

## Die Lösung auf einen Blick

### Unternehmensportrait

- Branche: Kunststoff- und Gummiprodukte
- Mitarbeiter: 140

### Technische Plattform und Infrastruktur

- Serverdatenbank: Centura SQL Server
- Server-Betriebssystem: Microsoft Windows NT Server
- Client-Betriebssystem: Microsoft Windows 2000

### Anzahl der Computerarbeitsplätze im Rechnungswesen:

Diamant®/2 Finanzbuchhaltung:	6
Diamant®/2 Kostenrechnung:	1
Diamant®/2 Anlagenbuchhaltung:	2

### Programme/Module

Diamant®/2 Finanzbuchhaltung: 50.000 Belege  
Import Bankauszüge, Finanzcontrolling, Konsolidierung, Rechnungseingangsbuch, Zusammenfassende Meldungen, Prüferarbeitsplatz, Kassenbuch, Integration, „Easy Archiv“

Diamant®/2 Kostenrechnung: 50.000 Belege  
Planungsmodul, Teilkostenrechnung

Diamant®/2 Anlagenbuchhaltung: bis 2.500 Anlagegüter

### Übergreifende Funktionen:

Administratorlizenz Berichtswesen



Die 1954 gegründete Schneegans GmbH entwickelt, produziert und vertreibt technische Gummi- und Kunststoffprodukte. Die Kernkompetenz des Unternehmens ist der Zwei-Komponenten-Spritzguss, bei dem Gummi- und Kunststoffteile miteinander verbunden werden. Damit fertigt das Unternehmen beispielsweise Türschlossgehäuse oder Schaltklappen für Ansaugmodule mit Gummidichtungen.

Als Zulieferer von Automobilherstellern nimmt die Schneegans GmbH in diesem Produktsegment eine führende Stellung ein. Eine weitere Produktlinie sind Gummimischungen, die unter anderem zur Herstellung von Schuhsohlen und Verschleißschutzartikeln von Förderbandanlagen eingesetzt werden. Das Unternehmen beschäftigt an seinem Standort Emmerich rund 140 Mitarbeiter und erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2004 einen Umsatz von 19,3 Millionen Euro.

### Ansprechpartner

Birgit Diekman, Finanzbuchhaltung

Schneegans GmbH  
Wassenbergstraße 5-9  
46446 Emmerich am Rhein

fon +49 (0) 28 22 / 96 61-0  
fax +49 (0) 28 22 / 96 61-0

e-mail: info@schneegans.com  
internet: www.schneegans.com



Die 1980 gegründete Diamant Software GmbH & Co. KG ist Spezialist für Rechnungswesen- und Controlling-Software. Über 4000 mittelständische Unternehmen sowie öffentliche Einrichtungen und Verwaltungen im In- und Ausland arbeiten mit Lösungen von Diamant. Dazu gehören Finanz- und Anlagenbuchhaltung, Kostenrechnung, Controlling und Konzernbuchhaltung. Die Programme werden einerseits direkt vertrieben, andererseits über ERP- und Branchensoftwarehäuser, die das Diamant Rechnungswesen in ihre Komplettlösungen integriert haben.

### Ansprechpartner

Diamant Software GmbH & Co. KG  
Vertrieb  
Sunderweg 2 • 33649 Bielefeld

fon +49 (0) 521 / 942 60 20  
fax +49 (0) 521 / 942 60 29

Diamant Software GmbH & Co. KG  
Feringastr. 6 • 85774 München

fon +49 (0) 89 / 992 16 187  
fax +49 (0) 89 / 992 16 200

e-mail: vertrieb@diamant-software.de  
internet: www.diamant-software.de



- Diamant Finanzcontrolling
- wenn aus Umsatz Liquidität wird
- aus der Planungsebene per Drill-Down in die Buchung
- Mehrjahresprognose
- Plandaten und Annahmen werden sukzessive durch Ist-Daten ersetzt



## Referenzstudie

## Realistische Prognosen Schneegans GmbH



## Realistische Prognosen

### Schneegans GmbH führt Diamant- Finanzcontrolling ein

Ein Rating veranlasste den Hersteller von Gummi- und Kunststoffprodukten Schneegans GmbH, sein Liquiditätsmanagement auf neue Füße zu stellen. Man löste die vorhandene Excel-Lösung durch das Diamant-Finanzcontrolling ab, das den Liquiditätsplan mit jeder neuen Rechnung und Zahlung aktualisiert. Resultat: Realistische Prognosen, die die Geschäftsleitung frühzeitig darüber informieren, wann sie über welche Zahlungsmittel verfügen wird.

Die Liquiditätsplanung erstellte die Schneegans GmbH bis vor kurzem auf der Basis von Excel. Mit steigendem Umsatzvolumen vor allem im Kerngeschäft Zwei-Komponenten-Spritzguss wurde dieses Verfahren jedoch zu ungenau. „Wir konnten aus der Buchhaltung nur die Kontensalden in die Planung übernehmen. Wann aus Umsatz Liquidität wird, ging daraus nicht hervor“, blickt Ingrid Schieck, Tochter des Firmengründers und Controllerin der Schneegans GmbH, zurück. Die fehlende Genauigkeit musste man durch Annahmen, Schätzungen und Erfahrung ausgleichen. Die damit verbundene Planungsunsicherheit wurde größer, je mehr der Umsatz zunahm.

### Rating bewertet auch Controlling-Instrumente

Ein Agentur-Rating im Jahr 2002 gab den Anstoß, das Liquiditätsmanagement grundlegend zu renovieren. Ein großer Kunde von Schneegans aus der Automobil-Industrie wollte auf diesem Weg die Zukunftsfähigkeit seiner Lieferanten bewerten. Seitdem lässt sich die Schneegans GmbH Jahr für Jahr freiwillig von der Agentur durchleuchten. Diese bewertet neben der aktuellen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage, dem Geschäftsmodell und den Märkten auch, welche Instrumente das Unternehmen einsetzt, um Risiken frühzeitig zu erkennen und permanent liquide zu sein.

„Bis zu diesem Zeitpunkt hielten wir unser selbst entwickeltes Liquiditätsplanungssystem für ausreichend“, so Jürgen Schneegans, Sohn des Firmengründers und Geschäftsführer des Unternehmens, „dann aber wurde klar, dass dieses Verfahren nicht optimal zur Steuerung der kurz- und langfristigen Liquidität geeignet war. Deshalb begannen wir nach einer neuen Lösung zu suchen.“ Das Ziel: Um die Genauigkeit der Liquiditätsprognose zu erhöhen, sollte die Plan- Ebene möglichst eng mit der laufenden Buchhaltung verknüpft werden.

Schneegans entschied sich für das Diamant-Finanzcontrolling. Birgit Diekmann: „Das System setzt direkt auf die Finanzbuchhaltung auf, und der Liquiditätsplan wird mit jeder Buchung aktualisiert.“ Ein wichtiges Auswahlkriterium war auch die Möglichkeit, aus der Planungsebene per Drill-Down-Funktion Informationen über einzelne Buchungsvorgänge einzusehen.

### Wann werden Umsätze zu liquiden Mitteln?

Die Liquiditätsplanung ist bei der Schneegans GmbH der Endpunkt einer ganzen Reihe von Planungsschritten. Ausgangspunkt ist die Absatzplanung der verschiedenen Profit Center. Die vorhandene Produktions-Software berechnet über die hinterlegten Stücklisten und Arbeitspläne die zu erwartenden Material- und variablen Personalkosten. Zusammen mit Gemeinkosten für Infrastruktur und Personal ergibt sich das Planergebnis des Gesamtunternehmens.

Damit sind aber nur die Umsätze und Kosten berücksichtigt – nicht aber die daraus resultierende Liquidität. Hier kommt die Diamant-Lösung ins Spiel: Sie berechnet die Zeitpunkte der zu erwartenden Zahlungsflüsse anhand der spezifischen Zahlungsbedingungen – seien es individuelle Zahlungsziele, der durchschnittliche Zahlungseingang auf verschiedenen Konten, Factoring-Ver-

einbarungen oder Zins- und Tilgungspläne. Das Ergebnis ist eine Prognose für drei Jahre, die anzeigt, wie viel liquide Mittel dem Unternehmen am Ende jeder Periode zur Verfügung stehen.

### Jede Buchung aktualisiert die Prognose

Diese Prognose wird im laufenden Geschäftsjahr permanent aktualisiert. Dabei benutzt man zwei Informationsquellen: Zum einen passt Schneegans die Liquiditätsplanung rollierend an die tatsächliche Geschäftsentwicklung an. Dazu durchläuft man den beschriebenen Planungsprozess ein Mal im Monat erneut – diesmal aber anhand des tatsächlich abgearbeiteten Auftragsvolumens.

Zum anderen wird die Liquiditätsprognose automatisch anhand jeder einzelnen Rechnung und Zahlung aktualisiert. Fakturiert Schneegans beispielsweise eine Lieferung von Türschlossgehäusen, berechnet die Finanzcontrolling-Software sofort den voraussichtlichen Zeitpunkt des Zahlungseingangs und berücksichtigt dies im Liquiditätsplan für die entsprechende Periode. Beahlt der Kunde die Rechnung, fügt das System den Betrag dem Geldbestand zu und reduziert gleichzeitig die Planung um dieselbe Summe. Plandaten und Annahmen werden somit sukzessive durch Ist-Daten ersetzt. „Weil der Anteil der Ist-Daten an der Liquiditätsprognose kontinuierlich steigt, wird dessen Genauigkeit immer größer“, sagt Ingrid Schieck, „das ist ein entscheidender Vorteil der neuen Lösung, das hat uns auch die Rating-Agentur bestätigt.“

Aber nicht für die Planung, sondern auch für die Analyse von Planabweichungen nutzt Schneegans die neue Software. Weil das System alle Berichte direkt aus der Buchhaltung ableitet, steht den Anwendern auch der umgekehrte Weg offen: Sie gelangen aus dem Bericht bis auf die Belegebene. Hilfreich ist das zur Analyse von Plan-Abweichungen bei der Liquidität, aber auch bei Erträgen, Kosten oder betriebswirtschaftlichen Kennzahlen: Will die Controllerin überprüfen, welche konkreten Geschäftsvorfälle einer Abweichung zugrunde liegen, kann sie direkt aus dem Bericht über das Konto bis zu den Einzelbelegen navigieren. Dank der nahtlosen Anbindung eines elektronischen Archivs lässt sich über die Einzelbeleganzeige sogar der gescannte Originalbeleg aufrufen.



Birgit Diekmann, Finanzbuchhaltung

### Gutes Rating hilft bei der Finanzierung

Fazit: Im Unterschied zu früher beruht die Liquiditätsplanung der Schneegans GmbH weniger auf Annahmen, dafür um so mehr auf Fakten. Die Geschäftsleitung erhält eine sichere Planungsgrundlage zur Steuerung ihres Zahlungs- und Investitionsverhaltens. „Wir sehen frühzeitig, wann Liquiditätsengpässe drohen“, so Jürgen Schneegans, „Damit können wir ganz anders handeln, als wenn wir aktuell feststellen müssen, dass uns Geld fehlt.“ Aber auch beim nächsten Rating wird sich das neue System voraussichtlich positiv auswirken. Denn schon in der Vergangenheit hat die kontinuierliche Verfeinerung der Controlling- und Steuerungs-Instrumente mit dazu beigetragen, dass die Schneegans GmbH seit 2002 ihre Bewertung Jahr für Jahr verbessern konnte. Das hat sich für die Schneegans GmbH bereits ganz konkret bei der Akquisition von Fremdkapital ausgezahlt.

## Die Anwendung im Überblick

### Die Herausforderung

Ein Rating veranlasste den Hersteller von Gummi- und Kunststoffprodukten Schneegans GmbH, sein Liquiditätsmanagement auf neue Füße zu stellen

### Die Lösung

Das Diamant Finanzcontrolling löste die bestehende Excel-Lösung ab, das nun den Liquiditätsplan mit jeder neuen Rechnung und Zahlung aktualisiert.

### Der Nutzen

Realistische Prognosen, die die Geschäftsleitung frühzeitig darüber informieren, wann sie über welche Zahlungsmittel verfügen wird.