

Aufbau integrierte Unternehmensplanung

Branche: Sonderfahrzeugbau

Unsere Rolle: Consultant, Finance Expert



Projektzielsetzung

- Going Concern-Nachweis für Jahresabschlussprüfung in kritischer Phase
- Aufbau integrierte Unternehmensplanung auf Monatsbasis, Tool-basiert
- Ausrichtung auf geäußerte Bedenken WP zur vorliegenden Planung und Szenarien zur zukünftigen Entwicklung mit Validierung der Planungsprämissen



Vorgehensweise

- Analyse des Ist-Zustandes: Übernahme von drei Vorjahren im Planungstool Lucanet, Analyse der Entwicklung und Nachvollzug der vorliegenden Planung.
- Erarbeitung der wesentlichen Planungsprämissen zu Erlösen und Kosten
- Detailanalyse zur Entwicklung von Absatz in Menge-Preis-Logik, Größe relevanter Märkte und Wettbewerbspositionierungen bei kritischen Produkten
- Aufbau aller liquiditätsrelevanten Sachverhalte und Überleitung Liquidität aus GuV-Positionen in die Bilanz; Investitionen und Finanzierungsmaßnahmen
- Zusammenfassung zu Plan-Jahresabschluss über drei Jahre auf Monatsbasis in Base-Case, Best-Case und Worst-Case mit GuV, Bilanz und Cashflow



Wichtigste Ergebnisse

- Erstmalige Existenz einer integrierten Unternehmensplanung in klar definierten Szenarien, die sowohl Abschlussprüfern als auch Banken Transparenz brachten
- Start einer intensiven Auseinandersetzung mit relevanten Planungsprämissen, aktive Absicherung von Währungsrisiken und Materialpreisschwankungen



Wichtigste Ergebnisse

- Aufzeigen von Liquiditätslücken im Worst-Case-Szenario und Ableitung erforderlicher Maßnahmen bei Eintritt
- Aufzeigen von möglichen Liquiditätslücken im Base-Case und Schließung durch Verschiebung von Investitionen und Tilgungen
- Erfüllung der Going Concern Annahme in allen 3 Szenarien und planmäßiger Abschluss der Abschlussprüfung
- Implementierung des Performance Management-Tool Lucanet im Unternehmen
- Aufbau einer revolvierenden Planung nach Ablauf eines Quartals und Forecasting inkl. Überprüfung relevanter Planungsprämissen