

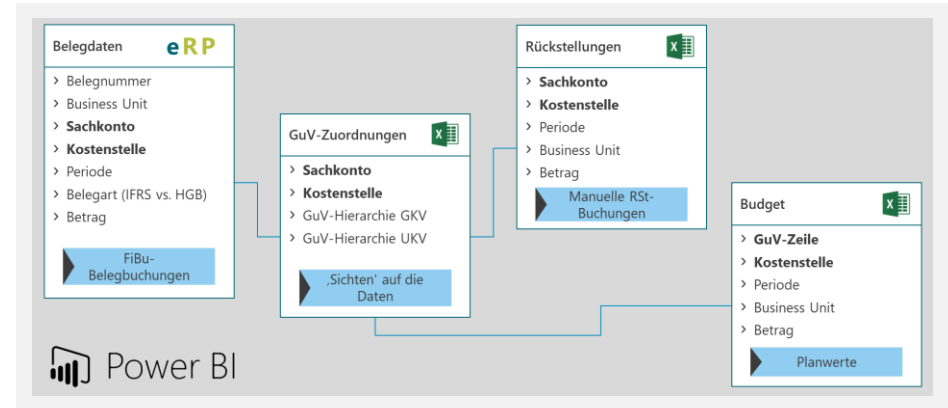
# Was sind die Treiber meiner finanziellen Performance im letzten Monat? Welche Sachverhalte an welchen Stellen im Unternehmen haben dazu beigetragen?

## Die Ausgangssituation

- › Financial Reporting eines Softwareunternehmens wurde dem zunehmend dynamischeren Arbeitsumfeld nicht mehr gerecht
- › Ganzheitlicheres, flexibles Reporting über alle Detailebenen soll den notwendigen Informationsgehalt sicherstellen



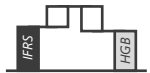
## Datenstruktur



## Warum „Data Analytics“ ?



Bisher aufwendige, manuelle Aufbereitung der einzelnen Analyseperspektiven (Ist vs. VJ vs. Plan)

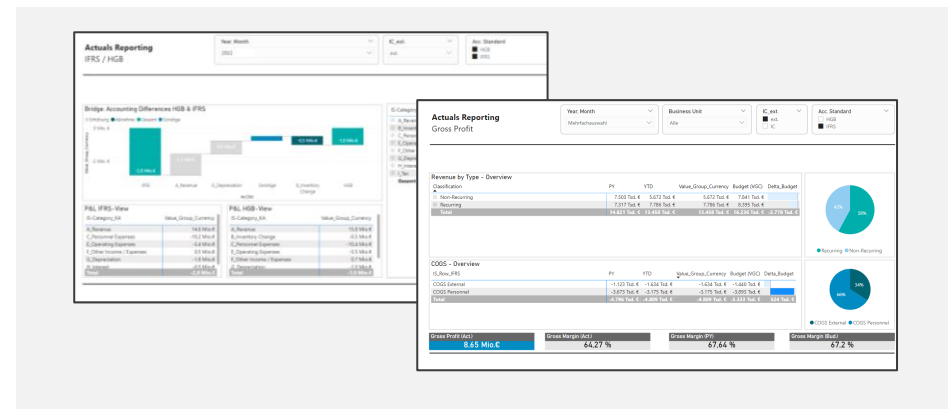


Keine einheitliche Systematik zur Überleitung unterschiedlicher Rechnungslegungsstandards



Mangelnde Nachvollziehbarkeit durch Detailverlust bei manueller Aggregation

## Einblicke



# Actuals Reporting

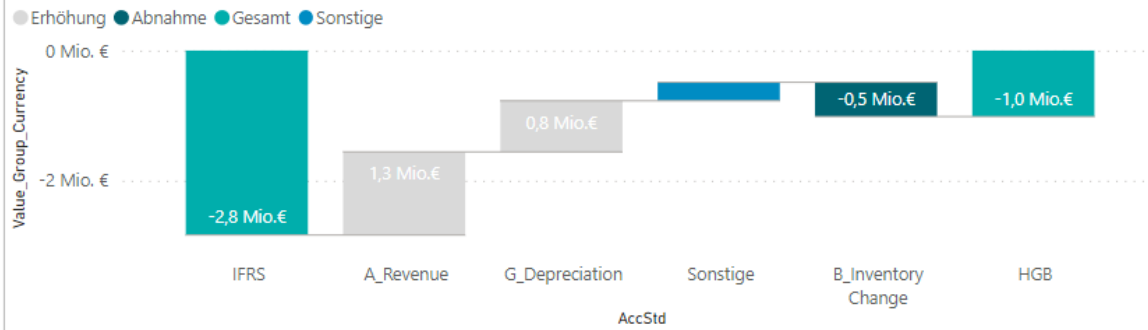
## IFRS / HGB

Year, Month  
 2022

IC\_ext.  
 ext.

Acc. Standard  
 HGB  
 IFRS

### Bridge: Accounting Differences HGB & IFRS



IS-Category_KA	HGB	IFRS
A_Revenue	15,8 Mio.€	14,6 Mio.€
B_Inventory Change	-0,5 Mio.€	
C_Personnel Expenses	-10,4 Mio.€	-10,2 Mio.€
E_Operating Expenses	-5,5 Mio.€	-5,4 Mio.€
F_Other Income / Expenses	0,7 Mio.€	0,5 Mio.€
G_Depreciation	-1,0 Mio.€	-1,8 Mio.€
H_Interest	-0,1 Mio.€	-0,5 Mio.€
L_Tax	-0,1 Mio.€	-0,1 Mio.€
<b>Gesamt</b>	<b>-1,0 Mio.€</b>	<b>-2,8 Mio.€</b>

### P&L IFRS-View

IS-Category_KA	Value_Group_Currency
A_Revenue	14,6 Mio.€
C_Personnel Expenses	-10,2 Mio.€
E_Operating Expenses	-5,4 Mio.€
F_Other Income / Expenses	0,5 Mio.€
G_Depreciation	-1,8 Mio.€
H_Interest	-0,5 Mio.€
<b>Total</b>	<b>-2,8 Mio.€</b>

### P&L HGB-View

IS-Category_KA	Value_Group_Currency
A_Revenue	15,8 Mio.€
B_Inventory Change	-0,5 Mio.€
C_Personnel Expenses	-10,4 Mio.€
E_Operating Expenses	-5,5 Mio.€
F_Other Income / Expenses	0,7 Mio.€
G_Depreciation	-1,0 Mio.€
<b>Total</b>	<b>-1,0 Mio.€</b>

# Actuals Reporting

## Gross Profit

Year, Month

Mehrfachauswahl

Business Unit

Alle

IC\_ext.

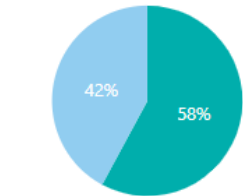
ext.  
 IC

Acc. Standard

HGB  
 IFRS

### Revenue by Type - Overview

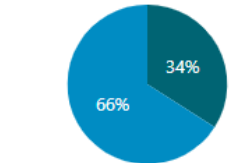
Classification	PY	YTD	Value_Group_Currency	Budget (VGC)	Delta_Budget
Non-Recurring	7.503 Tsd. €	5.672 Tsd. €	5.672 Tsd. €	7.841 Tsd. €	
Recurring	7.317 Tsd. €	7.786 Tsd. €	7.786 Tsd. €	8.395 Tsd. €	
<b>Total</b>	<b>14.821 Tsd. €</b>	<b>13.458 Tsd. €</b>	<b>13.458 Tsd. €</b>	<b>16.236 Tsd. €</b>	<b>-2.778 Tsd. €</b>



● Recurring ● Non-Recurring

### COGS - Overview

IS_Row_IFRS	PY	YTD	Value_Group_Currency	Budget (VGC)	Delta_Budget
COGS External	-1.123 Tsd. €	-1.634 Tsd. €	-1.634 Tsd. €	-1.440 Tsd. €	
COGS Personnel	-3.673 Tsd. €	-3.175 Tsd. €	-3.175 Tsd. €	-3.893 Tsd. €	
<b>Total</b>	<b>-4.796 Tsd. €</b>	<b>-4.809 Tsd. €</b>	<b>-4.809 Tsd. €</b>	<b>-5.333 Tsd. €</b>	<b>524 Tsd. €</b>



● COGS External ● COGS Personnel

Gross Profit (Act.)

**8.65 Mio.€**

Gross Margin (Act.)

**64,27 %**

Gross Margin (PY)

**67,64 %**

Gross Margin (Bud.)

**67,2 %**