

Michael Kurc
Leader FPM Solutions, Business Analytics
IBM Deutschland GmbH
+49 151 14716178
Michael.kurc@de.ibm.com

Close.Consolidate.Report

Vorbereitung, Erfassung und Veröffentlichung von Finanzdaten



Hohe Risiken für die Berichtserstellung



Termin



Prozess

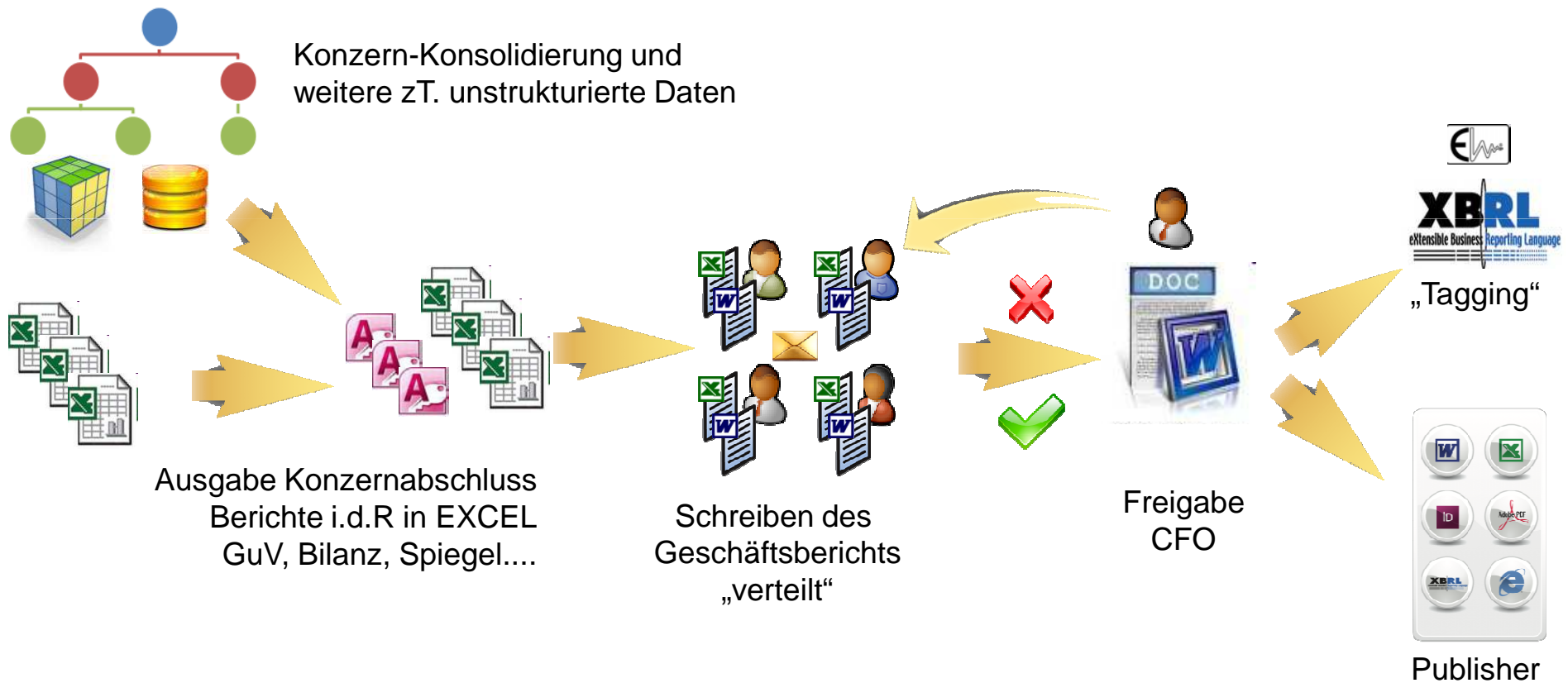


Inhalt

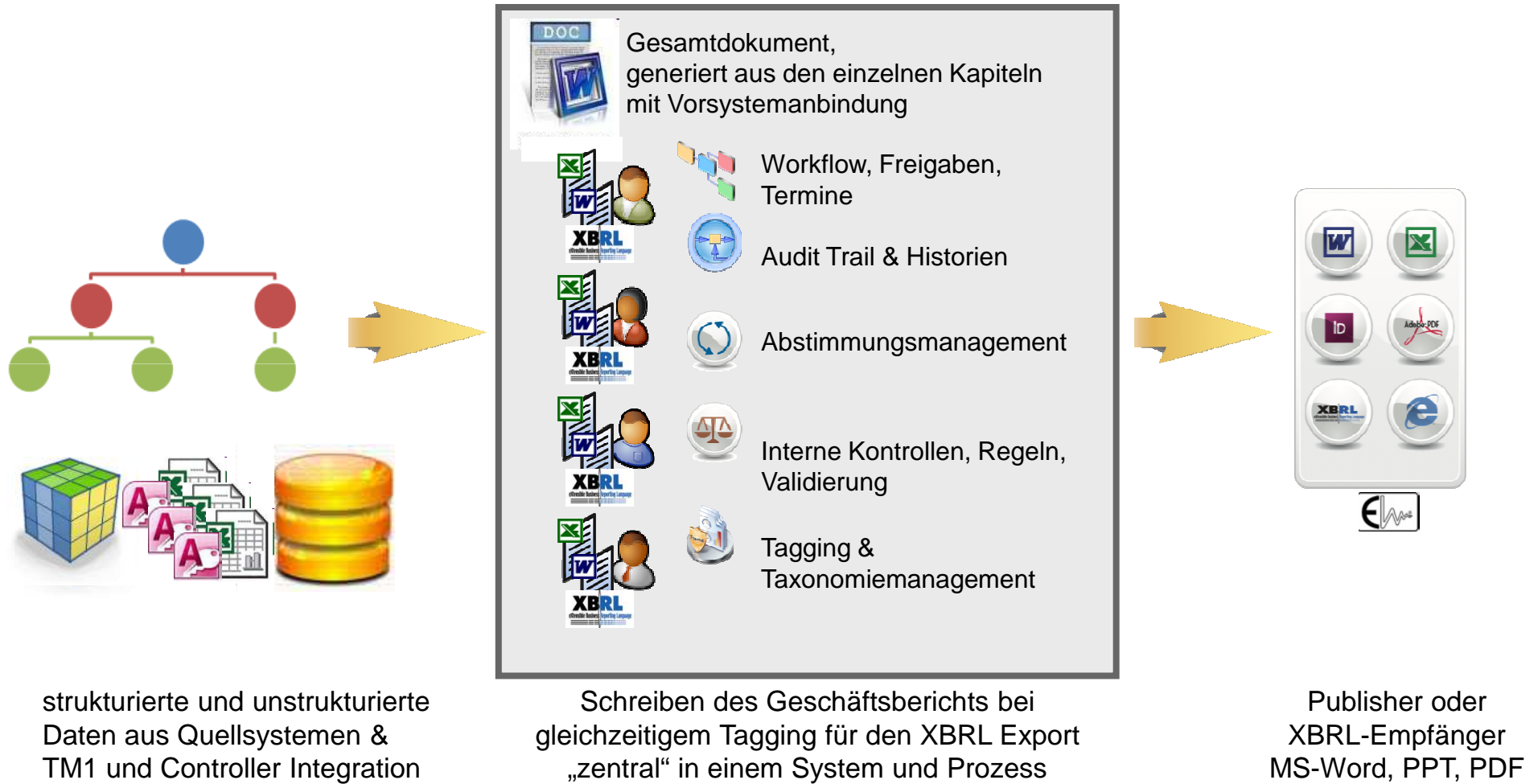


Compliance

“Last Mile“ im Abschlussprozess eines Konzerns meistens noch ein manueller Prozess



“Last Mile“ im Abschlussprozess mit IBM Cognos FSR





Termin

→ Durchlaufzeit ↓



Prozess

→ Abstimmungsaufwand ↓



Inhalt

→ Fehleranfälligkeit ↓



Compliance → Sicherheit ↑

IBM Cognos Financial Statement Reporting

unterstützt Unternehmen dabei,
unzusammenhängende Berichtserstellungsprozesse,
zusammenzuführen, um

Aufwand,
Kosten und
Risiken
zu senken.



Einsatzmöglichkeiten für sämtliche Publikationspflichten

Beispiele:

Geschäftsbericht und Präsentation
Jahresbericht Kurzfassung
Information zur Hauptversammlung / Tagesordnung
Monats- und Quartalsberichte
Banken- und Investorenberichte / IPO Dokument
Genossenschaftsmeldungen
Nachhaltigkeitsbericht
Risikobericht
Internationales Reporting (u.a. SEC Filings)
Solvency Reporting
Managementberichte
Transferpreisdokumentation
Handbuch der Konzernrichtlinien

Analysten über FSR

"...FSR is a leader in this market..."

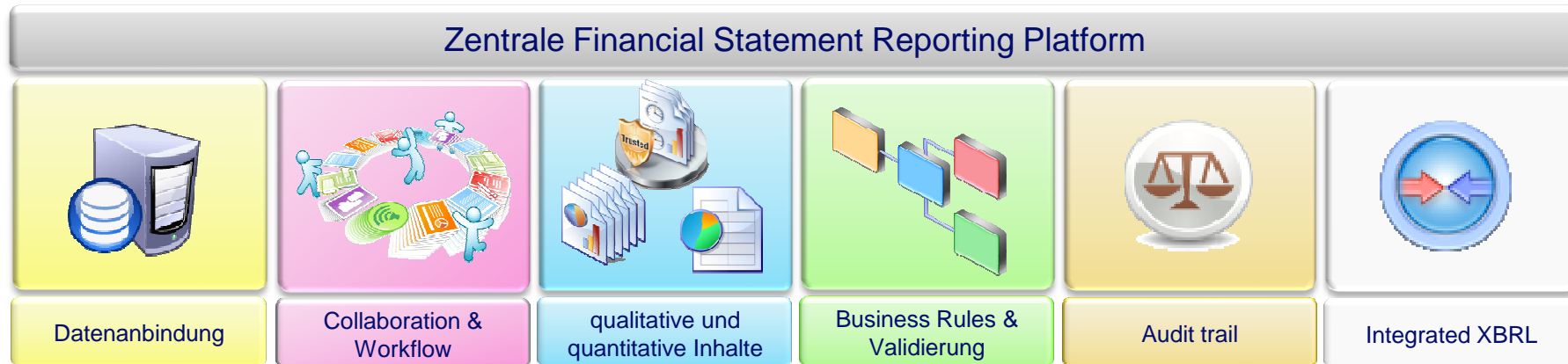
Gartner.

"Currently, FSR, the leader in this market, has established itself in financial governance through the recent successful introduction of its FSR product.... FSR can also apply XBRL tags for external disclosure that will aid in passing financial information to regulatory agencies. This workflow process also has the capability to extend into other critical "last mile" areas, such as tax reporting,...."

"..FSR has a differentiated capability to produce full regulatory filings as well as strong XBRL tools."



Bausteine zu einer erfolgreichen Optimierung und Risikoreduzierung der „Last Mile“



Termin



Prozess

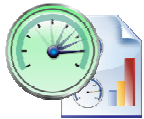


Inhalt



Compliance

IBM Cognos Financial Statement Reporting



rationalisiert und automatisiert nachweislich den Prozess der Berichtserstellung



vereint qualitative (textliche) mit quantitativen (numerische und grafische) Inhalte



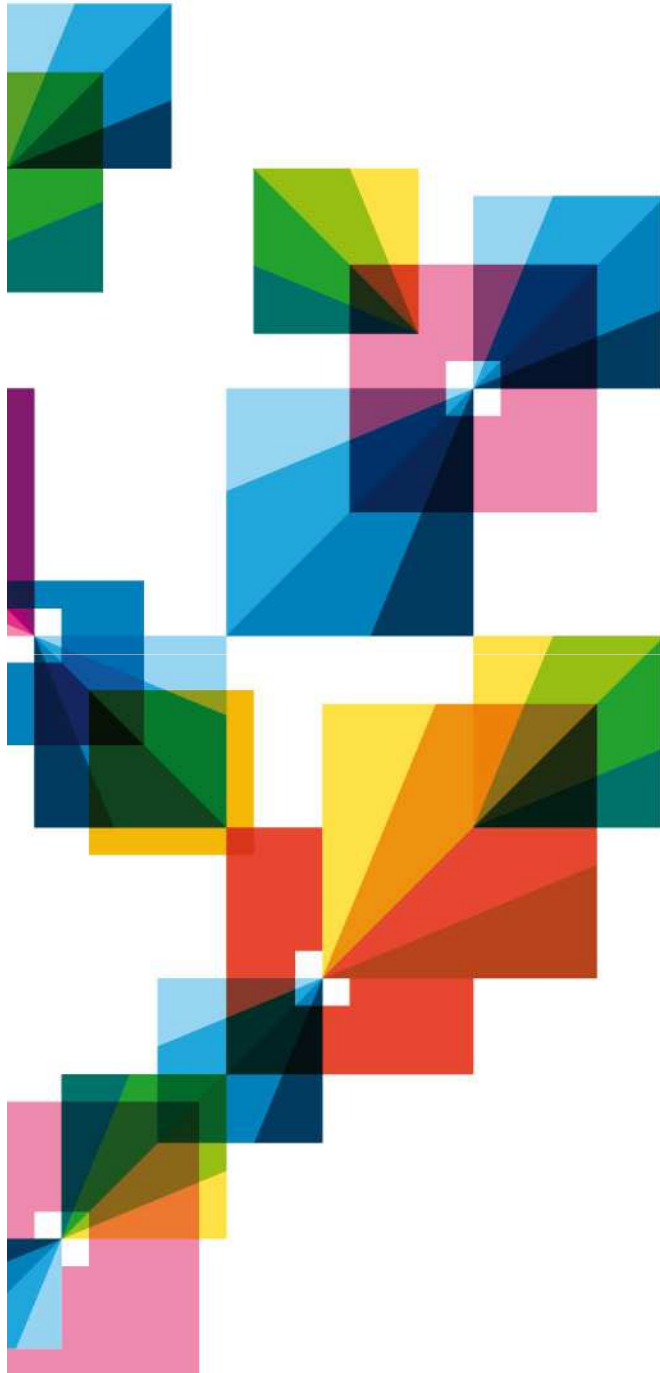
unterstützt umfassend ein workflow- und variabelengestütztes, gemeinsames Arbeiten



gewährleistet Prüfsicherheit u.a. durch Audit Trail, Historisierung, Versionsvergleich und Regelwerk



bietet geringe TOC weil von der Fachabteilung gepflegt und mit IBM Cognos TM1 und Controller integriert.



IBM Cognos Financial Statement Reporting

unterstützt Unternehmen dabei,
unzusammenhängende
Berichtserstellungsprozesse,
zusammenzuführen, um

Aufwand,

Kosten und

Risiken

zu senken.



Mid-year Trend and Risk Report

September 2011



IBM Cognos FSR Dashboard mit Statusübersicht

File Forms XBRL Tools Administration Window Help

Report Summary

- Vorlagen
- Variablen
- Deckblatt
- Kennzahlen
- Brief an die Aktionäre
 - Kopfzeile
 - Brief an die Aktionäre
 - Fusszeile
- Compliance Checklist
- Lagebericht
- GuV
 - GuV
 - GuV
- Compliance Checklist
- Bilanz
 - Bilanz
 - Bilanzwerte
- Compliance Checklist
- Anhang Segmentumsatz
 - Anhang Segmentumsatz R...
 - AnhangSegmentRegionen
 - Anhang Segmentumsatz Sp...
 - AnhangSegmentSparte
- Compliance Checklist
- Anhang Sonstige betriebliche E...
- Anhang Sachanlagen
- Anhang Forderungen
- Anhang Text

Document Summary

Entity	Finance Forum
Period	3/1/2012
Document Name	Closing Report
Submission Due Date	3/15/2012
# Working Days before Due Date	3
Document Owner	No Owner
Overall document sign-off	0

Document Status

■ Work in progress - 43.8 %
 ■ Review 1 - 21.9 %
 ■ Review 2 - 18.8 %
 ■ Approved - 6.3 %
 ■ CFO - 9.4 %

Status by Object

Drag a column header here to group by that column

Section Name	Report Object	Object Type	Status	Workflow Due Date	Assigned To	Due Date	Content
Vorlagen	Vorlage	Normal	Approved				MS-Word
Vorlagen	Vorlage Spiegel	Normal	Work in progress		fastnet		MS-Excel
Vorlagen	Vorlage GuV	Normal	Work in progress		fastnet		MS-Excel
Vorlagen	CI-Guideline	Normal	Approved		fastnet		Attached PDF
Variablen	Variablen	Normal	Work in progress		fastnet		MS-Excel
Deckblatt	Deckblatt	Normal	Review 2		kurc		MS-Word
Deckblatt	Inhaltsverzeichnis	Normal	Review 2		kurc		MS-Word
Kennzahlen	Kennzahlen	Normal	Review 2		kurc		MS-Word
Kennzahlen	Kennzahlen	Normal	Review 2		kurc		MS-Excel
Kennzahlen	Umsatzentwicklung	Normal	Review 2		kurc		MS-Word
Kennzahlen	Umsatzentwicklung	Normal	Review 2		kurc		MS-Excel
Brief an die Aktionäre	Kopfzeile	Header	CFO		fsr		MS-Word
Brief an die Aktionäre	Brief an die Aktionäre	Normal	CFO		fastnet	3/12/2012	MS-Word
Brief an die Aktionäre	Fusszeile	Footer	CFO		fsr		MS-Word
Lagebericht	Lagebericht	Normal	Review 1		fsr		MS-Word
GuV	GuV	Normal	Work in progress		fastnet	3/16/2012	MS-Word
GuV	GuV	Normal	Work in progress		fastnet	3/16/2012	MS-Excel

No. objects: 32

IBM Cognos FSR mit Variablen für Inhaltkonsistenz

The screenshot displays the IBM Cognos FSR (Financial Statement Reporting) interface. On the left, a tree view shows the report structure, including sections like 'Report Summary', 'Vorlagen', 'Variablen', 'Deckblatt', 'Kennzahlen', 'Brief an die Aktionäre', 'Lagebericht', 'GuV', 'Bilanz', and 'Anhang'. The 'Lagebericht' section is currently selected.

The main configuration area on the right shows the following settings for the selected object:

- Object Name: Lagebericht
- Object Type: MS-Word
- Document Type: Normal
- Object Due Date: (empty)
- Current Status: (green icon)
- Sort Sequence: 10
- Assigned User: fsr
- Print Option: Report
- Break Type: New Page
- # Breaks: 1
- Workflow Due: (empty)
- Object Sharing: Share this object.
- Tagging for Desktop Publishing: (empty)

A red error message is displayed: "You don't have permission to save the changes of object content."

The preview window shows a Microsoft Word document titled "8f84e64a4db640f38c018c285d7c76b7.doc [Compatibility Mode] - Microsoft Word". The document content is in German and includes the following sections:

Geschäfts- und Ertragsentwicklung

Gesamtbeurteilung durch den Vorstand

Das Geschäft der ##D<Firma> entwickelte sich ##D<Jahr> überaus zufriedenstellend. Mit einer erneuten Steigerung von Umsatz und Ertrag bleiben wir auf Wachstumskurs. Alle Sparten haben zu dieser positiven Entwicklung beigetragen. Wir haben wichtige Meilensteine bei unseren Kapazitätserweiterungen erreicht und die Vorbereitungen für das zweite Investitionsprogramm getroffen.

Wir profitierten von der guten Erholung der Schwellenländer und positiven Währungseffekten auf die Umsatzerlöse. Die Region Asien/Pazifik entwickelte sich zum Wachstumsmotor des Konzerns. Die etablierten europäischen Märkte ziehen bei den Investitionen an, während der amerikanische Markt den staatlichen Sparmaßnahmen ausgesetzt ist. Mit unserem in seiner Breite einzigartigen und innovativen Produktportfolio und effizienten Prozessen erzielten wir in allen Regionen Steigerungen.

Die ##D<Firma> befindet sich in einer guten und stabilen wirtschaftlichen Verfassung. Die weiteren Erhebungen des Eigenkapitalwerts zeigen die Marktbeständigkeit der ##D<Firma> und die

The status bar at the bottom indicates "Page: 1 of 1", "Words: 1/262", and "German (Germany)".

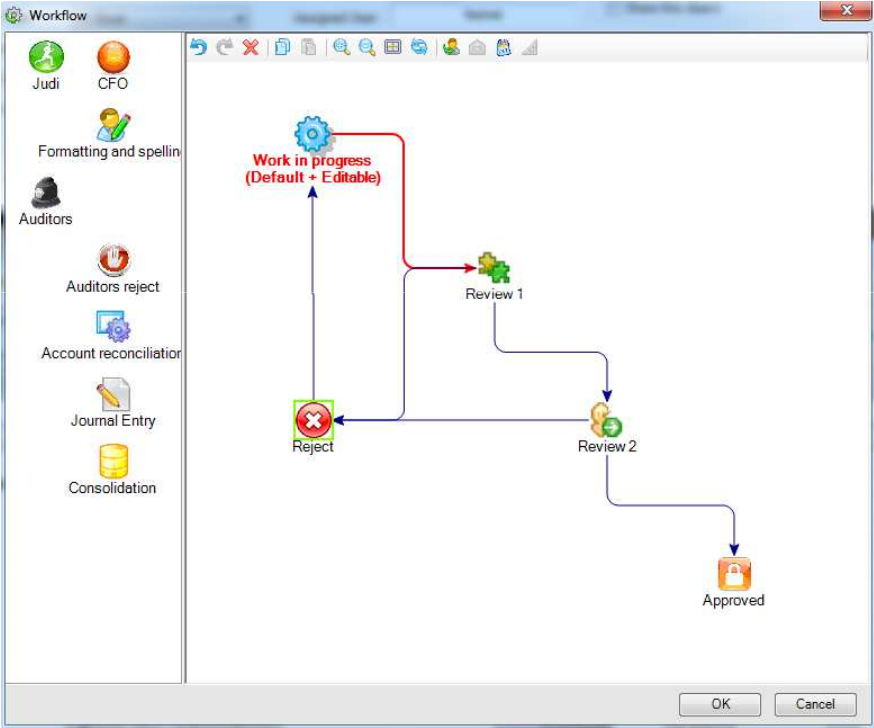
IBM Cognos FSR mit MS-Excel für Datenimport, Tabellen- und Diagrammlayout

The screenshot displays the IBM Cognos FSR (Financial Statement Reporting) interface. On the left is a navigation tree with categories like 'Report Summary', 'Vorlagen', 'Variablen', 'Deckblatt', 'Kennzahlen', and 'Brief an die Aktionäre'. The main area is split into two panes:

- Configuration Pane (Top):** Shows settings for the report object 'GuV'.
 - Object Name: GuV
 - Object Type: MS-Excel
 - Document Type: Normal
 - Object Due Date: 03/16/2012
 - Current Status: Work in progress
 - Sort Sequence: 20
 - Assigned User: fastnet
 - Print Option: Report
 - Break Type: Blank Rows
 - # Blank Rows: 1
 - Workflow Due: (empty)
- Excel Spreadsheet Pane (Bottom):** Shows a Microsoft Excel window with the following data:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1			300	80	110	110	110			710	
2	##RS		##NR								
3				2010	2009	+/-					
4			Anhang	EUR	EUR	in %					
6		Umsatzerlöse	AnhangSegme	884,562,612	765,146,659	15.6%					
7		Umsatzkosten		-468,336,080	-384,035,586	22.0%					
8		Bruttogewinn		416,226,532	381,111,074	9.2%					
10		Vertriebskosten		-143,777,808	-118,185,358	21.7%					
11		Verwaltungskosten		-84,328,235	-82,895,322	1.7%					
12		Forschungs- und Entwicklungskosten		-91,081,208	-86,245,863	5.6%					
13		Ergebnis nach Funktionskosten		97,039,281	93,784,531	3.5%					
15		Sonstige betriebliche Erträge	sonstigeBetrieb	6,374,656	4,896,214	30.2%					
16		Sonstige betriebliche Aufwendungen		-9,179,087	-10,856,223	-15.4%					
17		Operatives Ergebnis		94,234,850	87,824,522	7.3%					

IBM Cognos FSR Workflowsetup per Drag´n Drop je Objekt



XBRL Taxonomie Management und Tagging, z.B. für e-Bilanz

The screenshot displays the XBRL Inspector application interface, which is used for managing and tagging XBRL data. The interface is divided into several sections:

- Left Panel (Taxonomy Tree):** Shows a hierarchical structure of financial categories. The selected path is: Gewinn- und Verlustrechnung > Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit > Betriebsergebnis (GKV) > Umsatzerlöse (GKV).
- Top Panel (XBRL Inspector):** Displays the selected element's properties:


Element	Location	Time	Unit	Scale	Dimensions
is.netIncome.regular.operatingT...	=Display!\$D\$6	31.21.2011	EUR	As Shown	
- Bottom Panel (Microsoft Excel):** Shows a spreadsheet with financial data. The active cell is D6, containing the formula `=Database!D6`. The data is as follows:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1			300	80	110	110	110			710
2	##RS			##NR						
3				2010	2009	+/-				
4			Anhang	EUR	EUR	in %				
6		Umsatzerlöse	AnhangSegme	884,562,612	765,146,659	15.6%				
7		Umsatzkosten		-468,336,080	-384,035,586	22.0%				
8		Bruttogewinn		416,226,532	381,111,074	9.2%				
10		Vertriebskosten		-143,777,808	-118,185,358	21.7%				
11		Verwaltungskosten		-84,328,235	-82,895,322	1.7%				
12		Forschungs- und Entwicklungskosten		-91,081,208	-86,245,863	5.6%				
13		Ergebnis nach Funktionskosten		97,039,281	93,784,531	3.5%				
14										
15		Sonstige betriebliche Erträge	sonstigeBetrieb	6,374,656	4,896,214	30.2%				

IBM Cognos FSR Druck in Word, XML, PDF, PPT, XBRL

Geschäftsbereich: Maschinenbau, Deutschland AG

Brief an die Aktionäre



Sehr geehrte Damen und Herren,

Die Maschinenbau Deutschland AG hat sich in den letzten Jahren zu einem global tätigen Konzern entwickelt – und verändert sich kontinuierlich weiter. Die Märkte bewegen sich, und wir bewegen uns mit. Länder und Regionen, sei es in Europa oder anderen Teilen der ganzen Welt, blicken auf eine wirtschaftliche positive Entwicklung, und damit steigt weltweit der Bedarf an hochwertigen Maschinen zur Herstellung der Produkte.


Die Innovationen und Technik in unseren High-End Maschinen findet am Beginn der Wertschöpfungskette Einsatz. Wir gelten bei unseren Kunden als zuverlässiger und nachhaltiger Partner. Zu 90% unserer Kunden pflegen wir eine bereits seit über 25-jährige Partnerschaft. Das ist eine besondere Beziehung, der wir als Management hohe Aufmerksamkeit zukommen lassen.

In der Auslieferung wickelten wir 2010 erstmals mehr als 400 Auftragsengänge ab und konnten so das Ergebnis um 79 Mio Euro auf 663 Mio Euro steigern. Die Maschinenbau Deutschland AG hat ihren Marktanteil weiter stabilisieren und sogar weiter ausbauen können. Im Wesentlichen profitierte der Wachstum von einer steigenden Nachfrage nach unseren Technologien im dem Ausland.

Die Maschinenbau Deutschland AG befindet sich in einer guten und stabilen wirtschaftlichen Verfassung. Die weitere Erhöhung der Eigenkapitalquote sichert die Unabhängigkeit der Maschinenbau Deutschland AG und ist die natürliche Grundlage für Fortschritt und Wachstum.

Frankfurt, 30.09.2011

Mit freundlichen Grüßen,



Michael Kun

Geschäftsbereich: Maschinenbau, Deutschland AG

Geschäfts- und Ertragsentwicklung

Gesamtbeurteilung durch den Vorstand

Das Geschäft der Maschinenbau Deutschland AG entwickelte sich 2010 überaus zufriedenstellend. Mit einer erneuten Steigerung von Umsatz und Ertrag blieben wir auf Wachstumskurs. Alle Sparten haben zu dieser positiven Entwicklung beigetragen. Wir haben wichtige Meilensteine bei unseren Kapazitätserweiterungen erreicht und die Vorbereitungen für das zweite Investitionsprogramm getroffen.


Wir profitierten von der guten Erholung der Schwellenländer und positiven Währungseffekten auf die Umsatzerlöse. Die Region Asien/Pazifik entwickelte sich zum Wachstumsmotor des Konzerns. Die etablierten europäischen Märkte ziehen bei den Investitionen an, während der amerikanische Markt staatlichen Sparmaßnahmen ausgesetzt ist. Mit unserem in seiner Breite einzigartigen und innovativen Produktportfolio und effizienten Prozessen erzielen wir in allen Regionen Steigerungen.

Die Maschinenbau Deutschland AG befindet sich in einer guten und stabilen wirtschaftlichen Verfassung. Die weitere Erhöhung der Eigenkapitalquote sichert die Unabhängigkeit der Maschinenbau Deutschland AG und ist die natürliche Grundlage für Fortschritt und Wachstum.

Umsatz

Im Geschäftsjahr 2010 stiegen die Umsätze der Maschinenbau Deutschland AG um $\text{##D}<\text{UmsatzDiff}>$ auf 884.562.612 Euro (Vorjahr: $\text{##D}<\text{UmsatzAktuell-1}>$ Euro). Dabei ist das Wachstum durch leichte positive Währungseffekte beeinflusst. Der Kernproduktbereich Maschinen wuchs mit $\text{##D}<\text{SegmentMaschinenDiff}>$ auf $\text{##D}<\text{SegmentMaschinen}>$ Euro (Vorjahr: $\text{##D}<\text{SegmentMaschinen-1}>$ Euro). Als Erfolgsgeschichte erwies sich die vor zwei Jahren begonnene Umstrukturierung des Services. Der Umsatz wuchs um $\text{##D}<\text{SegmentServiceDiff}>$ auf $\text{##D}<\text{SegmentService}>$ Euro (Vorjahr $\text{##D}<\text{SegmentService-1}>$ Euro).

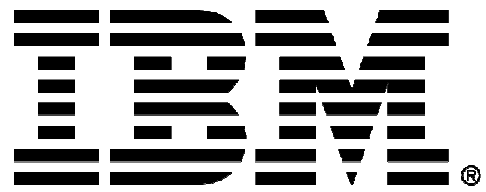
Ebenfalls sehr dynamisch zeigte sich die Region Asien/Pazifik ($\text{##D}<\text{SegmentAsienDiff}>$). Die etablierten Märkte in Europa ($\text{##D}<\text{SegmentEuropaDiff}>$, ohne Deutschland) und insbesondere unsere Heimatmarkt Deutschland ($\text{##D}<\text{SegmentDeutschlandDiff}>$) erzielten extreme Steigerungen. Ebenfalls hat die Region Lateinamerika ($\text{##D}<\text{SegmentLateinamerikaDiff}>$) den erwarteten Wachstum erzielt. In den USA konnten die Umsätze nur geringfügig um $\text{##D}<\text{SegmentNordamerikaDiff}>$ gesteigert werden. Es zeigte sich hier, dass der zurückhaltende Konsumgüter Markt die Investitionsberaterschaft beeinflusst.



Geschäftsbereich: Maschinenbau, Deutschland AG

Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2010

	Anhang	2010 EUR	2009 EUR	+/- in %
Umsatzerlöse	1	884.562.612	765.146.659	15,6%
Umsatzkosten		-468.336.080	-384.035.586	22,0%
Bruttogewinn		416.226.532	381.111.074	9,2%
Vertriebskosten		-143.777.808	-118.185.358	21,7%
Verwaltungskosten		-84.328.235	-82.895.322	1,7%
Forschungs- und Entwicklungskosten		-91.081.208	-85.245.865	5,6%
Ergebnis nach Funktionskosten		97.039.281	93.784.521	3,5%
Sonstige betriebliche Erträge	2	6.374.656	4.896.214	30,2%
Sonstige betriebliche Aufwendungen		-9.179.087	-10.856.223	-15,4%
Operatives Ergebnis		94.234.850	87.824.522	7,3%
Ergebnis at Equity bewertete Finanzanlagen		5.780.400	4.161.888	38,9%
Finanzierungserträge		1.120.089	812.007	37,9%
Finanzierungsaufwendungen		-9.438.445	-12.012.563	-21,4%
Finanzergebnis – netto		-2.537.956	-7.038.668	-63,9%
Sonstiges Finanzergebnis		425.400	397.652	7,0%
Ergebnis vor Steuern		92.122.294	81.183.506	13,5%
Ertragsteuern		-25.794.242	-22.731.382	13,5%
Konzernjahresüberschuss		66.328.052	58.452.124	13,5%
davon entfallen auf:				
Gesellschafter des Mutterunternehmens		62.157.849	55.315.691	12,4%
nicht beherrschende Anteile		4.170.203	3.136.433	33,0%
		66.328.052	58.452.124	13,5%
Ergebnis je Aktie in € (5.000.000 Aktien)		13,3	11,7	13,5%



Trademarks and notes

IBM Corporation 2012

- IBM, the IBM logo, ibm.com, [insert IBM brand that materials relate to ONLY IF it appears on our [trademark Web site](#)], and [insert IBM product name that materials relate to ONLY IF it appears on our [trademark Web site](#)], are trademarks or registered trademarks of International Business Machines Corporation in the United States, other countries, or both. If these and other IBM trademarked terms are marked on their first occurrence in this information with the appropriate symbol (® or ™), these symbols indicate US registered or common law trademarks owned by IBM at the time this information was published. Such trademarks may also be registered or common law trademarks in other countries. A current list of IBM trademarks is available on the Web at “[Copyright and trademark information](#)” at www.ibm.com/legal/copytrade.shtml.
- [Insert the required special attribution content for each non-IBM company whose trademarks appear in this presentation, and with whom IBM has a contract (one bullet for each). See <http://www.ibm.com/legal/copytrade.shtml#section-special>]
- Other company, product, and service names may be trademarks or service marks of others.
- References in this publication to IBM products or services do not imply that IBM intends to make them available in all countries in which IBM operates.