück)	Markt 1		Markt 2	
	DRESS	HOODY	DRESS	HOODY
U 1	1.912	3.692	500	2.757
U 2	1.521	3.532	627	1.750
U 3	1.521	3.532	627	1.750
U 4	1.521	3.532	627	1.750
Summe	6.475	14.288	2.381	8.007

POT. ABSATZ (Stück)	Markt 1		Markt 2	
	DRESS	HOODY	DRESS	HOODY
U 1	1.912	3.692	500	2.714
U 2	1.521	3.532	627	3.493
U 3	1.521	3.532	627	3.493
U 4	1.521	3.532	627	3.493
Summe	6.475	14.288	2.381	13.193

MARKTANTEIL (% vom Absatz)	Markt 1		Markt 2	
	DRESS	HOODY	DRESS	HOODY
U 1	29,5	25,8	21,0	34,4
U 2	23,4	24,7	26,3	21,8
U 3	23,4	24,7	26,3	21,8
U 4	23,4	24,7	26,3	21,8
Durchschnitt	25,0	25,0	25,0	25,0

KOMMUNIKATION (EUR)	WERBUNG			
	DRESS	HOODY		
U 1	50.000	2.000		
U 2	50.000	2.000		
U 3	50.000	2.000		
U 4	50.000	2.000		
Summe	200.000	8.000		

SONSTIGE DATEN	PRODUKTINDEX		BEKANNT- HEITSGRAD	ABSATZ AN GROSS- ABNEHMER	
	DRESS	HOODY			
U 1	1,10	1,12	41	400	
U 2	1,10	1,12	42	300	
U 3	1,10	1,12	42	300	
U 4	1,10	1,12	42	300	
Summe / Durchschnitt	1,10	1,12	41	1.300	

SONSTIGE DATEN		KUNDENZU- FRIEDEN- HEIT	MITARBEITER VERTRIEB	MITARBEITER PRODUKTION	
U 1		116	10	8	
U 2		111	10	7	
U 3		111	10	7	
U 4		111	10	7	
Summe / Durchschnitt		113	10	7	

TEILNEHMERBERICHT 13:

Geschäftsberichte der Branche

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzerlöse	1584	1410	1410	1410	
- Herstellkosten des Umsatzes	1007	820	820	820	
- Vertriebskosten	184	182	182	182	
- Aufwendungen für Entwickl.	90	90	90	90	
- Verwaltungskosten	90	95	95	95	
= BETRIEBSERGEBNIS (EBIT)	213	223	223	223	
+ Erträge aus Wertpapierergeschäften	5	0	0	0	
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34	41	41	41	
= ERGEBNIS D. GEW. GESCHÄFTSTÄTIGKEIT	183	182	182	182	
+ Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	
= GESAMTERGEBNIS	183	182	182	182	
- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	46	45	45	45	
= PERIODENÜBERSCHUSS / -FEHLBETRAG	137	136	136	136	

BILANZ (Tausend EUR)	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
AKTIVA					
ANLAGEVERMÖGEN	420	420	420	420	
Sachanlagen					
Grundstücke, Gebäude, BuGA	300	300	300	300	
Produktion	120	120	120	120	
UMLAUFVERMÖGEN	599	603	603	603	
Vorräte					
Halbfertigprodukte	10	12	12	12	
Fertigprodukte	141	413	413	413	
Forderungen aus Lief. und Leistungen	188	168	168	168	
Wertpapiere	100	0	0	0	
Kassenbestand	160	10	10	10	
Bilanzsumme	1019	1023	1023	1023	
PASSIVA					
EIGENKAPITAL	619	583	583	583	
Gezeichnetes Kapital	200	200	200	200	
Kapitalrücklage	100	100	100	100	
Gewinnrücklage	182	147	147	147	
Gewinn- / Verlustvortrag	0	0	0	0	
Periodenüberschuss / -fehlbetrag	137	136	136	136	
PENSIONSÜBERSTELLUNGEN	0	0	0	0	
VERBINDLICHKEITEN	400	440	440	440	
Verbindlichkeiten ggü. Lieferanten	0	0	0	0	
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinst.					
Restlaufzeit über 5 Jahre	400	400	400	400	
Restlaufzeit unter 1 Jahr	0	0	0	0	
Überziehungskredit	0	40	40	40	
Bilanzsumme	1019	1023	1023	1023	

KENNZAHLEN DER UNTERNEHMUNG	UNTERNEHMEN				
	U 1	U 2	U 3	U 4	
Umsatzrendite	8,6 %	9,6 %	9,6 %	9,6 %	
Eigenkapitalrendite	25,4 %	27,0 %	27,0 %	27,0 %	
Liquidität (einzugsbedingt)	100,00 %	443,97 %	443,97 %	443,97 %	
Anlagendeckung	242,60 %	233,99 %	233,99 %	233,99 %	
Aktueller Periodenüberschuss	137	136	136	136	
Kumulierter Periodenüberschuss	491	419	419	419	
Aktueller Erfolgswert	202,71	198,73	198,73	198,73	
Kumulierter Erfolgswert	742,77	714,45	714,45	714,45	
Verschuldungsgrad	64,6 %	75,5 %	75,5 %	75,5 %	