

Dr. Karsten Oehler / Christian Wagner

# Business Analytics: Driving Profitable Growth, Addressing Regulation and Risk



## Future Chips und der neue CFO.....



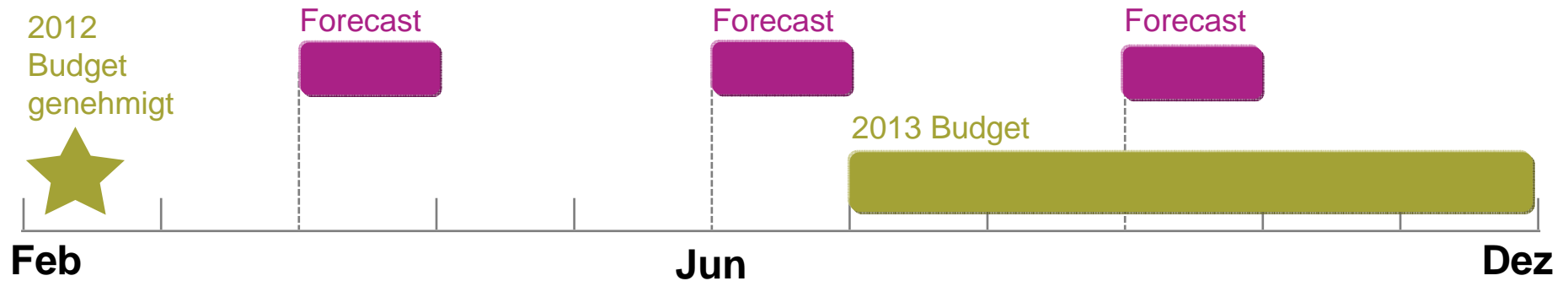
### Future Chips hat einige schwere Jahre hinter sich.....

- Die Internationalisierungsstrategie scheiterte.
- FC wurde durch die Finanzkrise überrascht.
- Mein Vorgänger konnte unseren Aufsichtsrat nicht überzeugen.....



**Carsten F. Oehler**  
kurz CFO, Future Chips

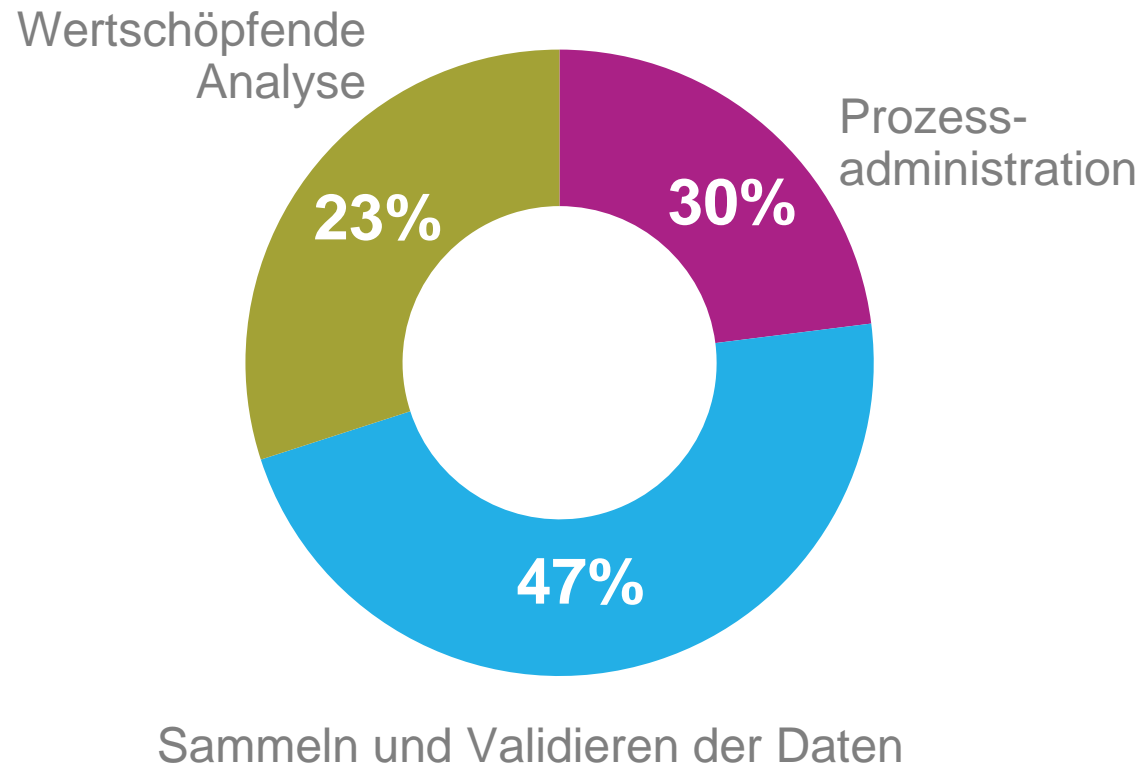
## Unser Budgetierungsprozess....



**“Für 55% der Unternehmen gilt, dass ihre Budget-Annahmen nach 3 Monaten hoffnungslos überholt und damit nutzlos geworden sind.”**

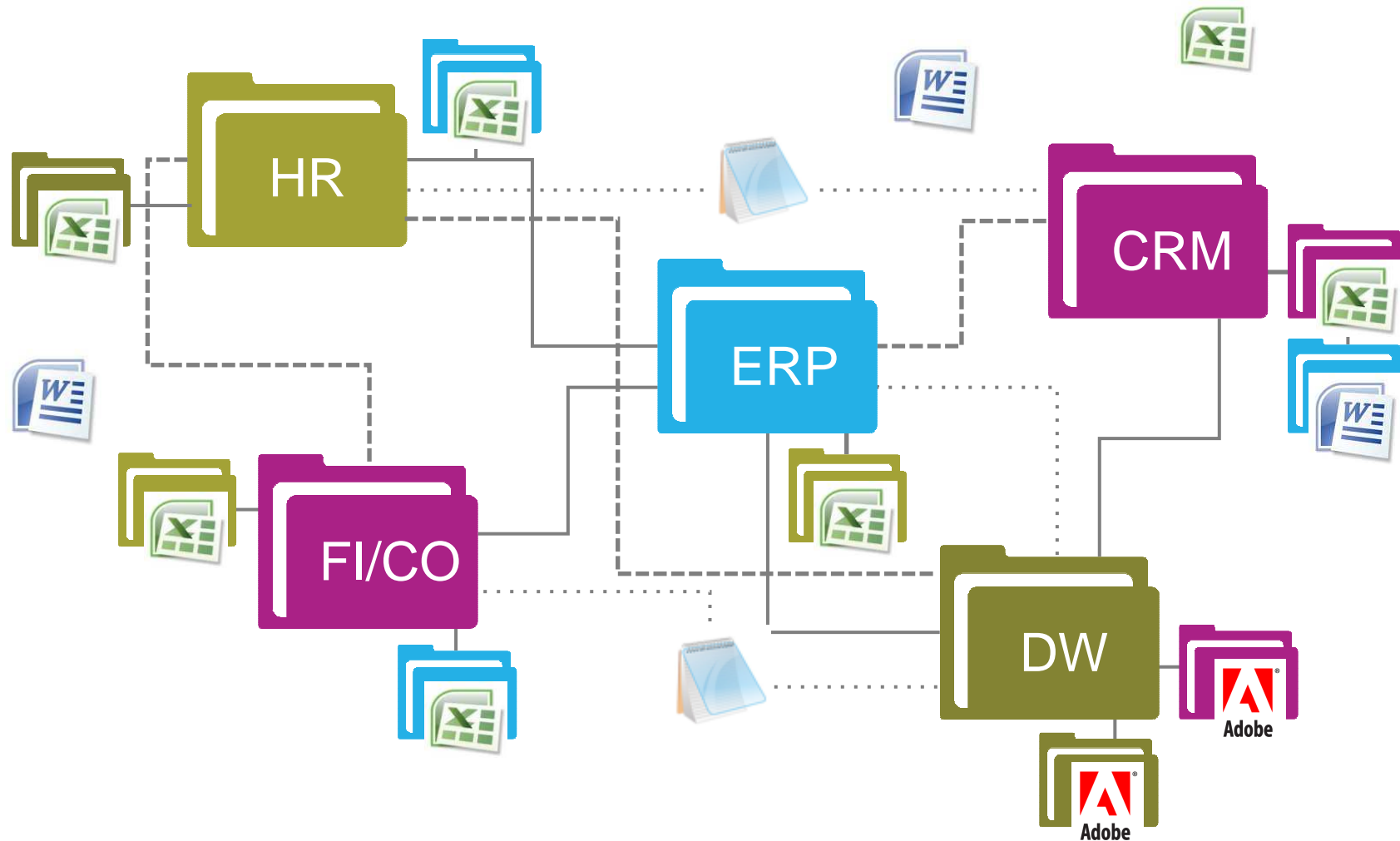
Source: APQC

## Was ist mit der Effektivität der Budgetierung?



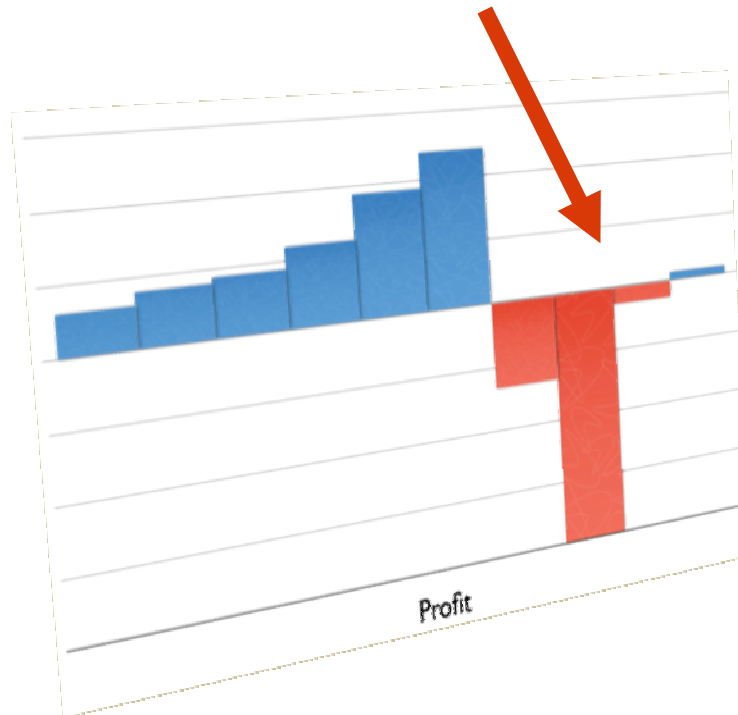


# Die Informationsquellen meiner Berichte



Das monatliche Berichtswesen half uns kaum bei der Ursachenforschung oder bei der Suche nach den Erfolgstreibern....

Welche Produkte, Kunden, Segmente?



**Profit and Loss Statement**  
For the Year ending 12/31/2011

**Stated in 000s**

	Budget	Actual	Variance	Variance %
Total Sales Revenue [J]	5,000	4,900	(100.0)	-2.0%
Total Cost of Sales [K]	800	750	(50.0)	-6.3%
<b>Gross Profit [L=J-K]</b>	<b>4,200</b>	<b>4,150</b>	<b>(50.0)</b>	<b>-1.1%</b>
<b>Operating Expenses</b>				
<b>Sales and Marketing</b>				
Advertising	230	210	20.0	9.5%
Direct marketing	150	200	(50.0)	-25.0%
<b>Total Sales and Marketing Expenses [M]</b>	<b>380</b>	<b>410</b>	<b>(30.0)</b>	<b>-7.3%</b>
<b>Research and Development</b>				
Technology licenses	80	75	5.0	6.7%
<b>Total Research and Development Expenses [N]</b>	<b>80</b>	<b>75</b>	<b>5.0</b>	<b>6.7%</b>
<b>General and Administrative</b>				
Wages and salaries	800	710	90.0	12.7%
Rent	120	120	0.0	0.0%
<b>Total General and Administrative Expenses [O]</b>	<b>920</b>	<b>830</b>	<b>90.0</b>	<b>10.8%</b>
<b>Total Operating Expenses [P=M+N+O]</b>	<b>1,380</b>	<b>1,315</b>	<b>65.0</b>	<b>4.9%</b>
<b>Income from Operations [Q=L-P]</b>	<b>2,820</b>	<b>2,835</b>	<b>15</b>	<b>0.5%</b>
<b>Taxes</b>				
<b>Total Taxes [S]</b>	<b>512</b>	<b>501</b>	<b>11.2</b>	<b>2.2%</b>
<b>Net Profit [T=Q+R-S]</b>	<b>2,308</b>	<b>2,334</b>	<b>27</b>	<b>1.1%</b>

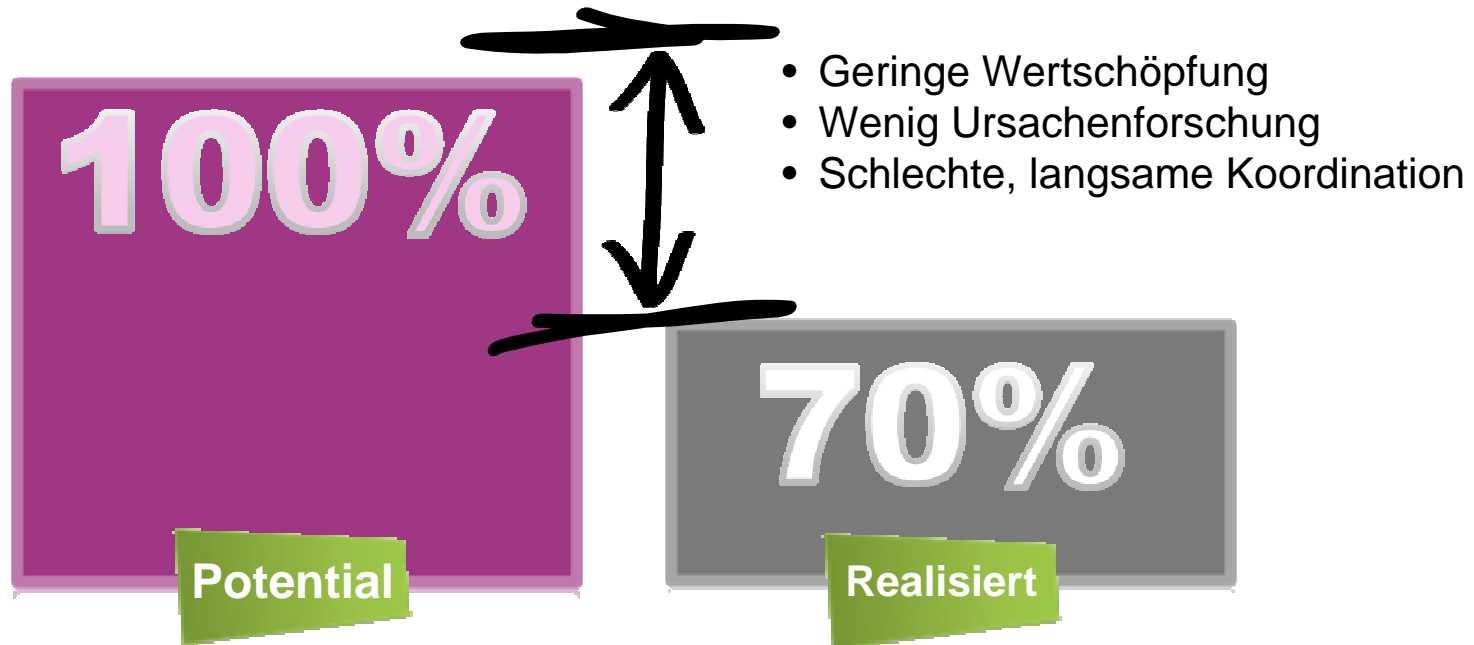
Und dann das noch....



Unser etabliertes Controlling war wie ein alter  
Käfer auf der Autobahn.  
Wer nicht mit der Zeit geht, geht mit der Zeit.....

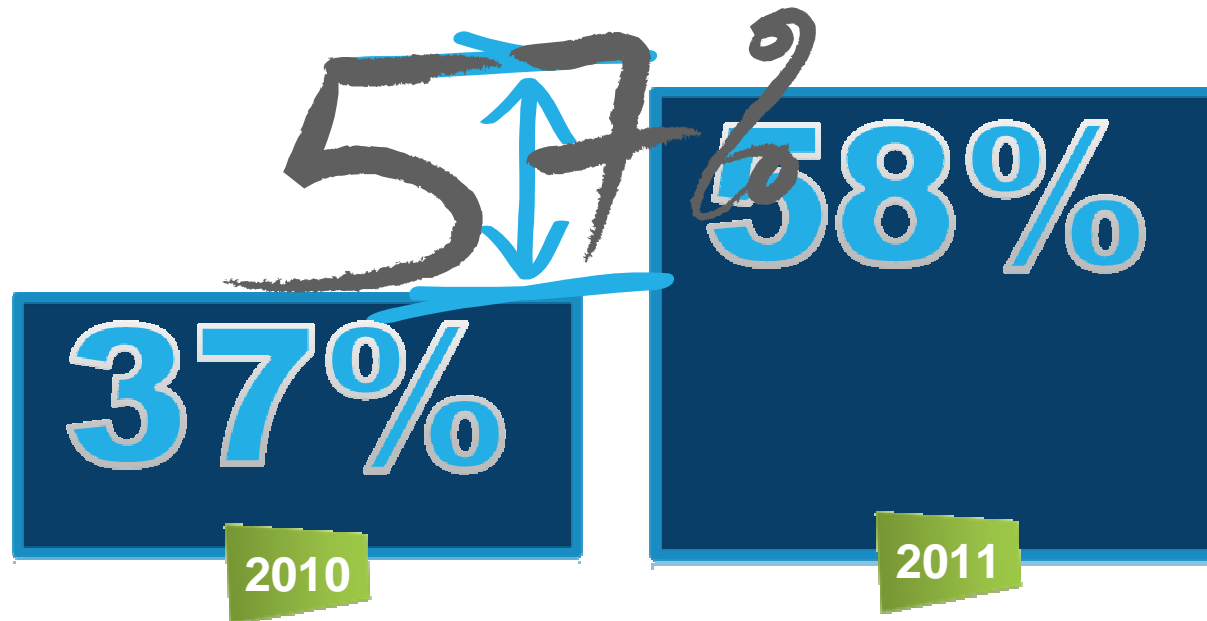
Carsten F. Oehler

## Leistungspotential wird durch schlechte Praktiken verschwendet



.....

**30% des möglichen Leistungspotentials geht durch suboptimales Performance Management verloren**



Immer mehr Organisationen sehen

# analytics

als klaren Wettbewerbsvorteil



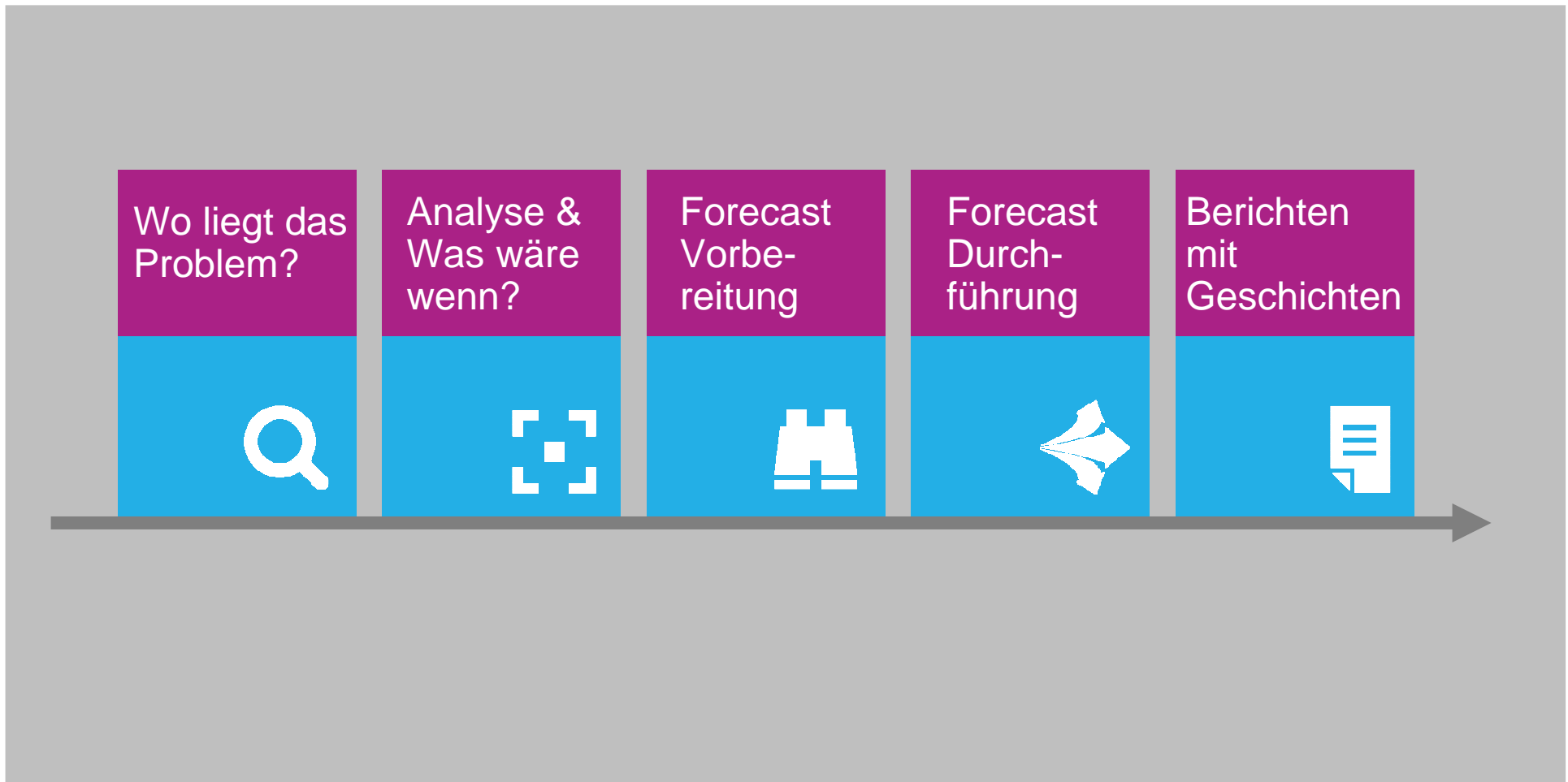
# Business Analytics in Aktion

- Ein Tag im Leben von

**C**arsten **F.** **O**ehler,

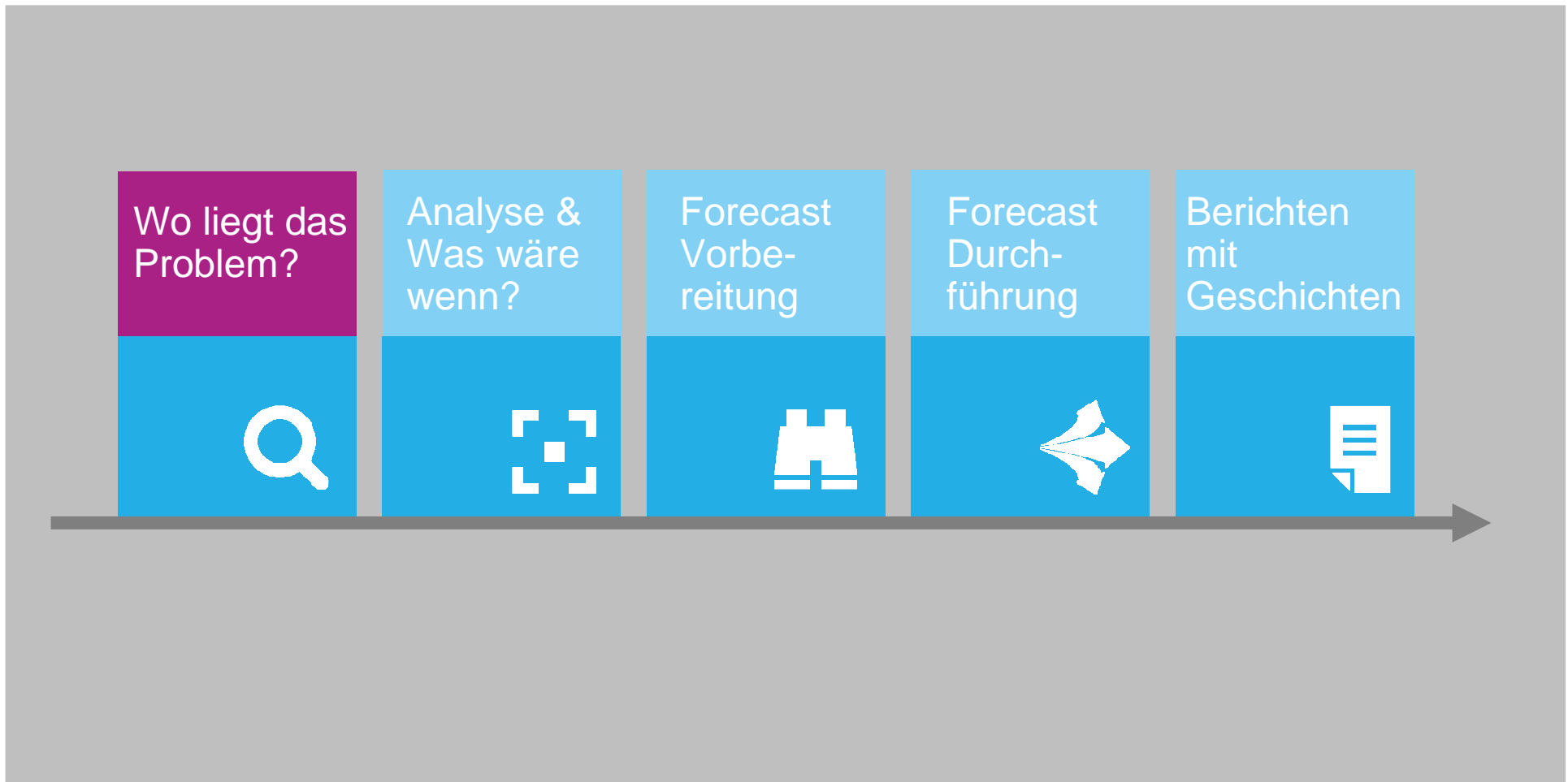
11 **CFO von Future Chips**

## Das neue System

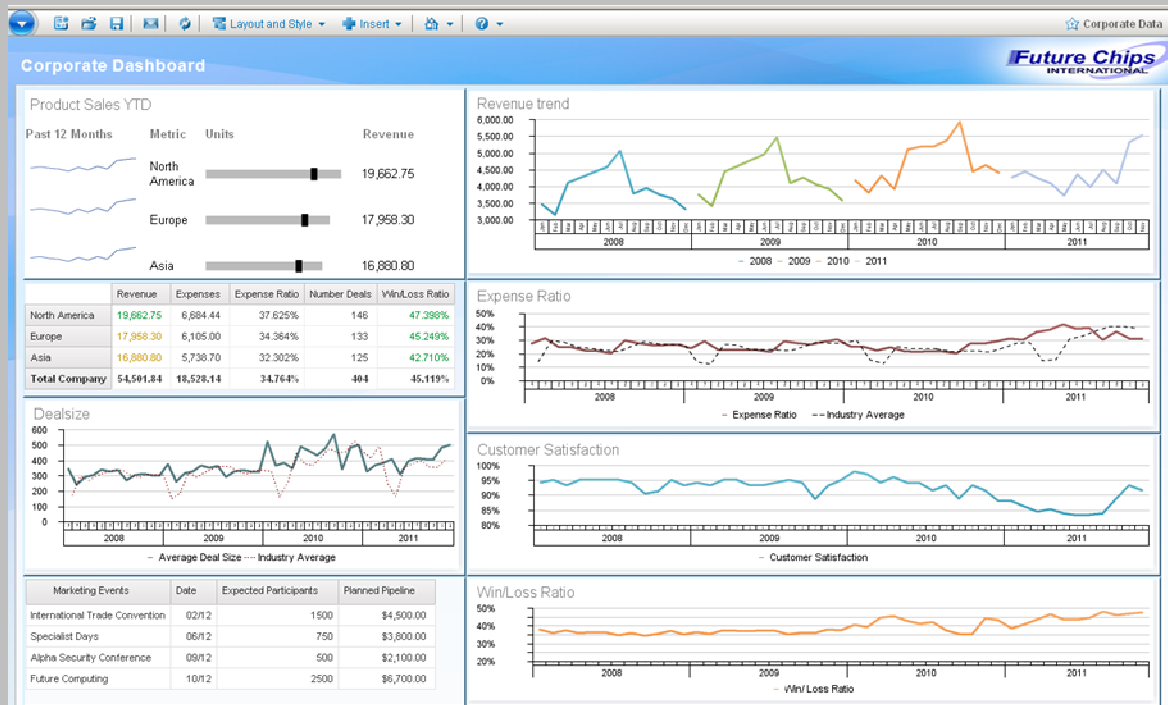




## Das neue System



# Die Augen nach vorne gerichtet.....



IBM Cognos Business Intelligence 10 – comprehensive dashboards

# Demo

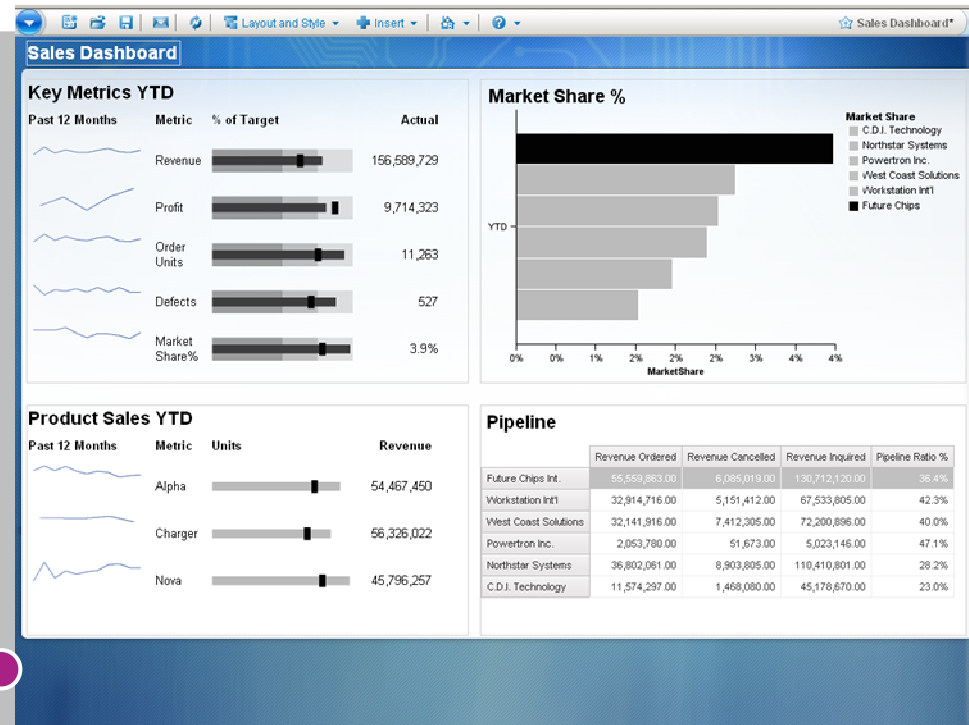
● **C.F. Oehler im  
Flugzeug**



# Einsichten sofort und überall....

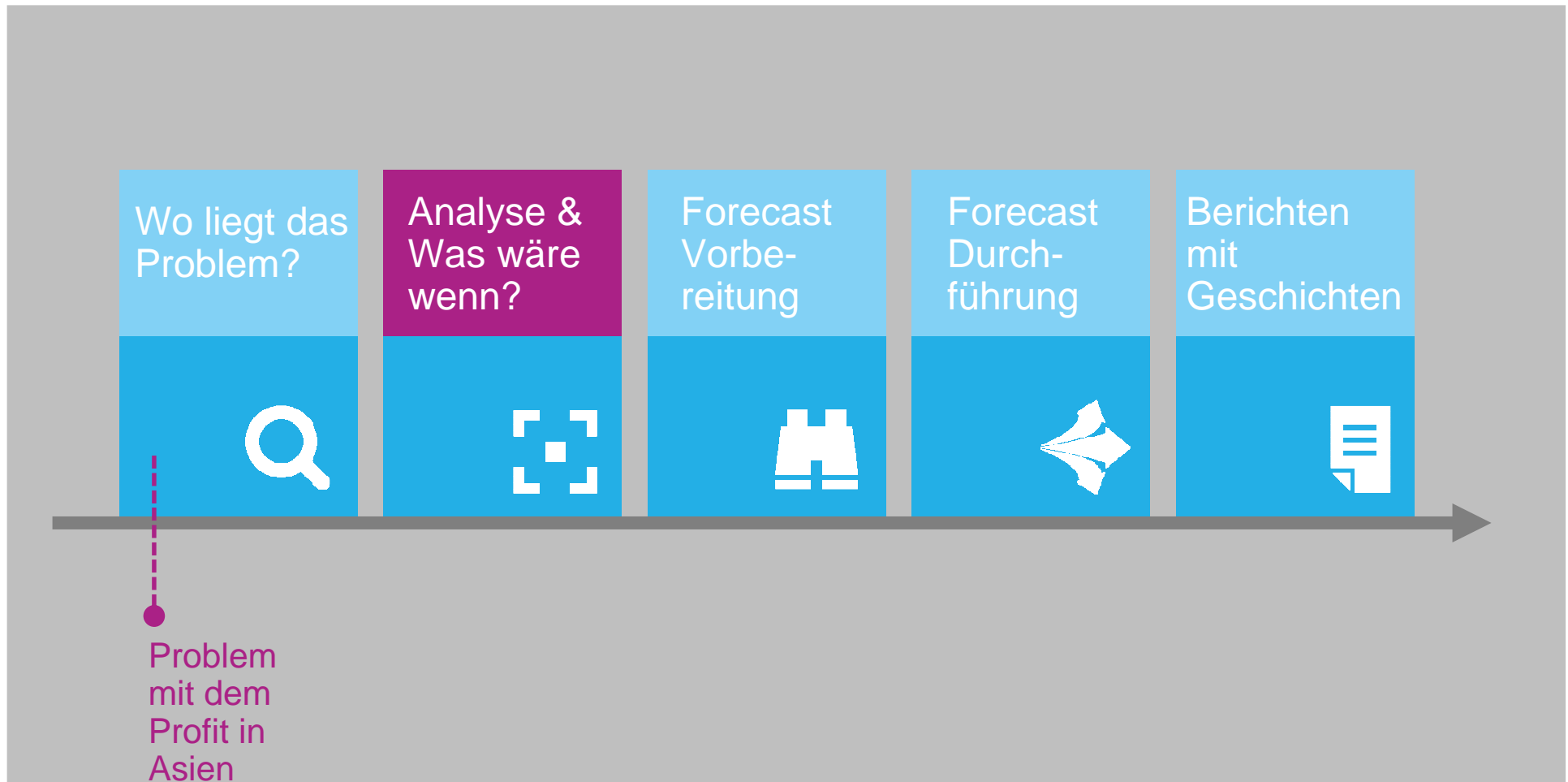


- In der Vorstandssitzung oder 10.000 Meter über der Erde
- Auf dem PC und auch mobil (Neu)
- Zeitnah und interaktiv



IBM Cognos 10 – Mobile and comprehensive dashboards

## Das neue System







● **Mein Datenbedarf deckt sich nicht nur durch die Standardsysteme.**





**So genau weiß ich gar nicht,  
was ich eigentlich suche.**







**Ich kann es mir nicht leisten, zu warten  
bis jemand mir das aufbaut.**

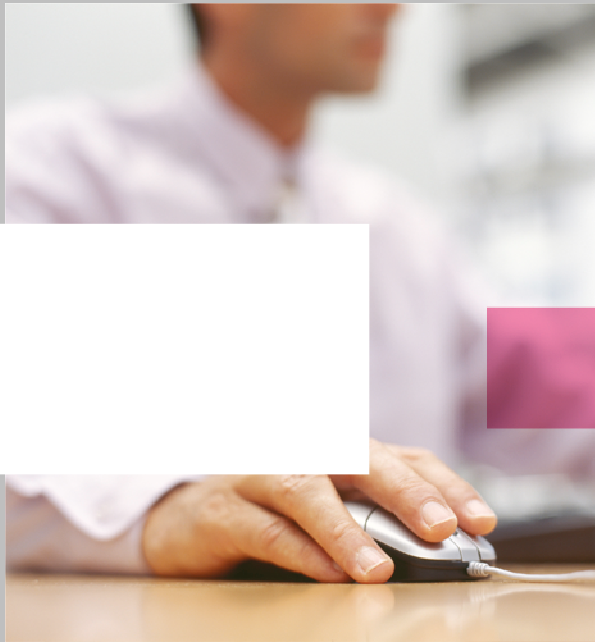




**Das „Verstehen“ ist entscheidend,  
um schneller auf Veränderungen  
reagieren zu können.**

# Demo

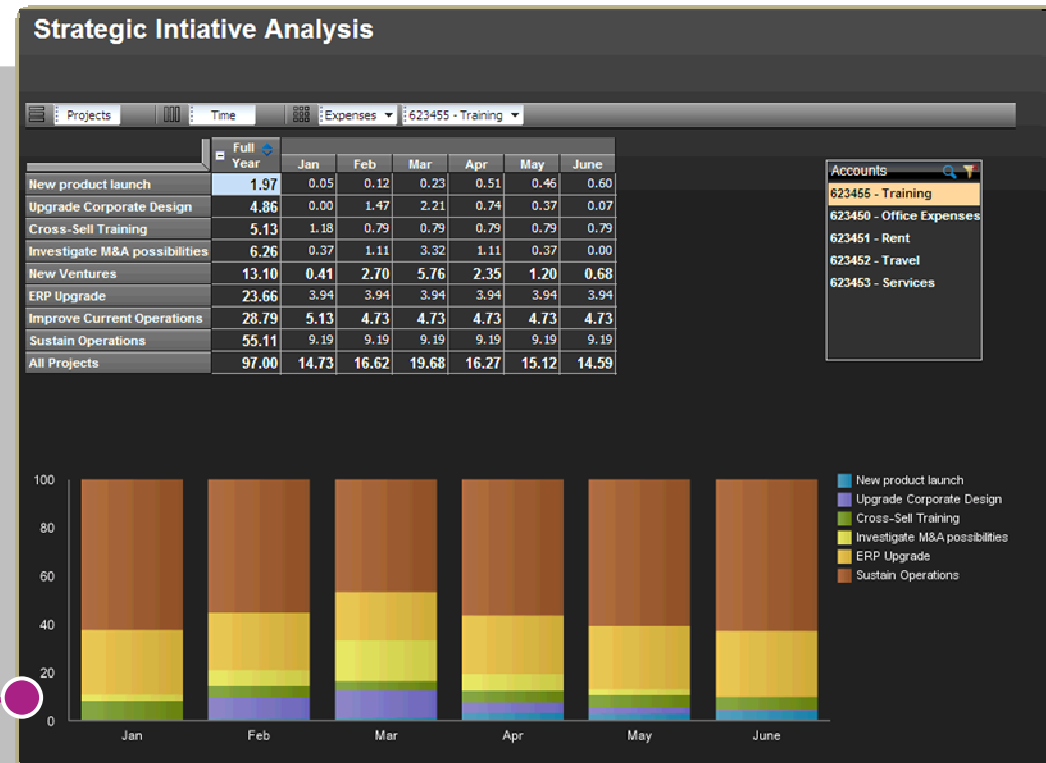
● **Analyse und  
Was wäre wenn?**



# Flexible und individuelle Analyse

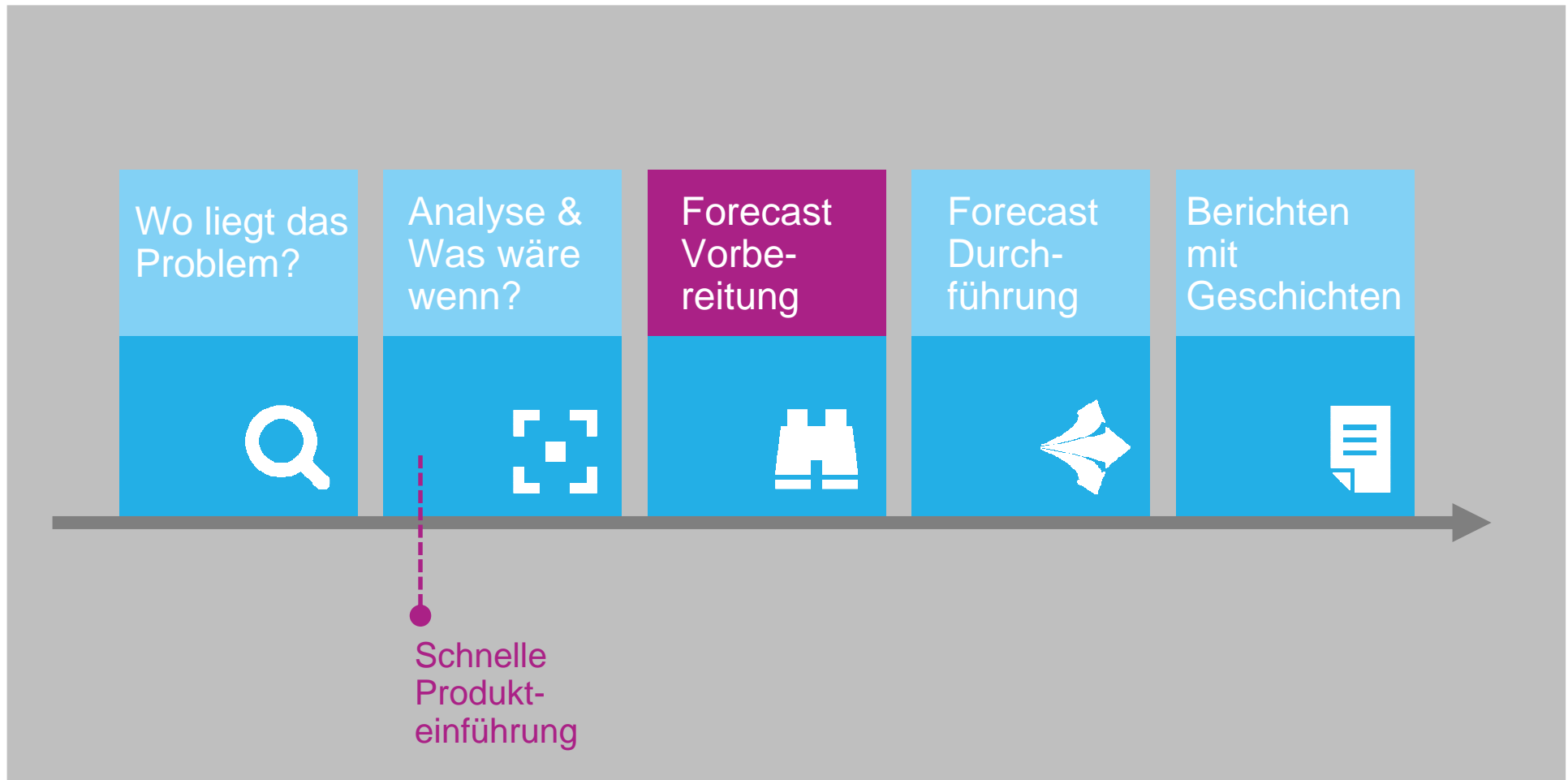


- Zugang zu internen und externen Daten
- Analysen ohne Grenzen
- Rückschreiben für Szenarien und Planungsvorlagen



IBM Cognos Insight

## Das neue System



# Tabellenkalkulations-Formeln oder visuelle Modellierung



Unlesbare  
Formeln

Visuelle Modellierung

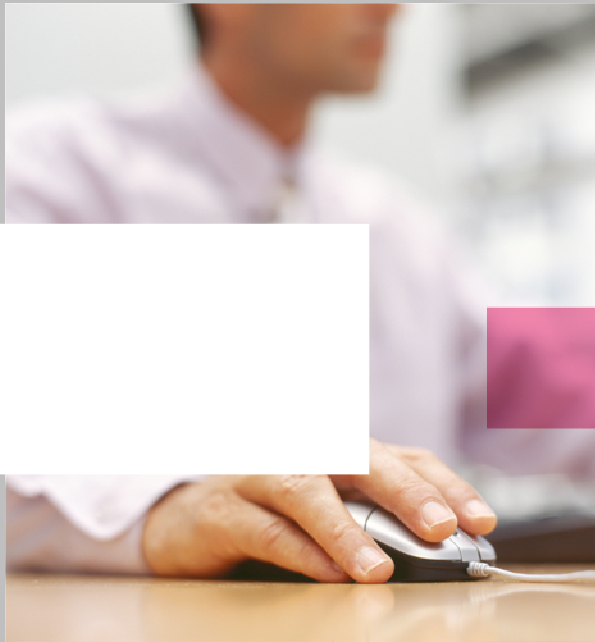
```
=100*(Sheet2!B$29+'[Northern  
Region.xls]Frcst'!$B$3+'[Southern  
Region.xls]Forecast'!$B$3+'  
[Southern Region.xls]-  
Frcst'[Northern  
Region.xls]Sheet2!$B$3)
```



IBM Cognos TM1 10 (Performance Modeler)

# Demo

Vorbereitung von  
spontanen  
Forecasts

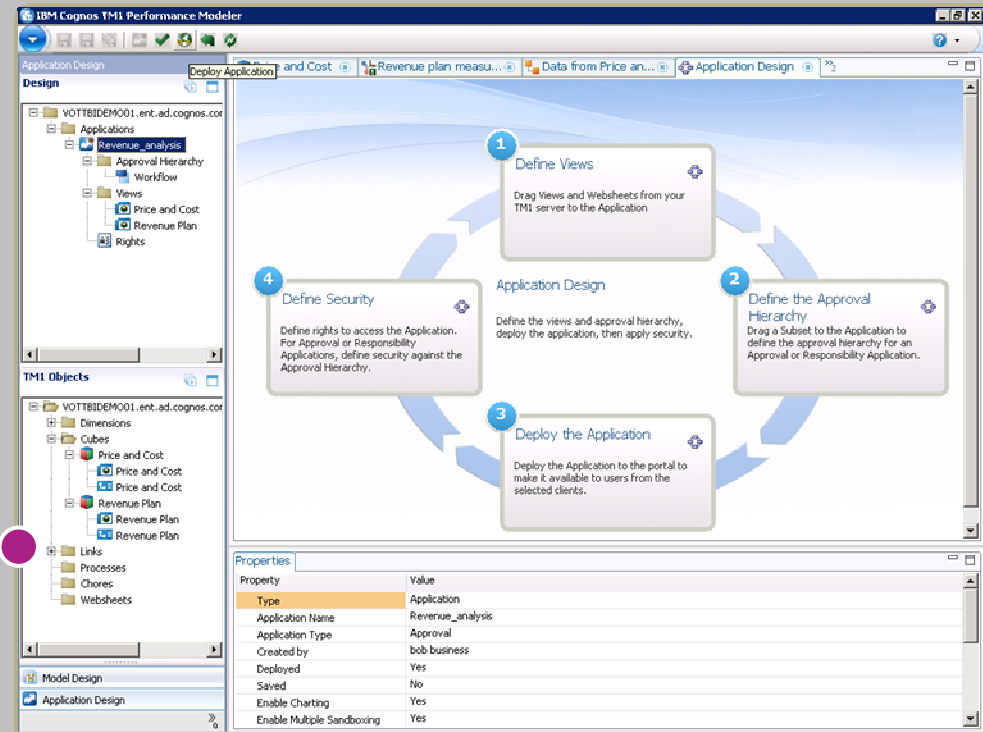




# Intuitive Modellierung und Anwendungsverteilung

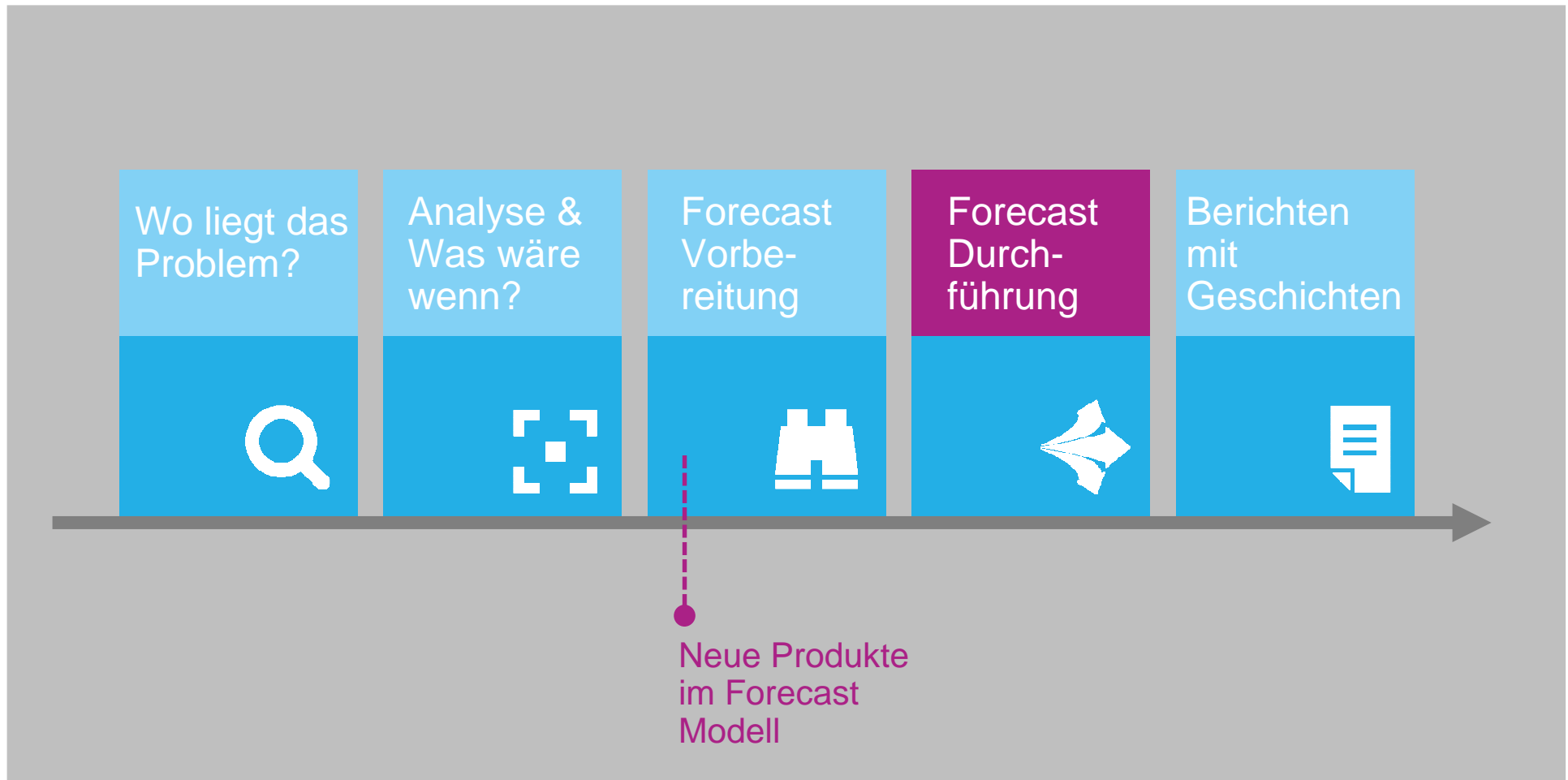


- Mehrdimensionales Modellierungswerkzeug
- Komplexität reduzieren
- Intuitive Modellierung durch grafisches Interface



IBM Cognos TM1 10 (Performance Modeler)

## Das neue System



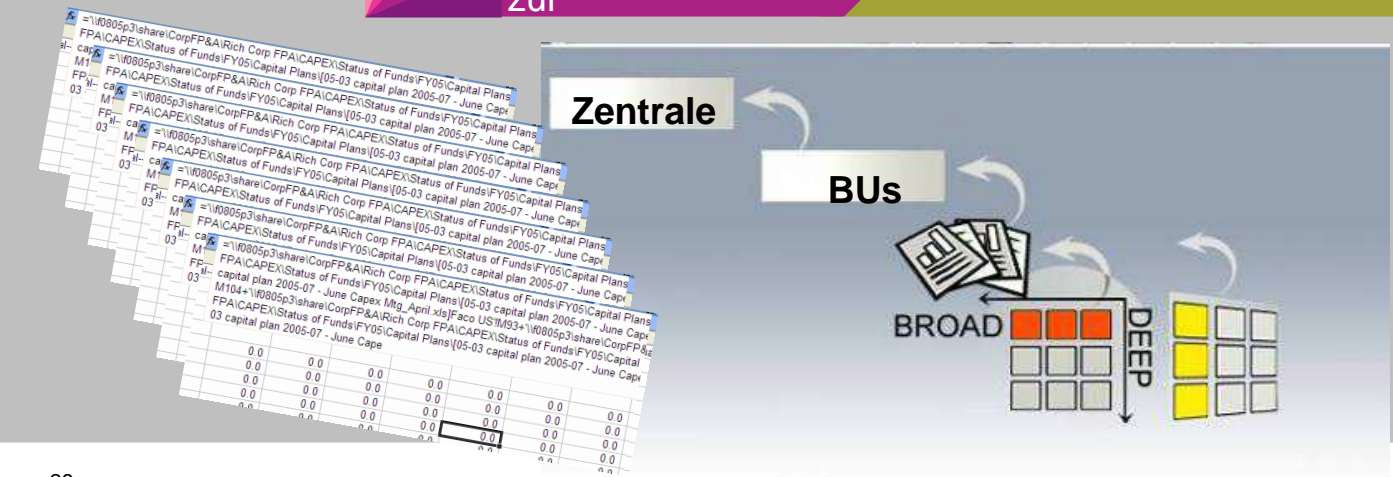


Von der Tapetenplanung zur Treiberbasierung

	January	February	March	April	May	June	July	August	September	October	November	December	TOTAL	YTD Actuals Variance	YTD Act Var %	Total Variance	Total Var %
Revenue	143.00	150.00	176.00	166.00	200.00	180.00	181.00	190.00	200.00	200.00	210.00	260.00	2256.00	-65.00	-7%	266.00	13%
COS	92.95	97.00	114.00	108.00	131.00	117.00	117.00	125.00	131.00	132.00	140.00	180.00	1484.95	-957.05	-64%	84.95	6%
Margin	50.05	53.00	62.00	58.00	69.00	63.00	64.00	65.00	69.00	68.00	70.00	80.00	771.05	-22.95	-7%	71.05	10%
Margin %	35.00%	35.33%	35.22%	34.94%	34.50%	35.00%	35.35%	34.21%	34.50%	34.00%	33.33%	30.77%	34.23%	0%		-0.65%	
Salaries	19.00	19.00	19.00	19.00	19.00	19.00	19.00	22.00	22.00	22.00	22.00	22.00	243.00	-1.00	-1%	-3.00	-1%
Bonus	1.43	1.50	1.76	1.66	2.00	1.80	1.81	1.90	2.00	2.00	2.10	2.60	22.56	-2.35	-39%	2.56	13%
Benefits	0.19	0.19	0.19	0.19	0.19	0.19	0.19	0.22	0.22	0.22	0.22	2.43	1.35	59%	-0.07	-3%	
Insurance	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	0.15	1.80	0.00	0%	-0.10	-5%	
Rent	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	2.90	34.80	0.00	0%	-1.20	-3%	



Vom Sammler und manuellem Verdichter zur Prozessautomatisierung



# Demo

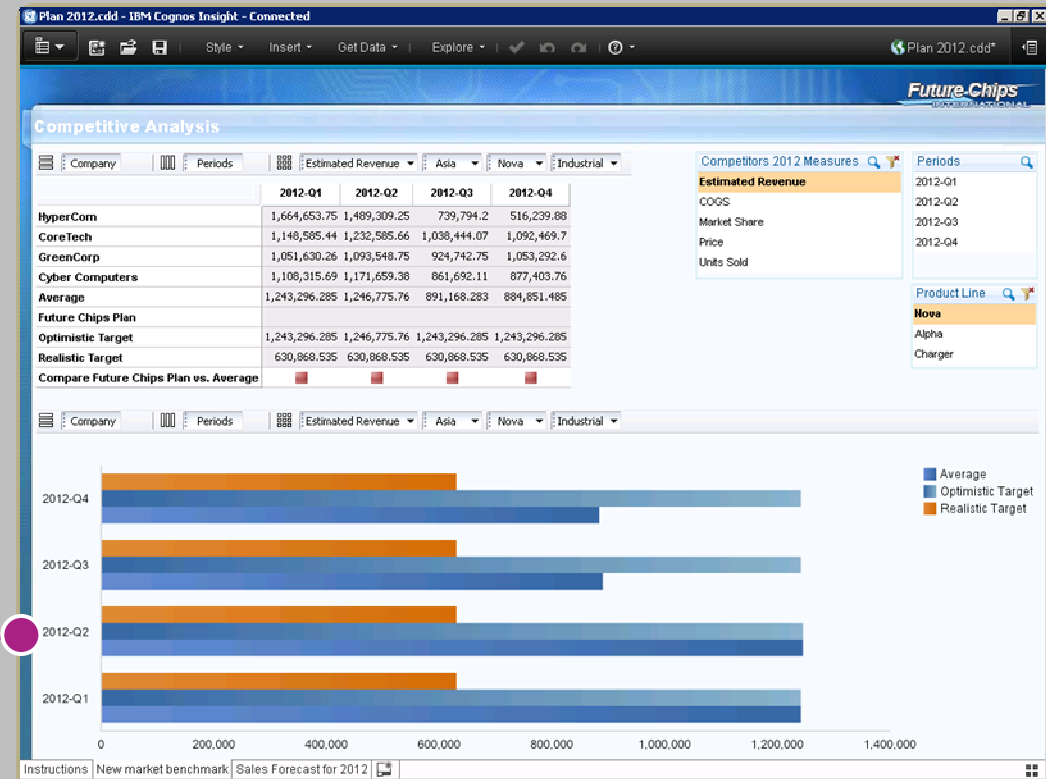
Den Forecast  
überarbeiten



# Planungs-, Analyse-, Forecast- & Ergebnis-Modellierung

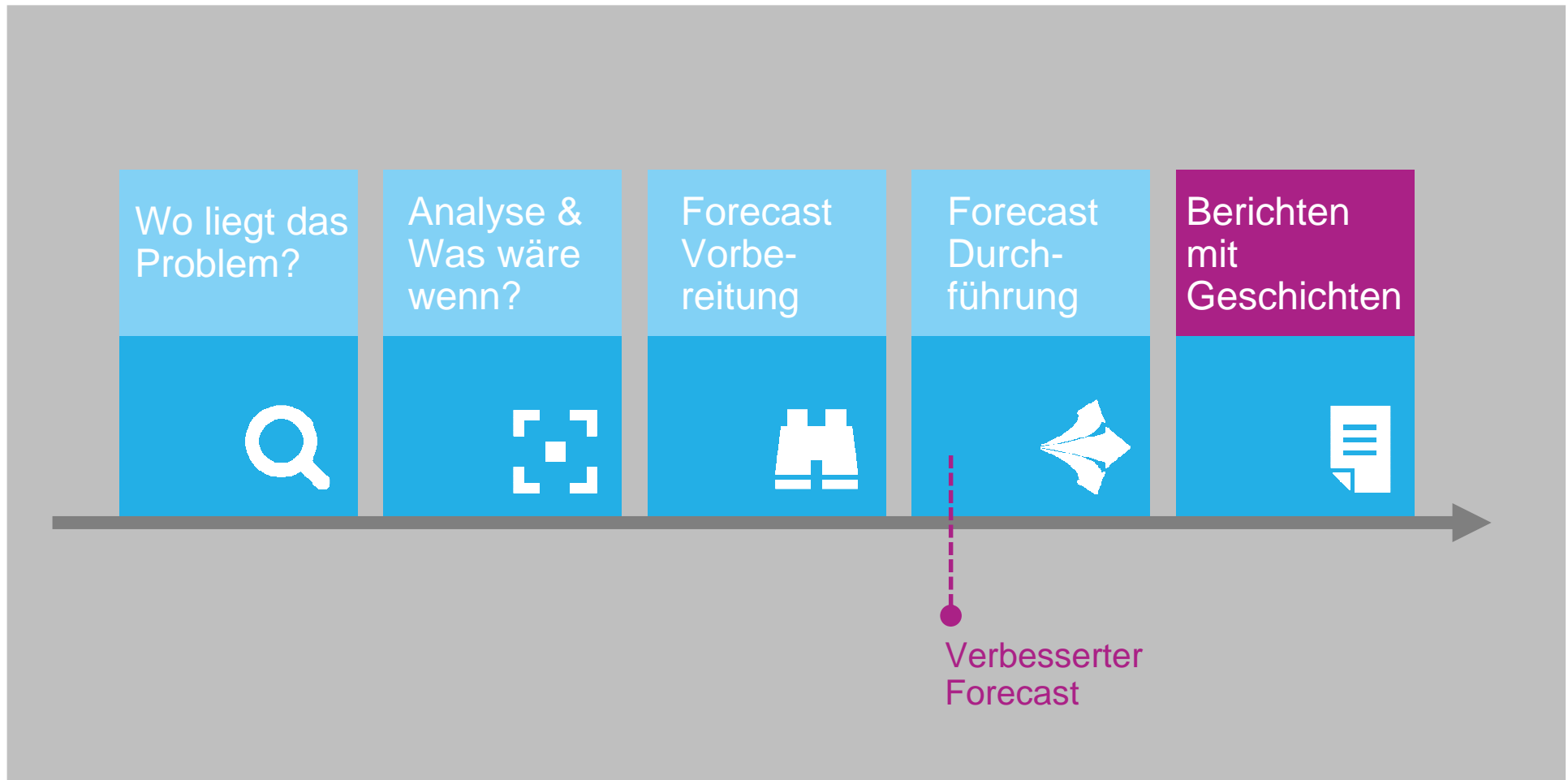


- Treiberbasierte Modelle
- Einfache Szenarien zur Risikoerfassung
- Einfache Verteilung von Vorlagen
- Echtzeit-Berichte zu Plan, Budget und Forecast



IBM Cognos TM1 10 (Cognos Insight, Contributor, Excel)

## Das neue System



## Auch Geschäftsberichte sollen verdeutlichen, was wirklich passiert

Berichte mit Hintergrund:



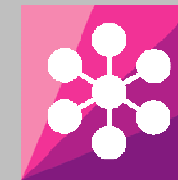
Analytische  
Einsichten



Hintergründe



Konsens, Plan &  
Ausführung



Kontinuierliches  
Steuern

**Schnelle Koordination und Entscheidungsfindung**

Disclosure Management und Tagging:



Abschluss &  
Meldungen



MD&A  
Veröffentlichung



Überarbeitung &  
Bestätigen



Veröffentlichung

**Reduzierung der Risiken: Fehler, Lecks und verspätete Meldungen**

# Beispiel

● **Veröffentlichung der  
Geschäftsberichte**





- 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

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

### Document Status

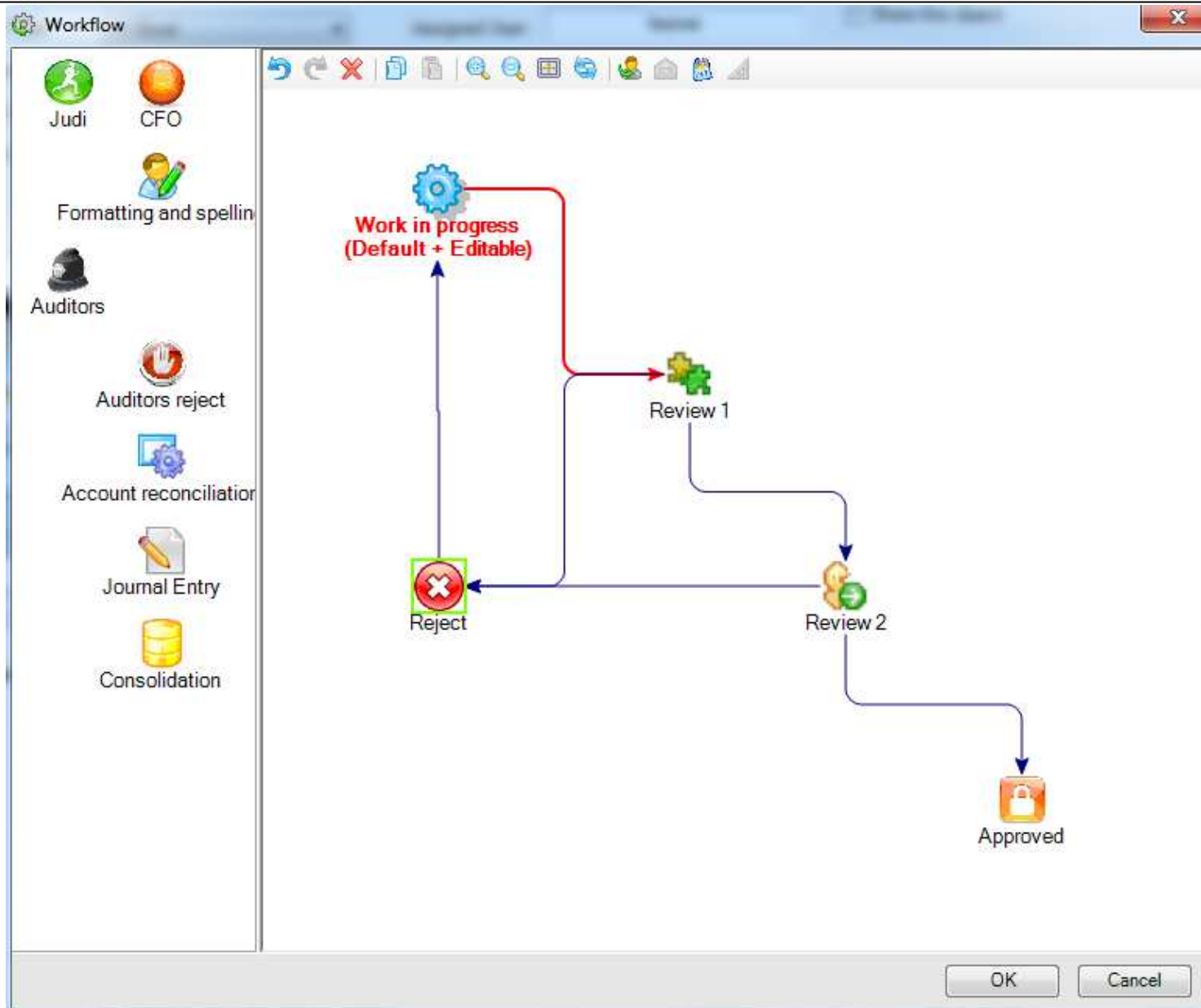


### Status by Object

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





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
  - Lagebericht
  - Compliance Checklist
- 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

Object Name:  Sort Sequence:

Object Type:  Assigned User:

Document Type:  Print Option:

Object Due Date:  Break Type:

Current Status:  # Blank Rows:

Workflow Due:

Object Sharing

Share this object:

Tagging for Desktop Publishing

Microsoft Excel - bce434d9a3264b46b5173efb32a468ff.xls [Compatibility Mode]

Home Insert Page Layout Formulas Data Review View IBM Cognos Developer

Calibri 11 Font Alignment Number Styles Cells Editing

Clipboard Font Alignment Number Styles Cells Editing

D3 =Variablen!D7

	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		<b>Bruttogewinn</b>		<b>416,226,532</b>	<b>381,111,074</b>	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		<b>Ergebnis nach Funktionskosten</b>		<b>97,039,281</b>	<b>93,784,531</b>	3.5%					
15		Sonstige betriebliche Erträge	onstigeBetrieb	6,374,656	4,896,214	30.2%					
16		Sonstige betriebliche Aufwendungen		-9,179,087	-10,856,223	-15.4%					
17		<b>Operatives Freergebnis</b>		<b>94,234,850</b>	<b>87,824,522</b>	7.3%					

37

© 2012 IBM Corporation

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
  - Lagebericht
  - Compliance Checklist
- 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

Object Name: Lagebericht    Sort Sequence: 10    Object Sharing:  Share this object

Object Type: MS-Word    Assigned User: fsr

Document Type: Normal    Print Option: Report    Tagging for Desktop Publishing: [Icons]

Object Due Date: [Dropdown]    Break Type: New Page

Current Status: [Dropdown]    # Breaks: 1    Workflow Due: [Dropdown]

**You don't have permission to save the changes of object content.**

8f84e64a4db640f38c018c285d7c76b7.doc [Compatibility Mode] Microsoft Word

Home Insert Page Layout References Mailings Review View IBM Cognos Developer

Clipboard: Paste, Copy, Format Painter    Font: [Icons]    Paragraph: [Icons]    Styles: AaBbCc [Normal, No Spaci..., Heading 1, Heading 2, Heading 3]    Editing: Find, Replace, Select

**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 Finanzjahres...

Page: 1 of 1    Words: 1/262    German (Germany)    100%

# Geschäftsberichtserstellung und Veröffentlichung



- Integrierter Workflow
- Vermeidung doppelter eingabe (hohe Konsistenz)
- Einschließlich XBRL

The screenshot displays the IBM Cognos Financial Statement Reporting (FSR) interface. It features a left-hand navigation pane with a tree view of report components. The main area is divided into three sections:

- Document Summary:** A table providing key information about the report.
 

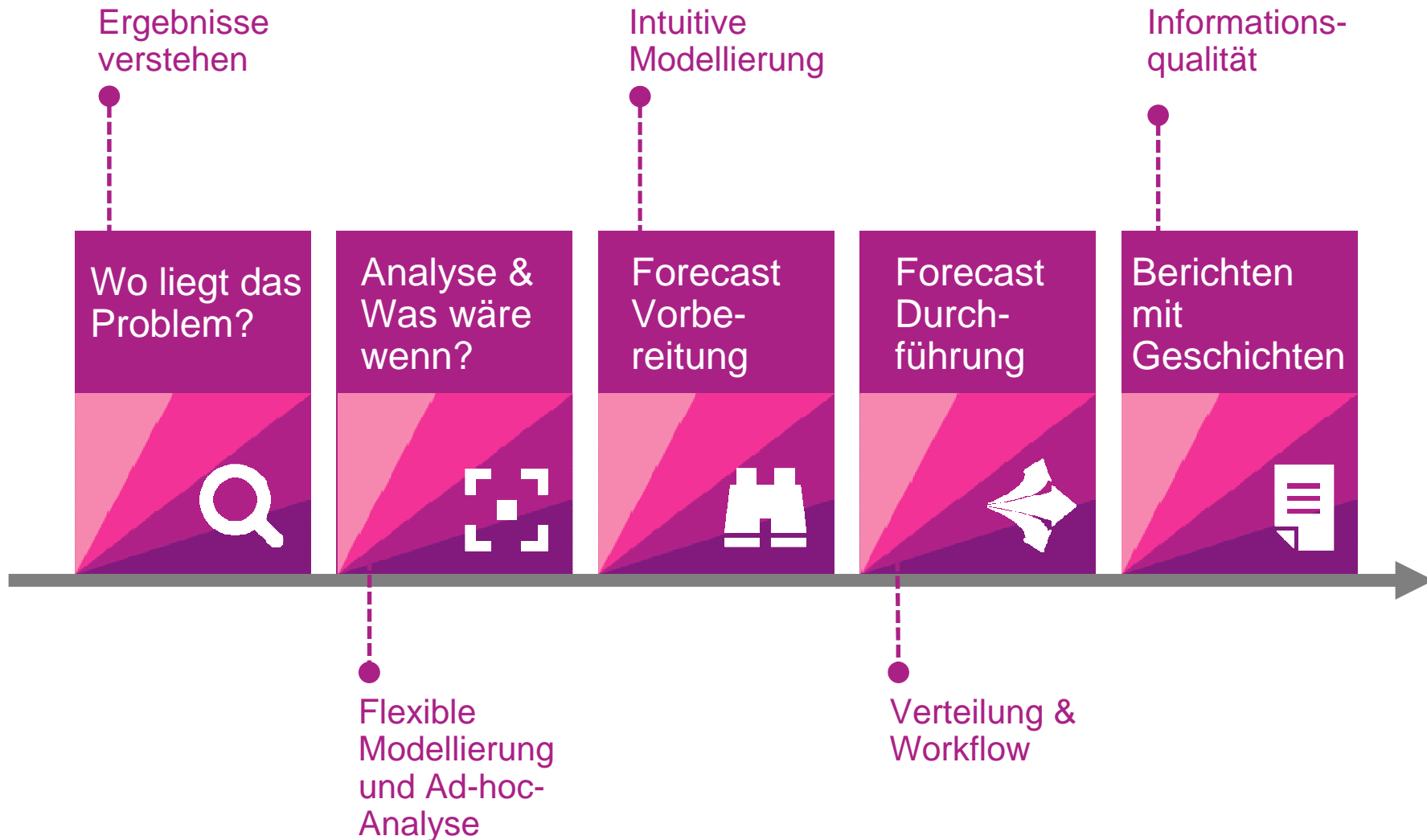
Entity	External Reporting
Period	December 31, 2009
Document Name	10-K - Current Year
Submission Due Date	December 30, 2009
# Working Days before Due Date	.307
Document Owner	Director Financial Reporting
Overall document sign-off	0
- Document Status:** A 3D pie chart showing the distribution of report objects across various roles.
 

Internal Auditor	2.4%
External Auditor	1.2%
Controller	9.6%
Reviewer	8.4%
Assistant Controller	1.2%
Legal	7.2%
XBRL Tagging	21.7%
Data Contributor	12.1%
Chief Accounting Officer	6.0%
Director Financial Reporting	24.1%
Manager	4.8%
Test Workflow	1.2%
- Status by Object:** A table listing report objects and their assigned roles.
 

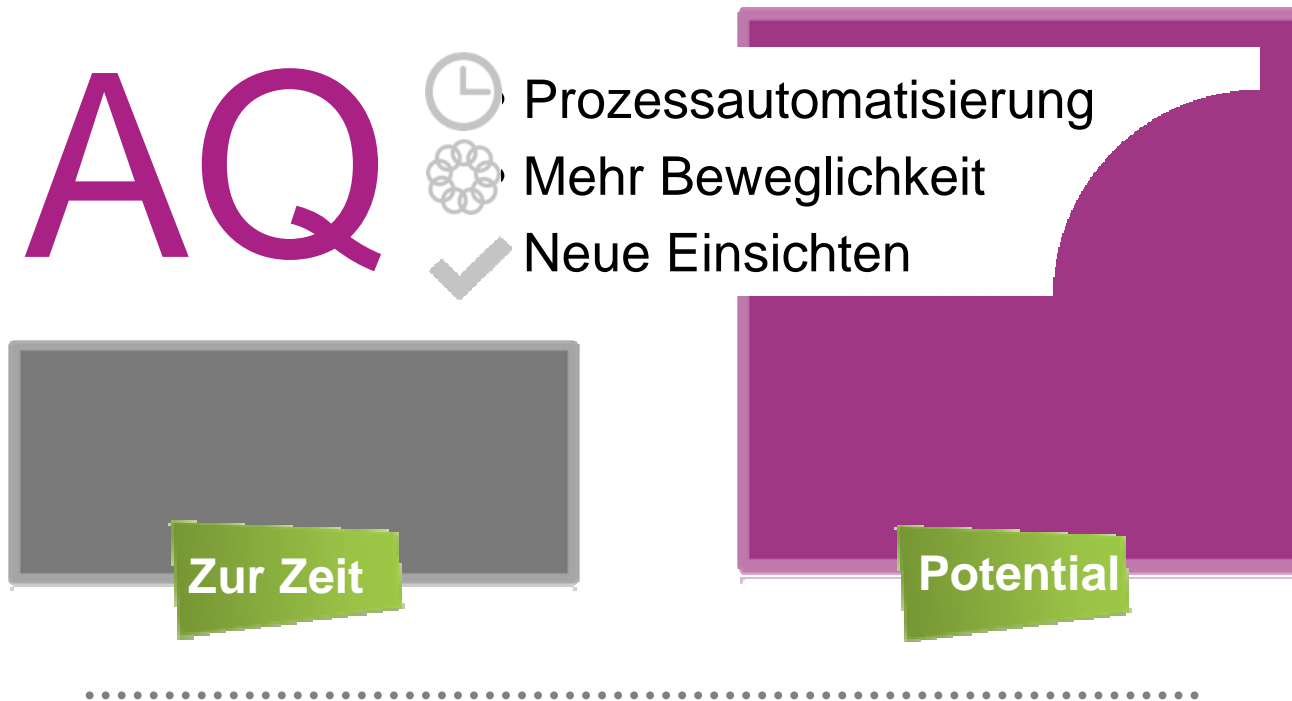
Assigned To	Section Name	Report Object	Status	Object Type	Content
Director Financial Reporting	Variable Management	Variable List	Manager	Normal	MS-Excel
Director Financial Reporting	Front Cover Page	Cover Page	Director Financial	Normal	MS-Word
Reviewer	Print Default Settings	Default Page Setup	Reviewer	Page Setup	MS-Word
Reviewer	Shareholders Message	Header	Reviewer	Header	MS-Word
Assistant Controller	Shareholders Message	Shareholder Page Setup	Assistant Controller	Normal	MS-Word
Reviewer	Form 10-K Cover Page	Header	Reviewer	Header	MS-Word
Director Financial Reporting	Form 10-K Cover Page	Default Page Setup	Manager	Page Setup	MS-Word
Director Financial Reporting	Form 10-K Cover Page	Form 10K	Director Financial	Normal	MS-Word
Director Financial Reporting	Table of Contents	TOC	Director Financial	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	General	Test Workflow	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Growth Strategy	Data Contributor	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Growth Strategy - Not Printed and Hard Coded	Data Contributor	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Historical Growth	Data Contributor	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Store Remodeling	Data Contributor	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Footer	Data Contributor	Footer	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Comments and Links	Data Contributor	Normal	MS-Word
Data Contributor	Item 1 Business Overview	Suggested Edits	Data Contributor	Normal	MS-Word

IBM Cognos Financial Statement Reporting (FSR)

# Smartere Analyse. Smartere Ergebnisse.

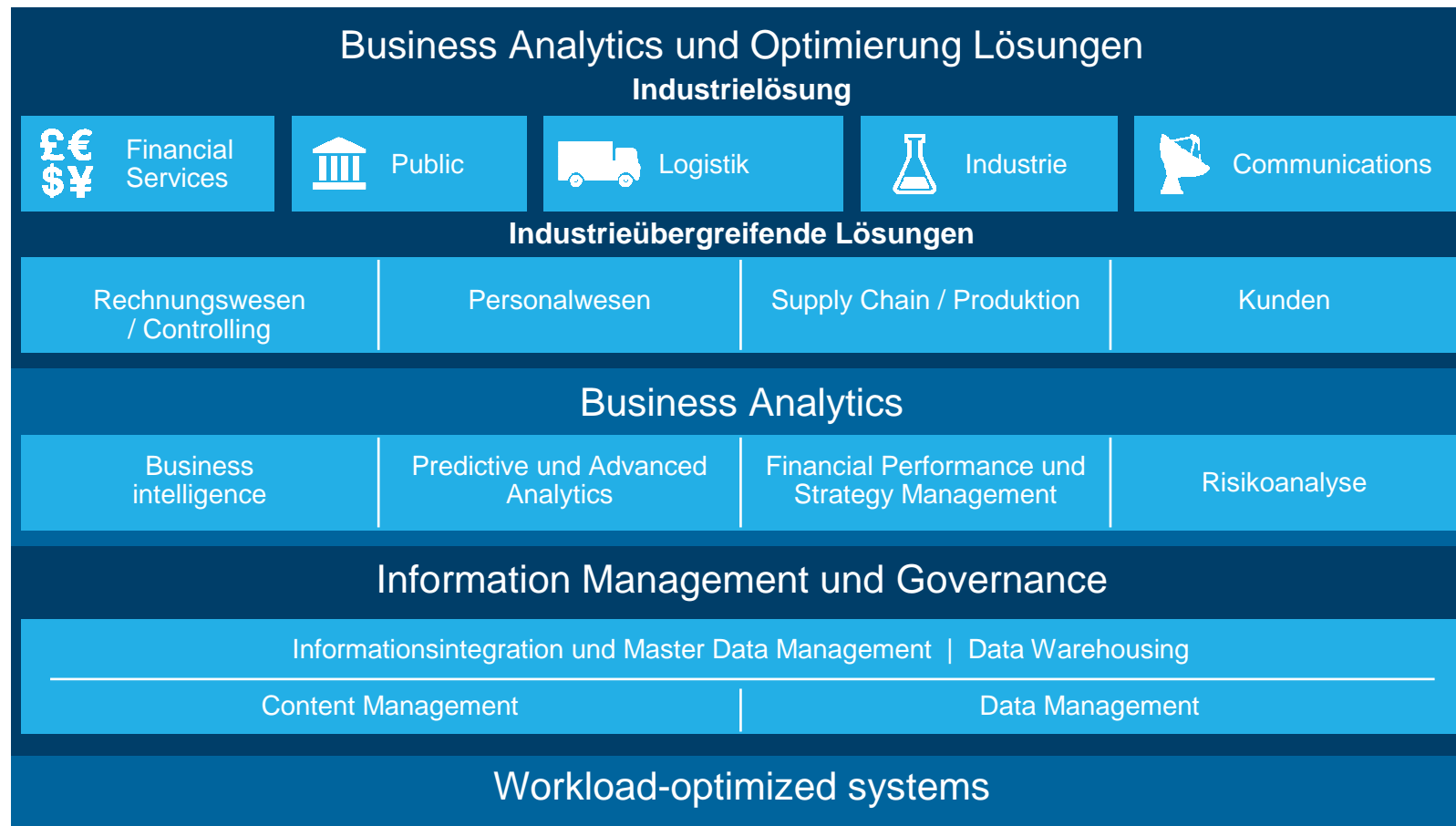


# Hoher analytischer Reifegrad zur Steigerung von Geschwindigkeit, Kontrolle und Vertrauen





# IBM Business Analytics: Alle Lösungen für alle Fälle





## Möchten Sie CFO/CEO von Future Chips werden?



- Simulation des Geschäfts
- Interaktiver Workshop
- Entscheidungsfindung



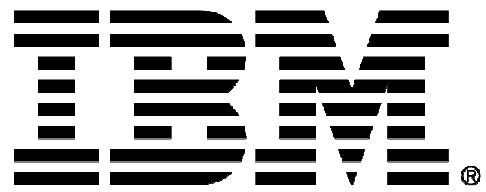


Der Partner für  
Ihre Analytics-Strategie

- Betrachten Sie Ihre Finanzprozesse
- Machen Sie mit bei unseren Workshops
- Treffen Sie sich mit unserem IBM Business Analytics Team

**Erfahren Sie mehr in den breakout sessions**





## Trademarks and notes

### IBM Corporation 2012

- IBM, the IBM logo, ibm.com, Cognos, and the planet icon 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 U.S. 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"](http://www.ibm.com/legal/copytrade.shtml) at [www.ibm.com/legal/copytrade.shtml](http://www.ibm.com/legal/copytrade.shtml).
- 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.