Neue Version

SAP S/4HANA Margin Analysis – Predictive Accounting –

Nice-To-Know

Stand: November 2023

STELLWERK Consulting

STELLWERK Wissenstransfer: Nice-To-Know Philosophie

- Mit „Nice-To-Know Präsentationen“, kurz NTKs genannt, teilt die STELLWERK Consulting AG SAP-Wissen kompakt und leicht verständlich.
- Passend zu den Beratungsschwerpunkten von STELLWERK behandeln die NTKs Themen aus den Bereichen:
  - Unternehmenssteuerung
  - Finanzwesen
  - Global Tax Management
  - Treasury & Cash Management
  - Planung & Reporting
  - Migration
  - Daten- & Dokumentenmanagement

Inhalt

1. Zielsetzung Seite 4
2. Accounting unter S/4HANA Seite 5
3. Funktionsumfang & Funktionsweise des Predictive Accounting Seite 8
4. Reporting & Fiori Apps Seite 13
5. Fazit Seite 21

STELLWERK Consulting

Zielsetzung

- Klärung des Begriffs „Predictive Accounting“
- Einblick in Funktionsumfang & Funktionsweise des Predictive Accounting
- Einordnung in den bisherigen Wertefluss der Margin Analysis und das DB-Reporting

Accounting unter S/4HANA

STELLWERK
Consulting

Schrittweise Zusammenführung der Applikationen im Rechnungswesen

Classic GL

FI
- legale Anforderungen
- parallele Rechnungslegung

Profitcenter-Rechnung
- Management- u. Segment-berichterstattung

Special-Ledger (FI-SL)
- multidimensional
- kundenindividuell

Abstimm-Ledger
UKV-Ledger

Controlling

Ergebnisrechnung
(kalkulatorisch, buchhalterisch)

Material-Ledger

New GL

SAP New GL für:
- legale Anforderungen
- Management- u. Segment-Berichterstattung
- Fast Close
- parallele Rechnungslegung
- Bilanz für freie definierbare Merkmale

Controlling

Ergebnisrechnung
(kalkulatorisch, buchhalterisch)

Material-Ledger

S/4 HANA

Universal Journal für:
- legale Anforderungen
- Management- u. Segment-Berichterstattung
- Fast Close
- parallele Rechnungslegung u. Extension Ledger
- Bilanz für frei definierbare Merkmale
- Central Finance
- Controlling
- **Margin Analysis**
- Material-Ledger

Kalkulatorische Ergebnisrechnung
(ggf. nur noch On-Premise)

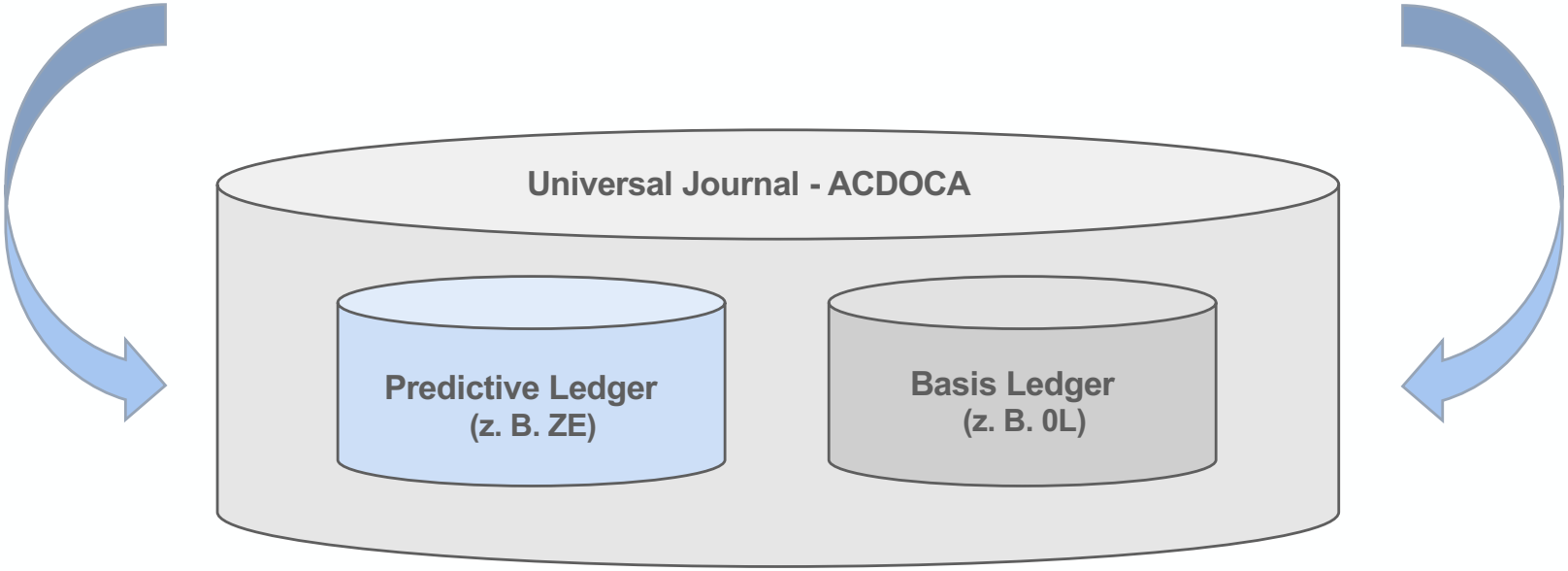
Das SAP-Rechnungswesen hat sich im Laufe der letzten Jahre von einem Zweikreis-System zu einem Einkreis-System entwickelt; die Module FI und CO sind zusammengewachsen.

STELLWERK Consulting

Extension Ledger => Predictive Ledger (Ledgertyp „P“)

- erwartete Forderungen
- erwartete Warenausgänge
- erwartete Erlöse
- erwartete Kosten des Umsatzes
- erwarteter Deckungsbeitrag

- Ist-Forderungen
- Ist-Warenausgänge
- Ist-Erlöse
- Ist-Kosten des Umsatzes
- Ist-Deckungsbeitrag



Das **Erweiterungsledger** ist **neben dem Universal Journal** die **zweite Säule des Predictive Accounting**. Es setzt auf dem führenden oder einem nicht-führenden Ledger auf.

STELLWERK Consulting

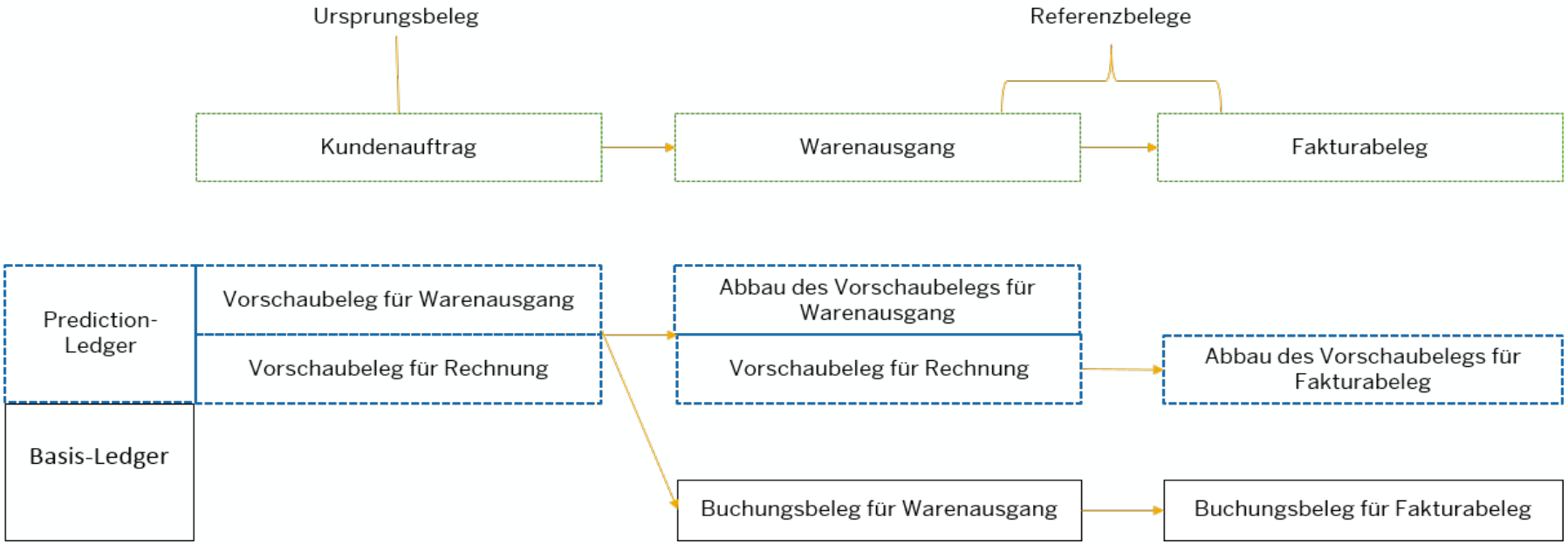
Funktionsumfang & Funktionsweise des Predictive Accounting

Funktionsumfang des Predictive Accounting

- Das **Predictive Accounting** basiert auf der sogenannten **Bottom-Up-Prognose**, d. h. die Ergebnisvorhersage erfolgt auf Basis der aktuellen Belege des Geschäftsprozesses und ermöglicht zusammen mit der Buchhaltung zu jeder Zeit eine Vorhersage für zukünftige Prozesse.
- **Grundsätzlich** stehen **zwei Funktionen** zur Verfügung:
  - Abbildung der Forderungen aus Kundenaufträgen => erwartete Erlöse / KdU
  - Abbildung der Verbindlichkeiten aus Bestellungen => erwartete Kosten (Obligo)
- Durch die Einbindung und Auswertung des **Kundenauftragsbestands** erweitert die Margin Analysis den Blick auf die Ergebnisprognose im Vergleich zur kalkulatorischen Ergebnisrechnung.
- Durch die Abbildung **statistischer SD-Konditionen** kann das DB-Schema um wichtige Informationen ergänzt werden.

Predictive Accounting **ermöglicht** den **Einblick in die zukünftige Unternehmensperformance**.

Vereinfachte Funktionsweise des Predictive Accounting – Beispiel: Kundenauftragsbestand



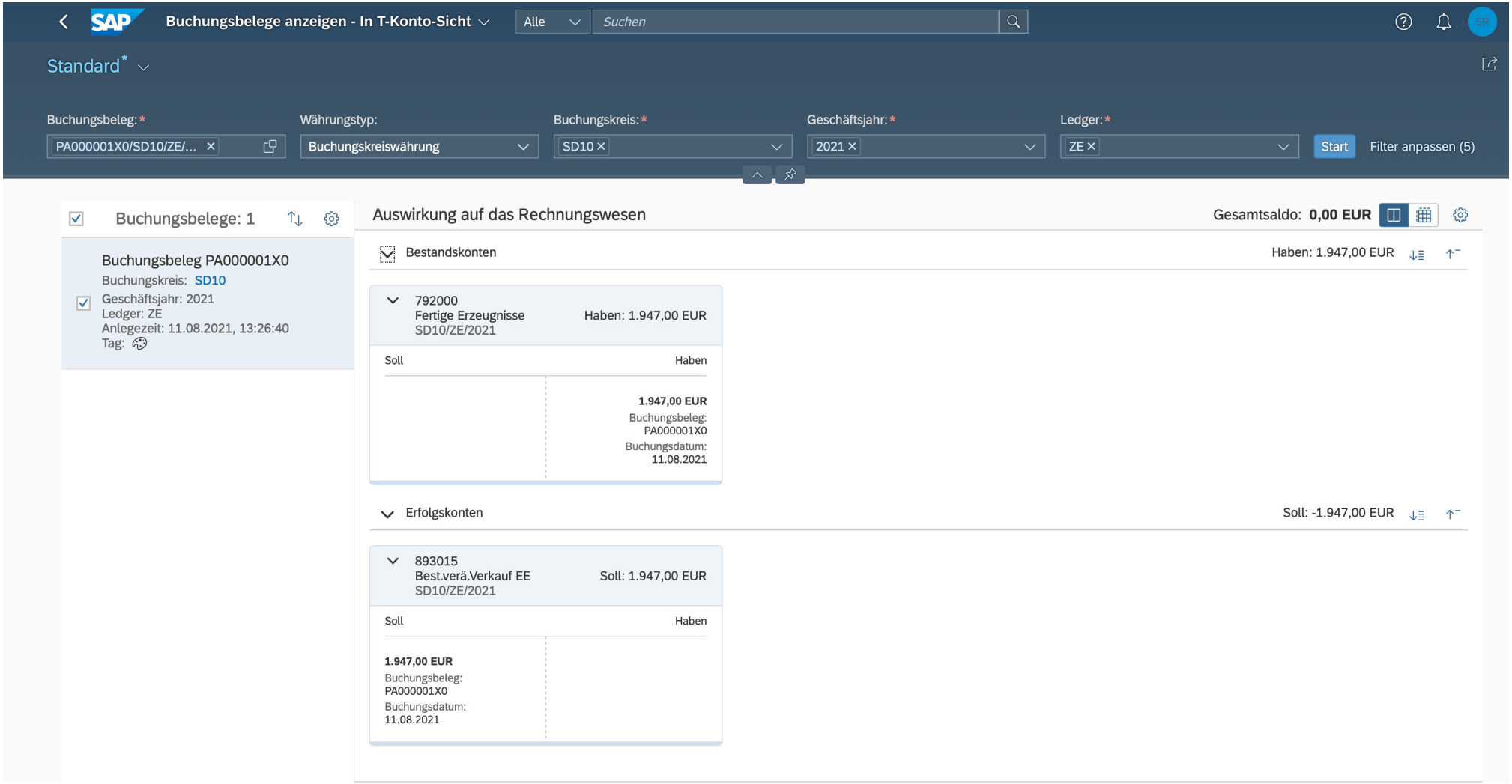
© SAP SE

1. Anlegen KA => sofern Lieferung/Fakturierung möglich, **Anlage eines Vorschau-Belegs im Prediction Ledger** für WA- und Faktura-Belege => Auslösung nachfolgender Finanzprozesse sowie Aufteilung von KdU.
2. Buchung WA => **Korrektur des Vorschau-Belegs zum Warenausgang** durch echten Wert des WA.
3. Anlegen RE => **Korrektur des Vorschau-Belegs zur Rechnung** durch echten Wert der Faktura.

Alle Belege samt Aktualisierungen werden im System angezeigt, als ob sie echt wären (Kennzeichnung durch Präfix) und sind in analytischen Apps & Berichten analysierbar.

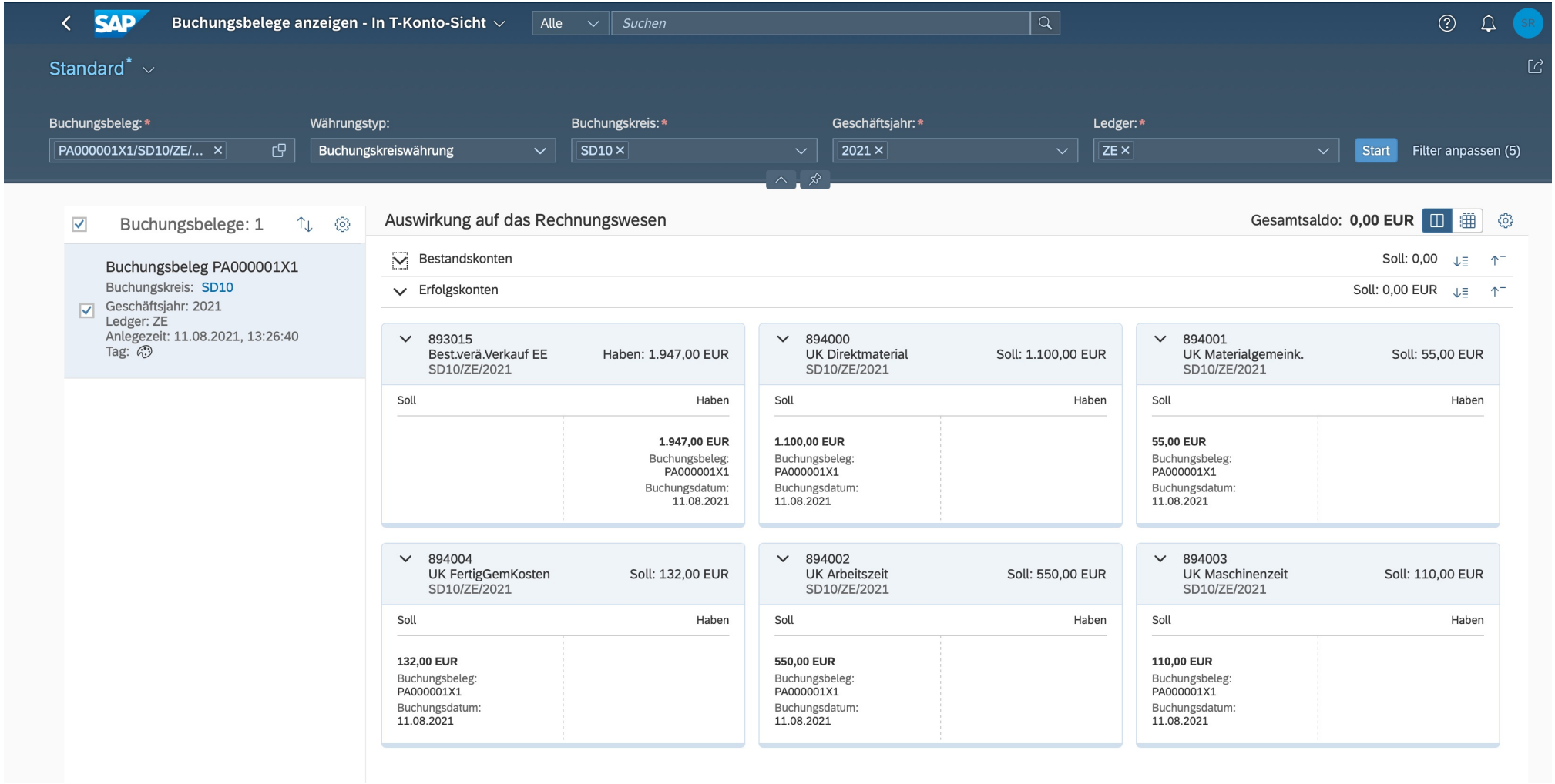
STELLWERK Consulting

Vorschau-Belege nach Anlage Kundenauftrag – prognostizierter Warenausgang



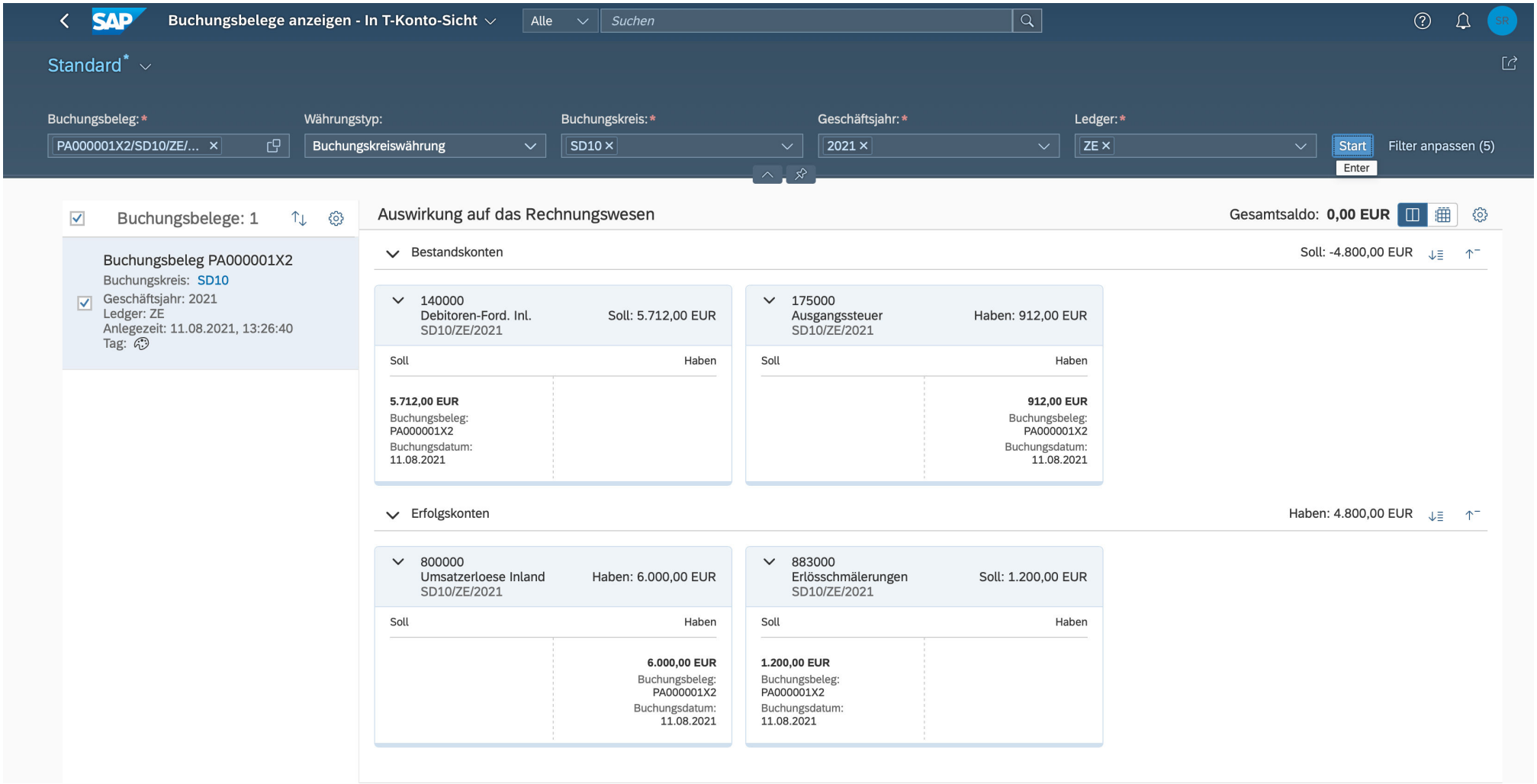
STELLWERK Consulting

Vorschau-Belege nach Anlage Kundenauftrag – prognostizierter Warenausgang mit KdU



STELLWERK Consulting

Vorschau-Belege nach Anlage Kundenauftrag – prognostizierte Faktura



STELLWERK Consulting

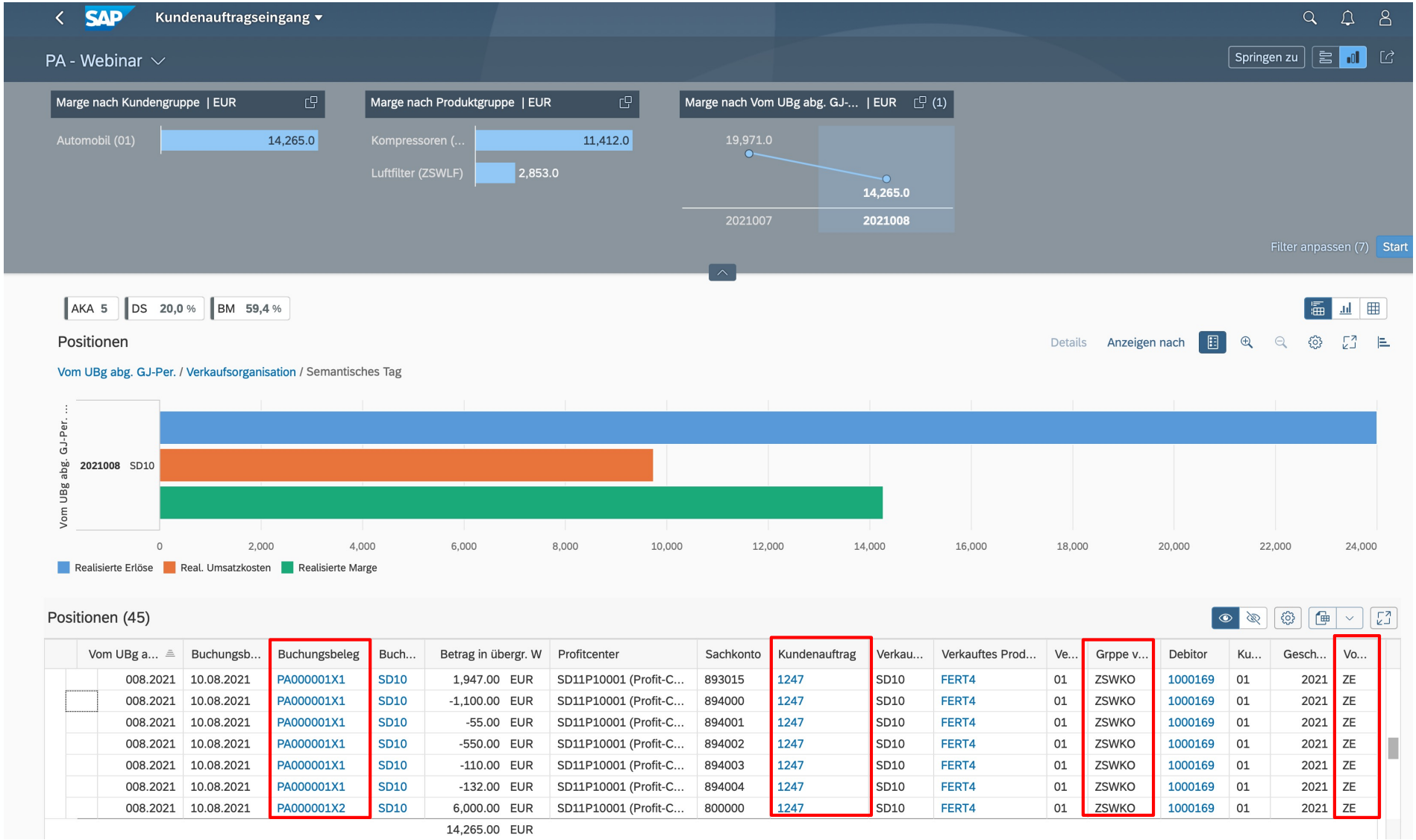
Reporting & Fiori Apps

Reporting & Fiori Apps

- Für das Predictive Accounting gibt es **zwei analytische Apps**:
  - **Kundenauftragseingang – Predictive Accounting** (Auswertung von Erlösen, Erlösschmälerungen, Kosten des Umsatzes und DB basierend auf Kundenauftragseingang, Warenausgang und Faktura)
  - **Bruttomarge vermutet/Ist** (Vergleich der prognostizierten Daten mit Plan-/Ist-Daten)
- Ferner bieten sich **benutzerdefinierte analytische Abfragen** auf Basis der Apps „Produktprofitabilität“ und „Marktsegmente Ist“ für das DB Reporting an.
- Während die **App „Produktprofitabilität“** nur auf echt kontierte Ergebnisobjekte zugreift, berücksichtigen andere analytische Apps, wie **“Marktsegmente Ist“** auch attributierte Ergebnisobjekte.
- Immer mehr Apps nutzen **semantische Tags** (vordefinierte Kennzahlen auf der Basis von Sachkonten oder Bilanz- und GuV Positionen) zur individuellen Strukturierung der Ergebnisrechnung.

Die Darstellungsoptionen für ein vorausschauendes DB-Reporting sind vielfältig.

Fiori App „Kundenauftragsbestand“ – Beispiel: Marge nach Kundengruppe/Produktgruppe

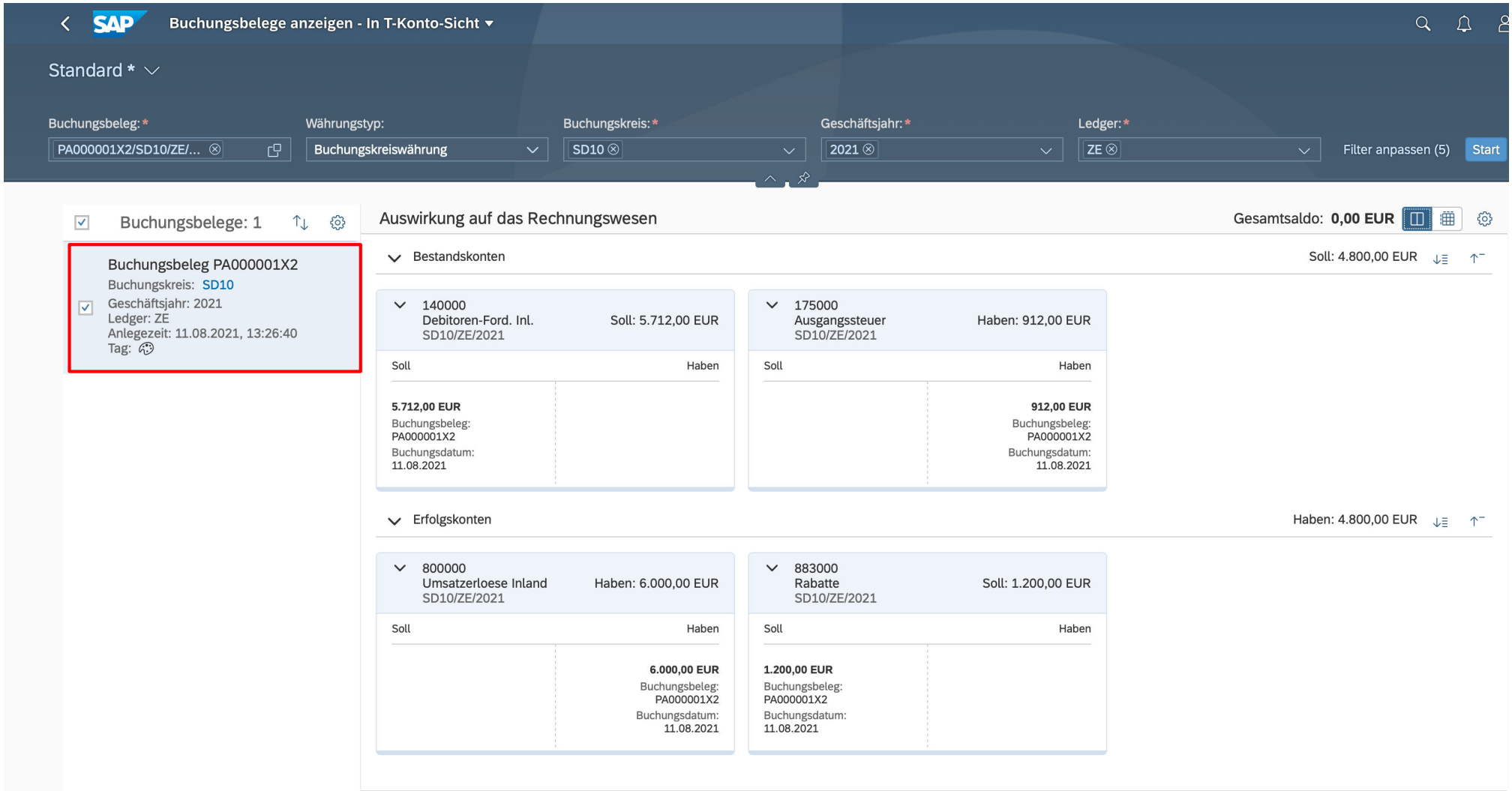


Vom UBg a...	Buchungsb...	Buchungsbeleg	Buch...	Betrag in übergr. W	Profitcenter	Sachkonto	Kundenauftrag	Verkau...	Verkauftes Prod...	Ve...	Grppe v...	Debitor	Ku...	Gesch...	Vo...
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	1,947.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	893015	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	-1,100.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	894000	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	-55.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	894001	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	-550.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	894002	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	-110.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	894003	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X1	SD10	-132.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	894004	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
008.2021	10.08.2021	PA000001X2	SD10	6,000.00 EUR	SD11P10001 (Profit-C...	800000	1247	SD10	FERT4	01	ZSWKO	1000169	01	2021	ZE
				14,265.00 EUR											

STELLWERK Consulting

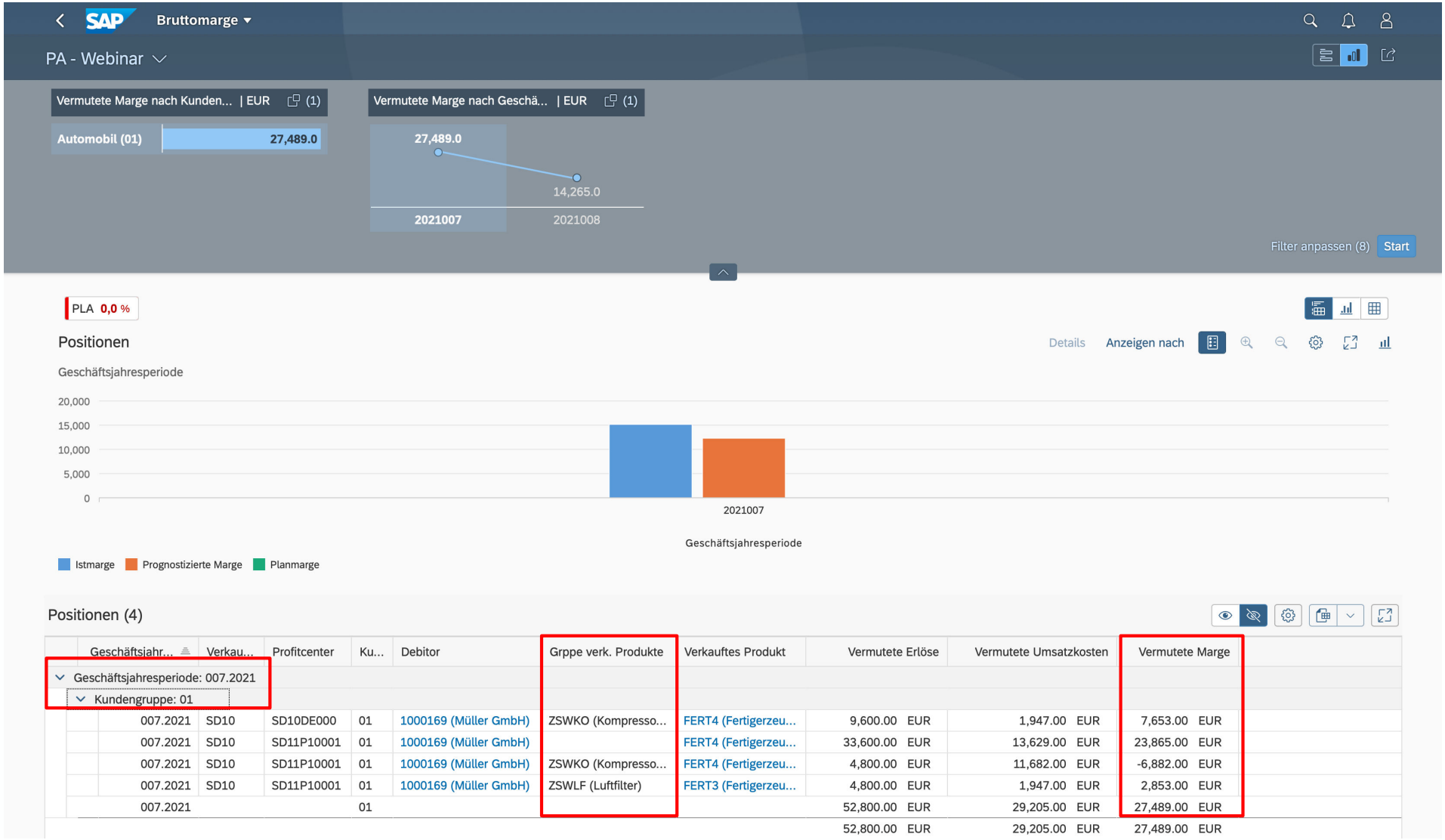
Fiori App „Kundenauftragsbestand“ => Absprung in den Buchungsbeleg

Exemplarischer Buchungsbeleg PA0000001X2 (prognostizierte Forderung bzw. Erlös)



STELLWERK Consulting

Fiori App „ Bruttomarge vermutet/Ist“ – Beispiel: Marge nach Kundengruppe/GJ Periode

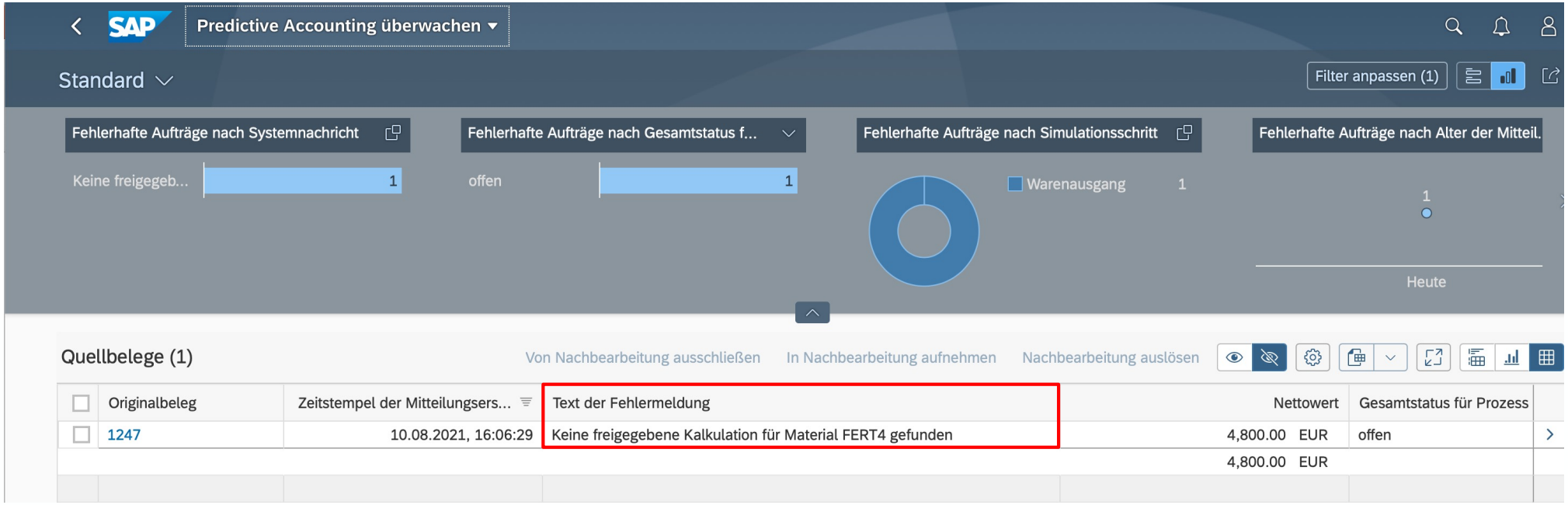


Geschäftsjahr...	Verkau...	Profitcenter	Ku...	Debitor	Grppe verk. Produkte	Verkauftes Produkt	Vermutete Erlöse	Vermutete Umsatzkosten	Vermutete Marge
Geschäftsjahresperiode: 007.2021									
Kundengruppe: 01									
007.2021	SD10	SD10DE000	01	1000169 (Müller GmbH)	ZSWKO (Kompresso...	FERT4 (Fertigerzeu...	9,600.00 EUR	1,947.00 EUR	7,653.00 EUR
007.2021	SD10	SD11P10001	01	1000169 (Müller GmbH)		FERT4 (Fertigerzeu...	33,600.00 EUR	13,629.00 EUR	23,865.00 EUR
007.2021	SD10	SD11P10001	01	1000169 (Müller GmbH)	ZSWKO (Kompresso...	FERT4 (Fertigerzeu...	4,800.00 EUR	11,682.00 EUR	-6,882.00 EUR
007.2021	SD10	SD11P10001	01	1000169 (Müller GmbH)	ZSWLF (Luftfilter)	FERT3 (Fertigerzeu...	4,800.00 EUR	1,947.00 EUR	2,853.00 EUR
007.2021			01				52,800.00 EUR	29,205.00 EUR	27,489.00 EUR
							52,800.00 EUR	29,205.00 EUR	27,489.00 EUR

* vermutete Marge = Ist-Marge + prognostiziere Marge (= erwartete Marge)

STELLWERK Consulting

Fiori App „Predictive Accounting überwachen“ => Fehleranalyse & Nachbearbeitung

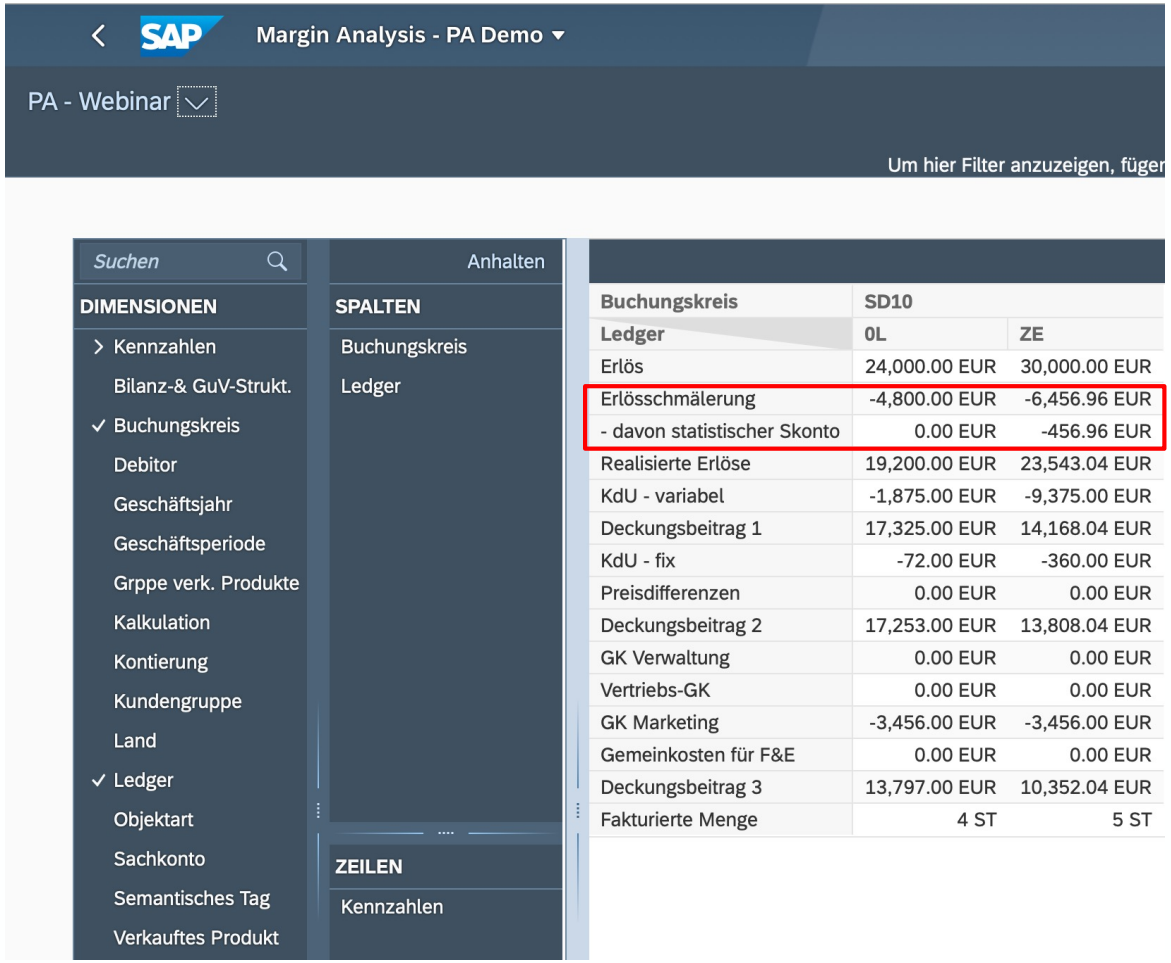


* Erläuterung des Fehlers => ohne freigegebene Materialkalkulation sind z. B. keine prognostizierten KdU möglich, d. h. für den entsprechenden Kundenauftrag wird kein Vorschau-Beleg im Erweiterungsledger ZE erzeugt.

Nach Fehlerkorrektur kann durch “Nachbearbeitung auslösen“ der Vorgang abgeschlossen und die Buchung im Predictive Ledger vollzogen werden. Der Kundenauftrag ist vorher anzeigbar.

STELLWERK Consulting

DB-Reporting auf Basis der Fiori App „Produktprofitabilität“



Buchungskreis	SD10	
Ledger	0L	ZE
Erlös	24,000.00 EUR	30,000.00 EUR
Erlösschmälerung	-4,800.00 EUR	-6,456.96 EUR
- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	-456.96 EUR
Realisierte Erlöse	19,200.00 EUR	23,543.04 EUR
KdU - variabel	-1,875.00 EUR	-9,375.00 EUR
Deckungsbeitrag 1	17,325.00 EUR	14,168.04 EUR
KdU - fix	-72.00 EUR	-360.00 EUR
Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 2	17,253.00 EUR	13,808.04 EUR
GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR
Vertriebs-GK	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Marketing	-3,456.00 EUR	-3,456.00 EUR
Gemeinkosten für F&E	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 3	13,797.00 EUR	10,352.04 EUR
Fakturierte Menge	4 ST	5 ST

Erlösschmälerungen (Zuordnung zu Bilanz-/GuV Pos.)

Bil/GuV-Strukt.	ZPA5
Bil/GuV-Pos.	ERS
Konto von	
Konto bis	
Funk.bereich von	
Funk.bereich bis	
Semantisches Tag	SALES_DED

Statistischer Skonto (Zuordnung zu Konto 880999)

Bil/GuV-Strukt.	ZPA5
Bil/GuV-Pos.	
Konto von	880999
Konto bis	880999
Funk.bereich von	
Funk.bereich bis	
Semantisches Tag	ADJ_REV

Diese benutzerdefinierte analytische Abfrage zeigt den Wertefluss anhand des DB-Reportings. Die semantischen Tags (z. B. Erlösschmälerungen) basieren auf Bilanzpositionen oder Konten.

STELLWERK Consulting

Fazit

- Das **Predictive Accounting** kann sowohl im Rahmen von Verkaufs- als auch von Beschaffungsprozessen eingesetzt werden, um zu erwartende Kosten/Erlöse und somit das Ergebnis genauer vorherzusagen.
- Durch die Einbindung des **Kundenauftragsbestands** und **statistischer SD-Konditionen** ins Universal Journal wird eine weitere Lücke zwischen kalkulatorischer Ergebnisrechnung und Margin Analysis geschlossen.
- **Benutzerdefinierte analytische Abfragen** ermöglichen in Verbindung mit der Nutzung **semantischer Tags** ein individuelles und effizientes Ergebnis-Reporting.

SAP baut das Predictive Accounting mit hoher Wahrscheinlichkeit in Zukunft weiter aus.

Ihr Ansprechpartner

Detlef Schreiner
Vorstand
Mobil: +49 171 - 1972 401
Mail: schreiner@stellwerk.net

STELLWERK Consulting AG
Christophstraße 15-17
D – 50670 Köln

Fon: +49 221 - 6508 6211
Fax: +49 221 - 9698 6950
Web: stellwerk.net

STELLWERK
Consulting

- Wenn für Dich im Job Erstklassigkeit, Selbstentfaltung, Respekt & Gemeinschaft zählen, bist Du bei uns richtig.
- Warum wir STELLWERKER unser Unternehmen lieben? Finde es heraus!
- Dieses Video zeigt Dir, wie wir miteinander umgehen:

- Du bekommst eine Ahnung, wie es bei uns zugeht und warum es sich lohnt, sich bei uns zu bewerben.
- Unsere aktuellen Stellenangebote findest Du auf unserer STELLWERK Karriereseite.

STELLWERK Consulting

Disclaimer

Haftungsbeschränkung

Dieses Dokument wurde mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt. STELLWERK übernimmt dennoch keine Gewähr für die Richtigkeit, Vollständigkeit und Aktualität der in diesem Dokument bereitgestellten Inhalte und Informationen. Die Nutzung dieses Dokumentes erfolgt auf eigene Gefahr. Allein durch die Nutzung dieses Dokumentes kommt keinerlei Vertragsverhältnis zwischen dem Nutzer und der STELLWERK Consulting AG zustande. Bitte beachten Sie, dass STELLWERK ausschließlich SAP- & Management-Beratung anbietet und keine Rechts- oder Steuerberatung.

Verlinkungen

Dieses Dokument enthält u. U. Links zu Webseiten anderer Anbieter. Diese Webseiten unterliegen der Haftung der jeweiligen Seitenbetreiber. Bei Verknüpfung der Links waren keine Rechtsverstöße ersichtlich. Auf die aktuelle und künftige Gestaltung der verlinkten Seiten hat STELLWERK keinen Einfluss. Die permanente Überprüfung der Links ist für STELLWERK ohne konkrete Hinweise auf Rechtsverstöße nicht zumutbar. Bei Bekanntwerden von Rechtsverstößen werden die betroffenen Links unverzüglich gelöscht.

Urheberrecht / Leistungsschutzrecht

Dieses Dokument unterliegt dem deutschen Urheberrecht und Leistungsschutzrecht. Alle vom deutschen Urheber- und Leistungsschutzrecht nicht zugelassene Verwertung bedarf der vorherigen schriftlichen Zustimmung der STELLWERK Consulting AG. Dies gilt vor allem für Vervielfältigung, Bearbeitung, Übersetzung, Einspeicherung, Verarbeitung bzw. Wiedergabe von Inhalten in Datenbanken oder anderen elektronischen Medien und Systemen. Dabei sind Inhalte und Rechte Dritter als solche gekennzeichnet. Dieses Dokument darf ohne schriftliche Erlaubnis nicht durch Dritte in Frames oder iFrames dargestellt werden.

Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen

Alle in diesem Dokument dargestellten Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen sind Eigentum der jeweiligen Unternehmen. Die SAP SE ist Inhaberin der Markenzeichen SAP, SAP HANA, SAP S/4HANA, SAP BW/4HANA, SAP Analytics Cloud, SAP Fiori, SAP Lumira, SAP NetWeaver, SAP R/3, SAP Business Information Warehouse sowie aller diesen Marken zugeordneten Untermarken.