

Alles, was Sie über Finanzmanagement wissen sollten:

# Controlling & Bilanzierung kompakt

- ✓ Fachbegriffe verstehen
- ✓ Zusammenhänge erkennen
- ✓ Kompetenzen ausbauen

## Fit im Controlling, sicher im Finanzgeschäft:

- Planung und Budgetierung professionell durchführen
- Kosten, Liquidität und Rentabilität langfristig steuern
- Wichtige Kennzahlen verstehen und interpretieren
- Instrumente zur Unternehmenssteuerung effektiv einsetzen

## Jahresabschluss lesen, verstehen & analysieren:

- Bilanzen gekonnt interpretieren
- Rechnungslegungsvorschriften nach HGB, IFRS & BilMoG korrekt anwenden
- Informationen aus Jahresabschluss und GuV kritisch hinterfragen
- Bilanzposten verstehen und Bilanzpolitik richtig deuten

Mit exklusiven Praxisberichten von:

- ✓ **Marc O'Polo International GmbH:** Einsatz der Balanced Scorecard zur Strategieumsetzung
- ✓ **UCB Pharma GmbH:** Prioritäten-Setzung bei der Modernisierung des Konzernreportings

Mit den Controlling- & Bilanzierungsexperten:



Nina Burmeister  
**Marc O'Polo International GmbH**



Jochen Treuz  
**Experte für Controlling und Bilanzierung, Trainer & Buchautor**



Sandra Volmer  
**UCB Pharma GmbH**

Begeisterte Stimmen ehemaliger Teilnehmer:

- ✓ „Wertvolle Veranstaltung, gute Diskussion!“  
U. König, RWE Deutschland AG
- ✓ „Interessant, lebendig, hoher Praxisbezug!“  
S. Blume, COMPO GmbH & Co. KG

Exklusiv am:

20. bis 22. August 2012 in Köln

  
**MANAGEMENTCIRCLE®**  
BILDUNG FÜR DIE BESTEN

Melden Sie sich jetzt an! Telefon-Hotline: 0 61 96/47 22-700

## Controlling und internes Rechnungswesen im Fokus!



Ihr Seminarleiter:

Jochen Treuz

Experte für Controlling und Bilanzierung, Trainer & Buchautor, Weinheim

### Herzlich willkommen!

- Begrüßung durch den Seminarleiter
- Überblick über Inhalt und Aufbau des Seminars
- Vorstellung der Seminarinhalte
- Abstimmung der Seminarziele mit Ihren Erwartungen als Teilnehmer

### Was muss Controlling heute leisten?

- Aufgaben des Controllings: Planung, Kontrolle und Steuerung
- Controlling-Philosophie: Vom Zahlenknecht zum Unternehmensnavigator
- Hauptaufgaben des Controllings:
  - Unternehmenssteuerung
  - Umfeldanalyse
  - Risiken beherrschen
- Neue Aufgabenfelder im Controlling
- Harmonisierung von internem und externem Rechnungswesen
- Schnittstellen zum Accounting und zur Bilanzierung
- Controllingprozesse und -systeme

### Operatives vs. strategisches Controlling

- Instrumente & Methoden im operativen und strategischen Controlling
- Von den Unternehmenszielen zu operativen Maßnahmen
- Strategische Ziele und deren Kennzahlen

### Aktives Kostenmanagement: Die Kosten im Griff

- Die Aufgaben der Kosten- & Leistungsrechnung
- Kostenrechnung & Controlling
- Moderne vs. traditionelle Kostenrechnung
- Aufbau und Inhalt von Kostenrechnungssystemen
- Kostenmanagementsysteme

### Mit Kennzahlen messen, analysieren und steuern

- Arten, Bedeutung und Funktion von Kennzahlen
- Kennzahlen im Kontext des Controllings: „If you can't measure it, you can't manage it!“
- Ziele definieren und Erfolgsindikatoren bestimmen
- Die wichtigsten Kennzahlen im Überblick
- Aussagekraft von KPIs: Kennzahlen interpretieren
- Kennzahlensysteme: Aufbau und Aussagekraft

### Abschluss des ersten Seminartages

- Zusammenfassung der Tagesergebnisse durch den Seminarleiter
- Klärung offener Fragen und gemeinsame Diskussion, anschließendes Get-Together

### Get-Together

Ausklang des ersten Seminartages in informeller Runde. **Management Circle** lädt Sie zu einem kommunikativen Umtrunk ein. Entspannen Sie sich in angenehmer Atmosphäre und vertiefen Sie Ihre Gespräche mit dem Seminarleiter und den Teilnehmern!

### Seminarzeiten

Am 1. Seminartag: Empfang mit Kaffee und Tee, Ausgabe der Seminarunterlagen ab 8.45 Uhr

	Beginn des Seminars	Business Lunch	Ende des Seminartages
1. Seminartag	9.30 Uhr	13.00 - 14.30 Uhr	ca. 18.00 Uhr
2. Seminartag	9.00 Uhr	12.30 - 14.00 Uhr	ca. 17.30 Uhr
3. Seminartag	9.00 Uhr	12.30 - 14.00 Uhr	ca. 17.30 Uhr

Am Vormittag und am Nachmittag sind jeweils Kaffee- und Teeпаusen in Absprache mit dem Seminarleiter und den Teilnehmern vorgesehen.

# Moderne Unternehmenssteuerung & Bilanzgrundlagen auf den Punkt gebracht!

Ihr Seminarleiter:

Jochen Treuz

Begrüßung durch den Seminarleiter und Überleitung zu den Themen des zweiten Seminartages

## Der Planungsprozess: Budgetierung leicht gemacht

- Aktuelle Anforderungen an Planung & Budgetierung
- Von der strategischen Planung zum Budget
- Vor- & Nachteile von Planungs- und Budgetierungsmethoden
- Maßnahmen zur Reduktion der Komplexität
- Neue Budgetierungsansätze: Beyond Budgeting, Better Budgeting

## Einsatz der Balanced Scorecard zur Strategieumsetzung bei Marc O'Polo

- Balanced Scorecard: Mehr als nur ein Kennzahlensystem
- Implementierung der BSC bei Marc O'Polo
- Die BSC im Wholesale
- Lessons Learned: Erfahrungen und Herausforderungen des BSC-Einsatzes



Nina Burmeister  
Head of Strategic Controlling,  
**Marc O'Polo International GmbH**, Stephanskirchen



## Unternehmenssteuerung: Professionelles Controlling als maßgeblicher Beitrag zur Unternehmenssteuerung

- Wertorientiertes Controlling: EVA® & Co.
- Die Balanced Scorecard im Controlling
- Strategien bewerten und quantifizieren
  - Wertkettenanalyse
  - Liquiditätsplanung und -steuerung
  - Cashflow als Steuerungsgröße
  - Wertorientierte Steuerung und Berechnung des Shareholder Value
  - Die Balanced Scorecard

## Vom internen zum externen Rechnungswesen

### Schnittstellen zwischen internem und externem Rechnungswesen

- Aufgaben und Verbindungen
- Harmonisierung zwischen Accounting und Controlling
- Reporting: Teil des internen wie externen Rechnungswesens

### Bilanzen lesen & verstehen

- Aufgabe von Bilanzen
- Buchhaltung und Bilanzierung
- Vermögens-, Finanz- und Ertragslage richtig analysieren
- Frühzeitige Krisenerkennung
- Liquiditätsengpässe erkennen
- Harmonisierung von Controlling und Accounting
- Schnittstelle: Segmentberichterstattung

### Bilanzverständnis: Grundlagen der Bilanzierung

- Gesetzliche Vorschriften und Grundlagen der Bilanzierung
- Gliederung der Bilanz
- Bilanzierungsgrundsätze und -vorschriften
- Nationale und internationale Rechnungslegungsvorschriften
  - HGB: Bilanzierung nach deutschem Recht
  - BilMoG: Änderungen durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
  - IFRS: International Financial Accounting Standards und deren Bedeutung
- Fristen, Maßgeblichkeit, Politik
- Handels- und steuerrechtliche Bilanz im Überblick

### Abschluss des zweiten Seminartages

- Zusammenfassung der Tagesergebnisse durch den Seminarleiter
- Klärung offener Fragen
- Gemeinsame Diskussion

# Das externe Rechnungswesen: Bilanzen lesen, verstehen und kritisch hinterfragen!

Ihr Seminarleiter:

Jochen Treuz

Begrüßung durch den Seminarleiter und Überleitung zu den Themen des dritten Seminartages

## Der Jahresabschluss: Eine praktische Analyse

- Wesen und Grundlagen des Jahresabschlusses
- Bestandteile des Jahresabschlusses:
  - Bilanz
  - Gewinn- & Verlustrechnung
  - Anhang
  - Lagebericht
- Analyse der Vermögenslage
  - Vermögensstruktur
- Analyse der Finanzlage
  - Eigenkapitalquote
  - Verschuldungsgrad
  - Unternehmensfinanzierung und Leverage-Effekt

## Die Gewinn- & Verlustrechnung

- Inhalt der GuV – Unterscheidung zur Bilanz
- GuV nach Umsatz- & Gesamtkostenverfahren
- Gewinnbegriffe der GuV

## Einzelne Bilanzposten im Fokus

### Die wichtigsten Bilanzposten nach IFRS & dem „neuen“ HGB: Teil I

- Bewertung der Vermögensgegenstände
  - Positionen des Anlagevermögens
  - Positionen des Umlaufvermögens
- Bilanzierung von Eigen- & Fremdkapital
- Korrekte Verbuchung von Geschäftsvorfällen
- Anschaffungs- & Herstellkosten
- Abschreibungen & Abschreibungsmethoden
- Forschungs- & Entwicklungskosten

## AUCH ALS INHOUSE TRAINING

Zu diesen und allen anderen Themen bieten wir auch **firmeninterne Schulungen** an. Ich berate Sie gerne, rufen Sie mich an.



Larissa Bende

Tel.: 0 61 96/47 22-608

E-Mail: [larissa.bende@managementcircle.de](mailto:larissa.bende@managementcircle.de)

[www.managementcircle.de/inhouse](http://www.managementcircle.de/inhouse)



### Die wichtigsten Bilanzposten nach IFRS & dem „neuen“ HGB: Teil II

- Cash Flow und Kapitalflussrechnung
- Forderungen
- Leasing
- Immaterielle Vermögenswerte
- Rückstellungen
  - Die wichtigsten Rückstellungsarten und deren bilanzpolitische Bedeutung
- Latente Steuern

### Bilanzpolitik & -analyse: Was sagt die Bilanz aus? Welche Spielräume werden genutzt?

- Spielräume in der „Bilanzkosmetik“ anhand von praktischen Beispielen
- Auswirkungen auf Vermögens- & Gewinnausweis und Steuern

## Reporting von Controlling und Accounting

### Reporting: Auf's Wesentliche konzentrieren

- Klare Zielsetzung und strukturierte Vorbereitung als Voraussetzung eines guten Reportings
- Informationssysteme: Klassisches Berichtswesen vs. Management Reporting
- Zielgruppenorientiertes Reporting: Wer braucht welche Zahlen?
- Reporting Design: Grundlegende Gestaltungsregeln und -elemente

### Reporting: Prioritätensetzung bei der Modernisierung eines Konzernberichtswesens

- Konzernkonsolidierung als Dienstleistung
- Anknüpfungspunkte für die Modernisierung
  - Harmonisierte Berichterstattung/Organisation
  - Prozessoptimierungen/Fast Close
  - IT-Anbindung
- Prioritäten bei der Hebung von Produktivitätspotenzialen



Sandra Volmer

Manager Development Controlling,

**UCB Pharma GmbH,**

Monheim



## Warum dieses Seminar so wichtig für Sie ist

Zur effizienten Steuerung und Bewertung eines Unternehmens benötigen Sie fundiertes finanzwirtschaftliches Know-how. Sie müssen das Controlling und seine Aufgaben genauso verstehen, wie einen Jahresabschluss und eine Bilanz richtig interpretieren. Nur so können Sie die **Vermögens- und Ertragslage richtig beurteilen** und die richtigen **Hebel zur erfolgreichen Steuerung des Unternehmens** einsetzen. Was nach außen kommuniziert wird, muss nach innen gesteuert werden.

Durch internationale Rechnungslegungsstandards und das neue Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz getrieben, wachsen das interne und externe Rechnungswesen immer weiter zusammen.

## Alles, was Sie über Controlling und Finanzen wissen müssen:

Schritt für Schritt erläutert Ihnen unser erfahrener Experte die Begriffe, Zusammenhänge sowie Instrumente und vervollständigt Ihr Verständnis für finanzielle Zusammenhänge.

Die einzelnen Tage bauen inhaltlich aufeinander auf und machen Sie fit für:

- Kostenrechnung und Finanzmanagement
- Planung und Controlling
- Jahresabschluss und Bewertung
- Bilanzanalyse und Kennzahlen

**Nutzen Sie die Chance und bringen Sie Ihr Finanzwissen auf den neuesten Stand!**

## Ihr Nutzen aus diesem Seminar

Dieses dreitägige Intensiv-Seminar vermittelt Ihnen schnell, übersichtlich und leicht verständlich das wichtigste Know-how zum internen und externen Rechnungswesen. Sie lernen zunächst **operative** und **strategische Controllinginstrumente** kennen, mit denen Sie noch besser steuern können. Praxisnah erfahren Sie, wie Sie eine **Bilanz lesen** und **richtig verstehen**.

Der **erfahrene Referent** ist ein **hervorragender Didaktiker**. Er vermittelt Ihnen die Seminarinhalte **leicht verständlich** und veranschaulicht die Sachverhalte **mit vielen Praxisbeispielen**.

## Sie haben noch Fragen? Gerne!

Rufen Sie mich an oder schreiben Sie mir eine E-Mail.

*Natascha Blank*



**Natascha Blank**  
Projektmanagerin  
Tel.: 0 61 96/47 22-677  
E-Mail: [natascha.blank@managementcircle.de](mailto:natascha.blank@managementcircle.de)

## Nina Burmeister

verantwortet seit 2008 in der **Marc O'Polo-Gruppe** den Bereich Strategisches Controlling. Dabei betreut Sie die Themen Organisationsentwicklung, Prozess- und Projektmanagement sowie Interne Revision einerseits und befasst sich zudem mit wertorientierten Managementtools wie Balanced Scorecard und Risikomanagement.

## Jochen Treuz

Dipl.-Kfm., arbeitet seit 1997 als **freiberuflicher Trainer und Autor**. Er ist Experte für die Themen Bilanzen und Bilanzanalyse nach HGB und IAS/IFRS, Controlling sowie Kosten- und Leistungsrechnung. Er ist Herausgeber des Praxishandbuchs „Bilanzierung aktuell“ sowie Autor des Fachwörterbuchs „Rechnungswesen & Controlling“. Jochen Treuz hat an der Universität Mannheim Betriebswirtschaftslehre mit den Vertiefungen Wirtschaftsprüfung und Treuhandwesen sowie Steuerlehre studiert.

## Sandra Volmer

Diplom-Betriebswirtin und Bachelor of Arts (Hons) in Commerce, ist im Group Accounting bei der **UCB Gruppe** beschäftigt. Als Leiterin der Abteilung „Financial & Management Accounting“ war sie maßgeblich an der Einführung eines einheitlichen Berichtswesens und der Berichtssoftware SAP SEM beteiligt. Auch war Sandra Volmer mitverantwortlich für die Umstellung auf IFRS im damaligen Schwarz Pharma Konzern.

## So profitieren Sie:

- Der erfahrene Trainer vermittelt Ihnen die Inhalte anhand **praktischer Beispiele!**
- Das Seminar bietet ausreichend Raum für Ihre **individuellen Fragen!**
- Die **ausführlichen Seminarunterlagen** bieten Ihnen die Möglichkeit, das Gelernte jederzeit aufzufrischen!
- Exklusive Praxisberichte der **Marc O'Polo International GmbH** und der **UCB Pharma GmbH** zu den Themen „Balanced Scorecard“ und „Effizientes Reporting“!

## Sie lernen,...

- wichtiges Know-how zum **internen** und **externen Rechnungswesen** kennen!
- souverän mit **Begriffen** und **Methoden** umzugehen!
- **operative** und **strategische Controllinginstrumente** kennen!
- die **wichtigsten Kennzahlen** kennen und zu interpretieren!
- wie Sie eine **Bilanz lesen** und richtig **verstehen!**
- alles Wissenswerte zu den neuesten nationalen und internationalen **Rechnungslegungsstandards!**
- wichtige **finanzielle Zusammenhänge** zu erkennen!

## 3 gute Gründe, sich heute noch anzumelden:

- Sie wollen finanzielle Zusammenhänge richtig verstehen!
- Sie möchten souverän mit Begriffen und Methoden umgehen!
- Sie wollen grundlegendes Controlling- und Bilanzverständnis aufbauen!

## Dieses Intensiv-Seminar richtet sich an:

- Alle, die sich auf Ihren **Einstieg im Controlling** oder **Finanzbereich** erstklassig vorbereiten wollen.
- **Fach-** und **Führungskräfte** aus anderen Fachbereichen, die ihre **persönliche Finanz-** und **Controllingkompetenz** aufbauen bzw. erweitern wollen.
- Alle, die sich in Zukunft als **Strategie, Analytiker** und **Finanzprofi** erfolgreich beweisen wollen.
- **Führungskräfte** der Bereiche **Finanzen, Rechnungswesen** und **Controlling**, die ein umfassendes **Update** wollen.

## Termin und Veranstaltungsort

### 20. bis 22. August 2012 in Köln

Park Inn Köln-Belfortstraße, Belfortstraße 9, 50668 Köln  
Tel.: 0221/7721-401, Fax: 0221/7721-259  
E-Mail: belfortstrasse@eventhotels.com

Für die Teilnehmer steht im Seminarhotel ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Nehmen Sie die **Reservierung bitte rechtzeitig selbst direkt im Hotel** unter Berufung auf Management Circle vor. Die Anfahrtsskizze erhalten Sie zusammen mit der Anmeldebestätigung.

Mit der Deutschen Bahn ab € 99,- zur Veranstaltung.  
Infos unter:

[www.managementcircle.de/bahn](http://www.managementcircle.de/bahn)



## So melden Sie sich an

Bitte einfach die Anmeldung ausfüllen und möglichst bald zurücksenden oder per Fax, Telefon oder E-Mail anmelden. Sie erhalten eine Bestätigung, sofern noch Plätze frei sind – andernfalls informieren wir Sie sofort. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt. Die Teilnahmegebühr für das dreitägige Seminar beträgt inkl. Business Lunch, Erfrischungsgetränken, Get-Together am Abend des ersten Seminartages und der Dokumentation € 2.495,-. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Sollten mehr als zwei Vertreter desselben Unternehmens an der Veranstaltung teilnehmen, bieten wir **ab dem dritten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu zwei Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Tagungsgebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

## Controlling & Bilanzierung kompakt

Ich/Wir nehme(n) teil am:

WS

20. bis 22. August 2012 in Köln

08-72410

1 Name/Vorname

Position/Abteilung

2 Name/Vorname

Position/Abteilung

3 Name/Vorname

Position/Abteilung

Firma

Straße/Postfach

PLZ/Ort

Telefon/Fax

E-Mail

Datum

Unterschrift

Ansprechpartner/in im Sekretariat:

Anmeldebestätigung bitte an:

Abteilung

Rechnung bitte an:

Abteilung

Mitarbeiter:  BIS 100  100-200  200-500  500-1000  ÜBER 1000

### Datenschutzhinweis

Die Management Circle AG und ihre Dienstleister (z.B. Lettershops) verwenden die bei Ihrer Anmeldung erhobenen Angaben für die Durchführung unserer Leistungen und um Ihnen Angebote zur Weiterbildung auch von unseren Partnerunternehmen aus der Management Circle Gruppe per Post zukommen zu lassen. Unsere Kunden informieren wir außerdem telefonisch und per E-Mail über unsere interessanten Weiterbildungsangebote, die den vorher von Ihnen genutzten ähnlich sind. Sie können der Verwendung Ihrer Daten für Werbezwecke selbstverständlich jederzeit gegenüber Management Circle AG, Postfach 56 29, 65731 Eschborn, unter [datenschutz@managementcircle.de](mailto:datenschutz@managementcircle.de) oder telefonisch unter 06196/4722-500 widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen.

### Anmeldung/Kundenservice

Telefon: +49 (0) 61 96/47 22-700

Fax: +49 (0) 61 96/47 22-999

E-Mail: [anmeldung@managementcircle.de](mailto:anmeldung@managementcircle.de)

Internet: [www.managementcircle.de/08-72410](http://www.managementcircle.de/08-72410)

Postanschrift: Management Circle AG  
Postfach 56 29, 65731 Eschborn/Ts.

Telefonzentrale: +49 (0) 61 96/47 22-0

