

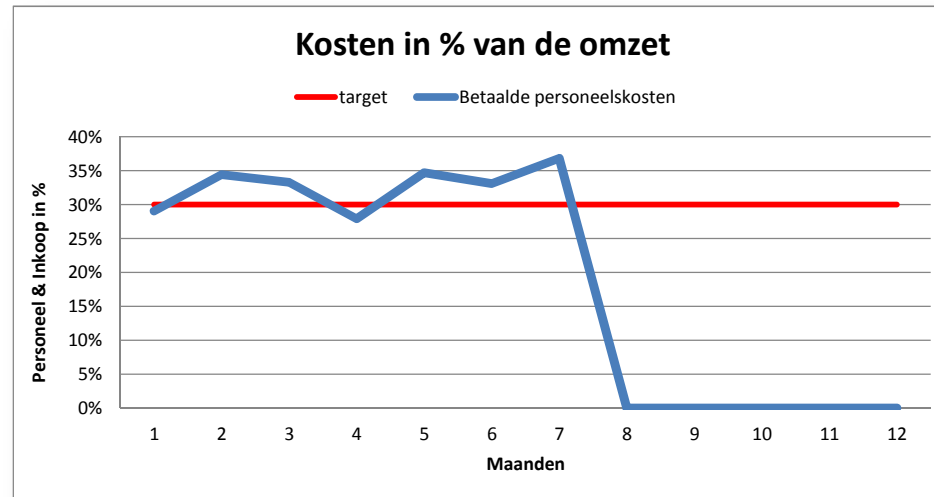
ROIfinancials
uw zaak onder controle

FINANCIEEL RAPPORT
betreffende periode t/m Juli 2016

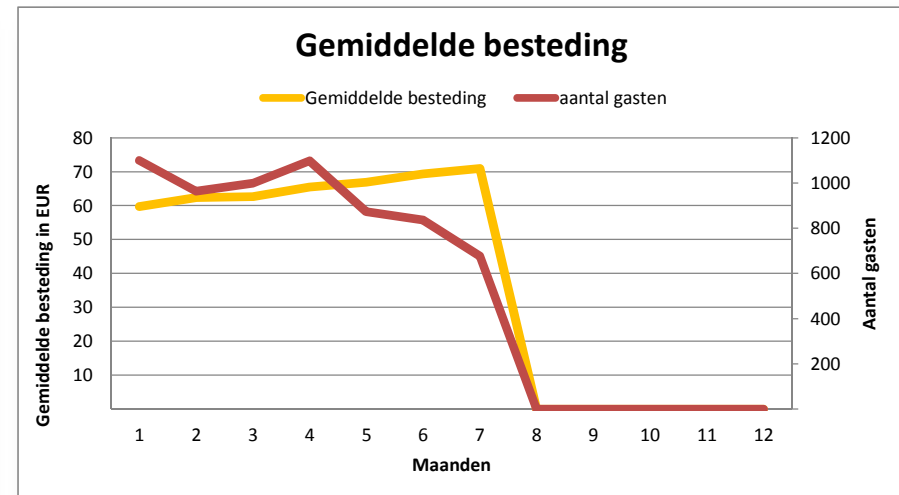
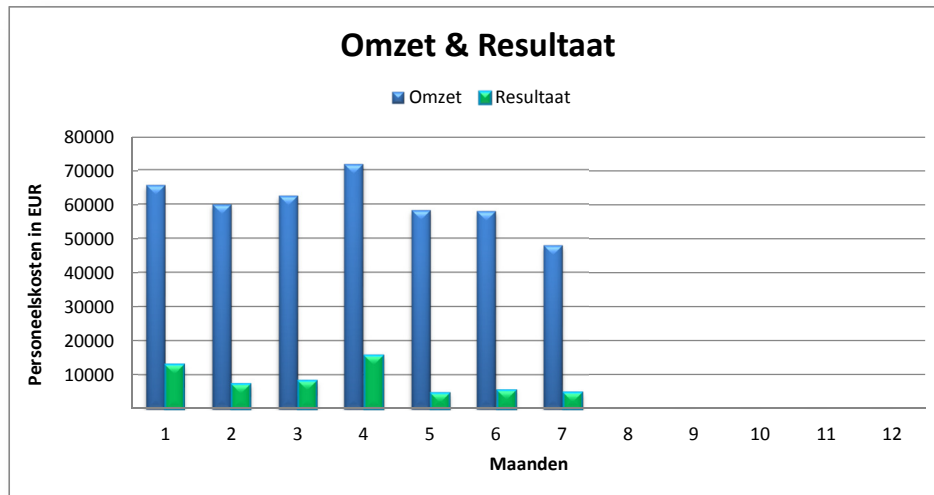
Voorbeeldbedrijf
d.d. maandag 5 september 2016

INHOUDSOPGAVE

Grafische weergave van KPI's	pagina 1
Winst- en verliesrapportage - maand	pagina 4
Winst- en verliesrapportage - alle maanden	pagina 5
Winst- en verliesrapportage - meerjarenoverzicht	pagina 6
Balans	pagina 7
Kasstroomoverzicht - per maand	pagina 8
Kasstroomoverzicht - per jaar	pagina 9

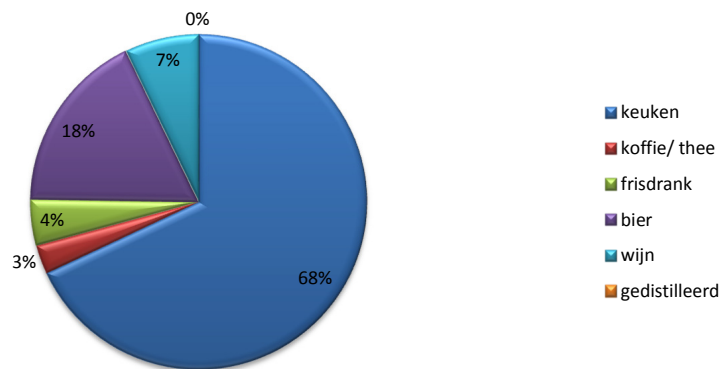


Betaalde personeelskosten

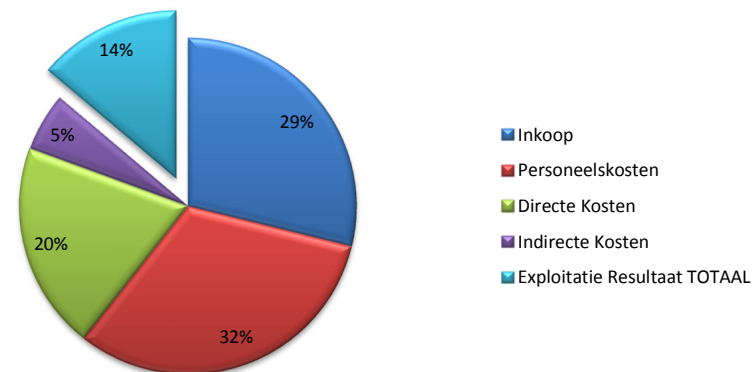


Periode: 1 tot/met 7

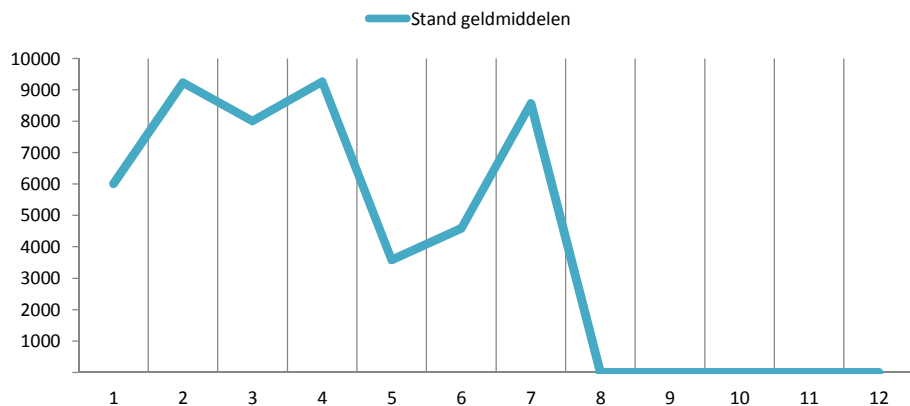
Salesmix Omzet



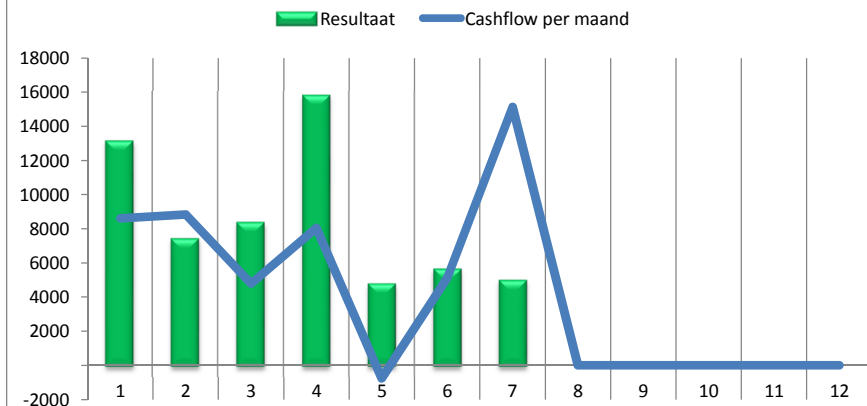
Kosten & Resultaat



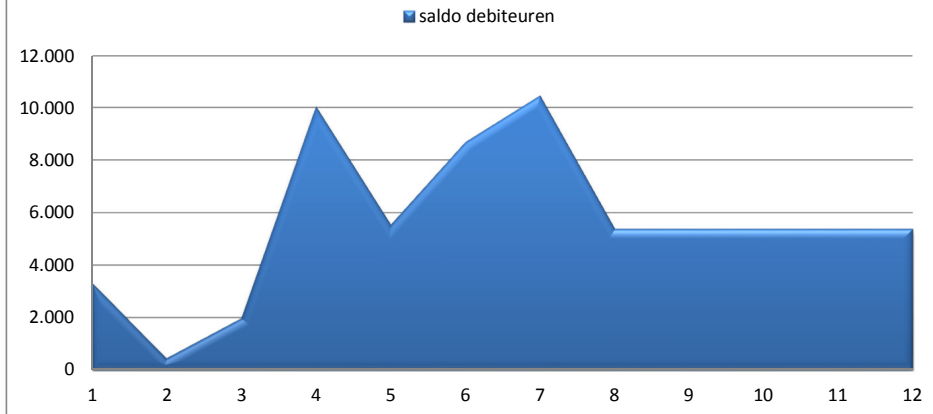
Cashflow



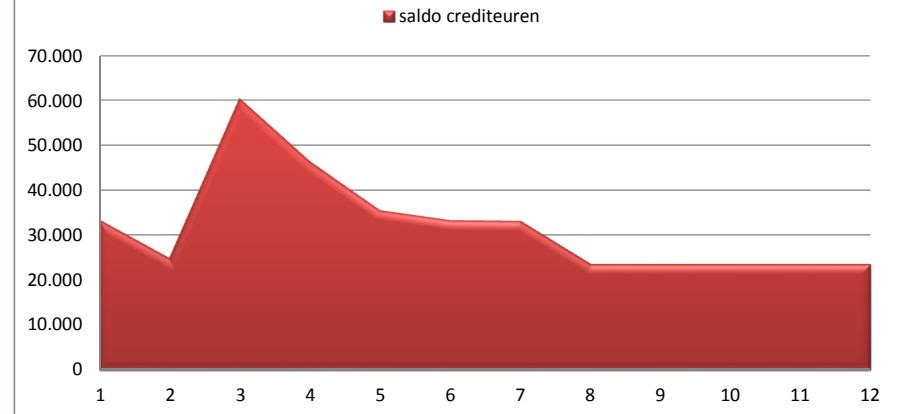
Cashflow & Resultaat



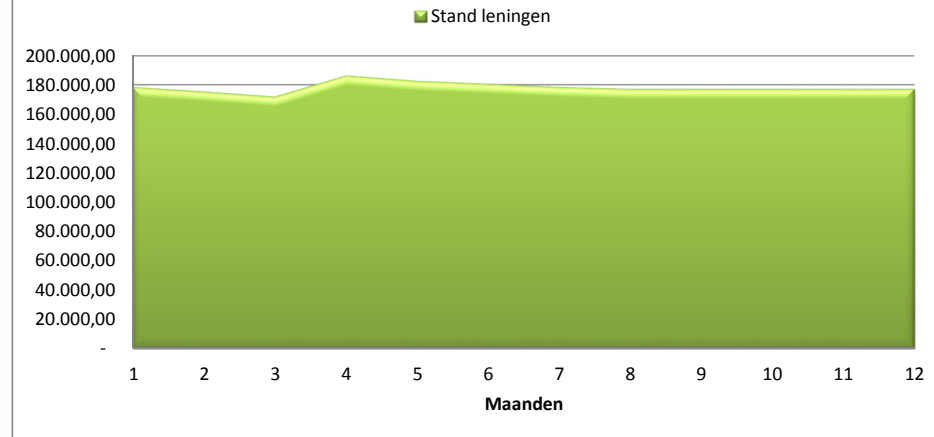
Debiteurenverloop



Crediteurenverloop



Overzicht Leningen



Totaal Leningen

Winst- en verliesrapportage - maand

Voorbeeldbedrijf
2016

vanaf **1** Januari
t/m **7** Juli

ROIfinancials
uw zaak onder controle

	Juli						Januari t/m Juli					
	Vorig Jaar	%	Werkelijk	%	Vershil	%	Vorig Jaar	%	Werkelijk	%	Vershil	%
Omzet												
subttl Omzet F&B	57.262	100,0%	48.020	100,0%	-9.242	-16,1%	556.353	104,3%	424.535	100,0%	-131.817	-23,7%
subttl Omzet Overig	-	-	-	-	-	-	-23.069	-4,3%	-	-	23.069	100,0%
Ttl Omzet	57.262	100,0%	48.020	100,0%	-9.242	-16,1%	533.284	100,0%	424.535	100,0%	-108.749	-20,4%
Inkoop												
subttl Inkoop F&B	14.035	24,5%	13.293	27,7%	742	5,3%	202.822	38,0%	131.340	30,9%	71.482	35,2%
subttl Inkoop Overig	-1.405	-2,5%	-640	-1,3%	-765	-54,4%	-11.732	-2,2%	-6.308	-1,5%	-5.425	-46,2%
Ttl Inkoop	12.631	22,1%	12.653	26,3%	-22	-0,2%	191.090	35,8%	125.032	29,5%	66.058	34,6%
Bruto Winst Marge	44.631	77,9%	35.367	73,7%	-9.264	-20,8%	342.195	64,2%	299.504	70,5%	-42.691	-12,5%
Personeelskosten												
subttl Personeelskosten Gewerkt	23.124	40,4%	18.419	38,4%	4.705	20,3%	198.227	37,2%	157.987	37,2%	40.241	20,3%
subttl Personeelskosten Verloond minus Gewerkt	5.207	9,1%	1.407	2,9%	3.800	73,0%	29.728	5,6%	1.801	0,4%	27.927	93,9%
subttl Tegenboeking ondernemer	-4.635	-8,1%	-2.875	-6,0%	-1.760	-38,0%	-9.170	-1,7%	-26.085	-6,1%	16.915	184,5%
subttl Indirecte Personeelskosten	786	1,4%	724	1,5%	62	7,8%	10.443	2,0%	4.019	0,9%	6.423	61,5%
Ttl Personeelskosten	24.482	42,8%	17.675	36,8%	6.807	27,8%	229.228	43,0%	137.722	32,4%	91.506	39,9%
Directe Kosten												
subttl Huisvestingskosten	7.856	13,7%	5.618	11,7%	2.238	28,5%	54.188	10,2%	47.593	11,2%	6.595	12,2%
subttl Exploitatiekosten	2.398	4,2%	2.006	4,2%	392	16,4%	33.430	6,3%	20.444	4,8%	12.986	38,8%
subttl Kantoorkosten	374	0,7%	368	0,8%	6	1,6%	3.343	0,6%	1.648	0,4%	1.695	50,7%
subttl Autokosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
subttl Verkoopkosten	713	1,2%	494	1,0%	220	30,8%	7.487	1,4%	5.347	1,3%	2.140	28,6%
subttl Algemene Kosten	1.152	2,0%	1.719	3,6%	-568	-49,3%	12.769	2,4%	11.586	2,7%	1.184	9,3%
Ttl Directe Kosten	12.493	21,8%	10.204	21,3%	2.288	18,3%	111.217	20,9%	86.617	20,4%	24.600	22,1%
Operationeel Resultaat	7.656	13,4%	7.487	15,6%	-169	-2,2%	1.749	0,3%	75.165	17,7%	73.415	4196,6%
Indirecte Kosten												
subttl Afschrijvingskosten	1.480	2,6%	3.127	6,5%	-1.647	-111,3%	10.048	1,9%	21.249	5,0%	-11.201	-111,5%
subttl Financieringskosten	511	0,9%	398	0,8%	113	22,1%	3.545	0,7%	2.942	0,7%	603	17,0%
subttl Buitengewone Resultaten	-	-	-	-	-	-	-1	-0,0%	-15	-0,0%	14	1439,4%
Ttl Indirecte Kosten	1.991	3,5%	3.525	7,3%	-1.534	-77,1%	13.591	2,5%	24.175	5,7%	-10.583	-77,9%
Exploitatie Resultaat	5.665	9,9%	3.962	8,3%	-1.703	-30,1%	-11.842	-2,2%	50.990	12,0%	62.832	530,6%
Catering												
subttl Omzet	1.490	2,6%	1.163	2,4%	327	22,0%	16.089	3,0%	11.223	2,6%	4.866	30,2%
subttl Kosten	560	1,0%	146	0,3%	414	74,0%	3.696	0,7%	2.250	0,5%	1.446	39,1%
Resultaat Catering	930	1,6%	1.017	2,1%	-741	79,7%	12.394	2,3%	8.973	2,1%	6.312	50,9%
Exploitatie Resultaat TOTAAL	6.595	11,5%	4.979	10,4%	-1.616	-24,5%	552	0,1%	59.963	14,1%	59.412	10769,4%
Ratio Analyse												
Efficiency F&B												
keuken	31.347	31,0%	9.717	8,963	28,6%	754	273.437	31,0%	84.765	85.983	31,4%	-1.218
koffie/ thee	1.163	20,0%	233	146	12,5%	87	11.223	20,0%	2.245	2.250	20,0%	-5
frisdrank	2.200	20,0%	440	378	17,2%	62	17.834	20,0%	3.567	3.356	18,8%	211
bier	7.249	30,0%	2.175	1.866	25,7%	309	70.699	30,0%	21.210	24.075	34,1%	-2.865
wijn	3.418	27,0%	923	1.089	31,9%	-166	28.764	27,0%	7.766	8.082	28,1%	-316
gedistilleerd	-	26,0%	-	-	-	-	-	26,0%	-	-	-	-
Ttl Efficiency F&B	45.377	29,7%	13.488	12.442	27,4%	1.046	401.957	29,7%	119.553	123.746	30,8%	-4.193
correctie inkoop ev/breuk/repre/bonus	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ttl Efficiency F&B na correcties	45.377		13.488	12.442	27,4%	1.046	401.957		119.553	123.746	30,8%	-4.193

Winst- en verliesrapportage - alle maanden

Voorbeeldbedrijf
2016

werkelijk t/m maand
restant begroot of vorig jaar

12
Vorig Jaar

ROIfinancials
uw zaak onder controle

	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	Werkelijk	TOTAAL
	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	
Omzet													
subttl Omzet F&B	65.640	60.042	62.585	71.847	58.355	58.047	48.020	-	-	-	-	-	424.535
subttl Omzet Overig	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ttl Omzet	65.640	60.042	62.585	71.847	58.355	58.047	48.020	-	-	-	-	-	424.535
Inkoop													
subttl Inkoop F&B	19.837	18.602	20.031	21.614	18.521	19.442	13.293	9.648	-	-	-	-	140.988
subttl Inkoop Overig	-882	-1.006	-990	-918	-866	-1.007	-640	-	-	-	-	-	-6.308
Ttl Inkoop	18.955	17.596	19.041	20.696	17.656	18.435	12.653	9.648	-	-	-	-	134.680
	28,9%	29,3%	30,4%	28,8%	30,3%	31,8%	26,3%						31,7%
Bruto Winst Marge	46.685	42.446	43.544	51.151	40.699	39.612	35.367	-9.648	-	-	-	-	289.855
Personeelskosten													
subttl Personeelskosten Gewerkt	23.132	22.873	25.627	24.126	24.876	18.934	18.419	-	-	-	-	-	157.987
subttl Personeelskosten Verloond minus Gewerkt	-1.123	1.614	-1.088	-1.047	-674	2.713	1.407	587	-	-	-	-	2.388
subttl Tegenboeking ondernemer	-3.400	-4.430	-4.360	-3.420	-4.550	-3.050	-2.875	-	-	-	-	-	-26.085
subttl Indirecte Personeelskosten	444	608	637	384	602	620	724	185	-	-	-	-	4.204
Ttl Personeelskosten	19.053	20.665	20.815	20.042	20.254	19.217	17.675	772	-	-	-	-	138.494
	29,0%	34,4%	33,3%	27,9%	34,7%	33,1%	36,8%						32,6%
Directe Kosten													
subttl Huisvestingskosten	7.270	6.278	6.759	7.857	6.980	6.833	5.618	5.344	94	94	94	94	53.314
subttl Exploitatiekosten	3.036	3.374	3.148	3.346	3.299	2.235	2.006	1.162	515	219	219	219	22.778
subttl Kantoorkosten	205	182	278	136	302	176	368	176	53	53	53	53	2.037
subttl Autokosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
subttl Verkoopkosten	565	850	558	787	1.018	1.076	494	350	-	-	-	-	5.697
subttl Algemene Kosten	1.650	1.656	1.485	1.333	1.831	1.913	1.719	789	410	69	69	69	12.991
Ttl Directe Kosten	12.725	12.339	12.227	13.459	13.430	12.232	10.204	7.822	1.073	435	435	435	96.817
	19,4%	20,6%	19,5%	18,7%	23,0%	21,1%	21,3%						22,8%
Operationeel Resultaat	14.907	9.441	10.502	17.650	7.015	8.163	7.487	-18.241	-1.073	-435	-435	-435	54.544
Indirecte Kosten													
subttl Afschrijvingskosten	2.980	2.980	2.980	2.992	3.061	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	36.885
subttl Financieringskosten	444	437	430	422	413	397	398	230	-	-	-	-	3.172
subttl Buitengewone Resultaten	-15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-15
Ttl Indirecte Kosten	3.409	3.417	3.410	3.415	3.474	3.525	3.525	3.358	3.127	3.127	3.127	3.127	40.042
	5,2%	5,7%	5,4%	4,8%	6,0%	6,1%	7,3%						9,4%
Exploitatie Resultaat	11.498	6.024	7.092	14.235	3.541	4.638	3.962	-21.599	-4.200	-3.563	-3.563	-3.563	14.503
Catering													
subttl Omzet	1.875	1.604	1.793	1.741	1.491	1.558	1.163	-	-	-	-	-	11.223
subttl Kosten	277	233	540	219	275	561	146	265	-	-	-	-	2.515
Resultaat Catering	1.598	1.371	1.253	1.522	1.216	997	1.017	-265	-	-	-	-	8.709
Exploitatie Resultaat TOTAAL	13.096	7.395	8.345	15.757	4.757	5.635	4.979	-21.864	-4.200	-3.563	-3.563	-3.563	23.211
Cumulatief	13.096	20.491	28.836	44.593	49.350	54.984	59.963	38.099	33.899	30.337	26.774	23.211	

Winst- en verliesrapportage - meerjarenoverzicht

Voorbeeldbedrijf
2014 t/m 2016

ROIfinancials
uw zaak onder controle

vanaf 1 Januari
t/m 7 Juli

	2016	2015	2014
	Januari t/m Juli	Januari t/m Juli	Januari t/m Juli
Omzet			
subttl Omzet F&B	424.535	556.353	-
subttl Omzet Overig	-	-23.069	-
Ttl Omzet	424.535	533.284	-
Inkoop			
subttl Inkoop F&B	131.340	202.822	-
subttl Inkoop Overig	-6.308	-11.732	-
Ttl Inkoop	125.032	191.090	-
		35,8%	
Bruto Winst Marge	299.504	342.195	-
Personeelskosten			
subttl Personeelskosten Gewerkt	157.987	198.227	-
subttl Personeelskosten Verloond minus Gewerk	1.801	29.728	-
subttl Tegenboeking ondernemer	-26.085	-9.170	-
subttl Indirecte Personeelskosten	4.019	10.443	205
Ttl Personeelskosten	137.722	229.228	205
		43,0%	
Directe Kosten			
subttl Huisvestingskosten	47.593	54.188	419
subttl Exploitatiekosten	20.444	33.430	-
subttl Kantoorkosten	1.648	3.343	10
subttl Autokosten	-	-	-
subttl Verkoopkosten	5.347	7.487	677
subttl Algemene Kosten	11.586	12.769	2.807
Ttl Directe Kosten	86.617	111.217	3.913
		20,9%	
Operationeel Resultaat	75.165	1.749	-4.118
Indirecte Kosten			
subttl Afschrijvingskosten	21.249	10.048	116
subttl Financieringskosten	2.942	3.545	-
subttl Buitengewone Resultaten	-15	-1	-
Ttl Indirecte Kosten	24.175	13.591	116
		2,5%	
Exploitatie Resultaat	50.990	-11.842	-4.234
Catering			
subttl Omzet	11.223	16.089	-
subttl Kosten	2.250	3.696	-
Resultaat Catering	8.973	12.394	-
Exploitatie Resultaat TOTAAL	59.963	552	-4.234

t/m 7 Juli

	2016	2015	2014
	t/m Juli	t/m Juli	t/m Juli
ACTIVA			
Vaste Activa			
Materiele Vaste Activa			
Verbouwingen	83.918	100.778	9.884
Inventaris	21.786	28.500	2.816
Totaal Materiele Vaste Activa	105.703	129.278	12.699
Immateriele Vaste Activa			
Goodwill	-	-	-
software	-	-	-
conceptontwikkeling	-	-	-
Totaal Immateriele Vaste Activa	-	-	-
Financiële Vaste Activa			
Deelnemingen	-	-	-
Leningen	-	-	-
Totaal Financiële Vaste Activa	-	-	-
Vlottende activa			
Voorraden			
Voorraden	10.177	9.839	-
Totaal Voorraden	10.177	9.839	-
Vorderingen			
Debiteuren	10.465	1.469	2.900
Vorderingen op participanten/maatschappijen	5.840	27.768	-29.328
Overige vorderingen/overlopende activa	33.308	-31.762	9.007
Totaal Vorderingen	49.613	-2.526	-17.420
Liquide middelen			
Liquide middelen	1.062	1.532	412
Totaal Liquide middelen	1.062	1.532	412
TOTAAL ACTIVAZIJD	166.556	138.123	-4.309
PASSIVA			
Eigen vermogen			
kapitaal Venoot 1	-	-	-
kapitaal Venoot 2	-	-	-
kapitaal Venoot 3	-	-	-
kapitaal Venoot 4	-	-	-
Resultaat boekjaar	0	0	-
Totaal Eigen vermogen	0	0	-
Langlopende schulden			
Leningen	178.645	188.389	-
Overige schulden	-	-	-
Totaal Langlopende schulden	178.645	188.389	-
Kortlopende schulden			
Crediteuren	33.205	46.404	464
Btw	4.808	1.764	-3.439
Lonen, loonheffing en pensioenen	12.936	31.537	-
Overige schulden/overlopende passiva	30.864	3.590	2.900
Totaal Kortlopende schulden	81.812	83.295	-75
TOTAAL PASSIVAZIJD	260.457	271.684	-75
Resultaat	-93.902	-133.561	-4.234
Waarvan onverwerkt vorig jaar:	-117.113		
resultaat huidig jaar	23.211		

Kasstroomoverzicht - per maand

Voorbeeldbedrijf
2016

ROIfinancials
uw zaak onder controle

	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	TOTAAL
Kasstroom uit operationele activiteiten													
Exploitatieresultaat	13.096	7.395	8.345	15.757	4.757	5.635	4.979	-21.864	-4.200	-3.563	-3.563	-3.563	23.211
Aanpassingen voor:													
Afschrijvingen	2.980	2.980	2.980	2.992	3.061	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	3.127	36.885
Veranderingen in werkkapitaal:													
Voorraden	-	-	-1.384	820	-519	-	-	-	-	-	-	-	-1.083
Debiteuren	1.211	2.899	-1.529	-8.059	4.501	-3.143	-1.778	5.077	-	-	-	-	-820
Vorderingen	27.327	6.131	-33.050	-13.060	2.909	-3.561	-3.341	40.566	908	270	270	270	25.639
Crediteuren	4.558	-8.589	35.431	-14.001	-10.847	-2.208	-201	-9.549	-	-	-	-	-5.406
Btw	-3.465	1.390	-4.414	2.511	2.533	1.585	10.157	-3.253	-	-	-	-	7.044
Lonen, loonheffing en pensioenen	1.324	-2.821	1.413	-279	-105	-1	2.572	-13.893	-	-	-	-	-11.789
Kortlopende schulden	-35.733	2.455	403	7.880	183	5.622	1.968	4.165	4.165	4.165	4.165	4.165	3.602
Kasstroom uit operationele activiteiten	11.299	11.840	8.193	-5.438	6.474	7.057	17.482	4.377	4.000	4.000	4.000	4.000	77.284
Kasstroom uit investeringsactiviteiten													
Investerings in materiele vaste activa	-	-	-	-1.000	-3.415	-	-	-	-	-	-	-	-4.415
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-	-	-1.000	-3.415	-	-	-	-	-	-	-	-4.415
Kasstroom uit financieringsactiviteiten													
Mutatie eigen vermogen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie resultaat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutatie langlopende schulden	-2.693	-3.009	-3.414	14.479	-3.828	-1.930	-2.340	-1.245	-	-	-	-	-3.981
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.693	-3.009	-3.414	14.479	-3.828	-1.930	-2.340	-1.245	-	-	-	-	-3.981
Mutatie geldmiddelen	8.606	8.831	4.780	8.041	-770	5.127	15.142	3.132	4.000	4.000	4.000	4.000	68.888
Toelichting op de geldmiddelen													
Stand per begin maand	4.303	6.010	9.227	8.007	9.258	3.578	4.591	8.562	7.959	7.959	7.959	7.959	68.888
mutatie geldmiddelen	8.606	8.831	4.780	8.041	-770	5.127	15.142	3.132	4.000	4.000	4.000	4.000	68.888
stand per eind maand	6.010	9.227	8.007	9.258	3.578	4.591	8.562	7.959	7.959	7.959	7.959	7.959	68.888

Kasstroomoverzicht - per jaar

Voorbeeldbedrijf
2014 t/m 2016

ROIfinancials
uw zaak onder controle

vanaf 1 Januari
t/m 7 Juli

	2016	2015	2014
	Januari t/m Juli	Januari t/m Juli	Januari t/m Juli
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Exploitatieresultaat	59.963	552	-4.234
Aanpassingen voor:			
Afschrijvingen	21.249	10.048	116
Veranderingen in werkkapitaal:			
Vorraden	-1.083	-967	-
Debiteuren	-5.897	2.843	-2.900
Vorderingen	-16.646	26.882	20.320
Crediteuren	4.143	-19.081	464
Btw	10.297	11.823	-3.439
Lonen, loonheffing en pensioenen	2.104	-7.479	-
Kortlopende schulden	-17.223	-10.443	2.900
Kasstroom uit operationele activiteiten	56.907	14.177	13.227
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiele vaste activa	-4.415	-7.130	-12.815
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.415	-7.130	-12.815
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie eigen vermogen	-	-	-
Mutatie resultaat	-	78.528	-
Mutatie langlopende schulden	-2.736	32.127	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-2.736	110.655	-
Mutatie geldmiddelen	49.756	117.702	412
Toelichting op de geldmiddelen			
Stand per begin Januari	4.303	15.972	-
mutatie geldmiddelen	49.756	117.702	412
Stand per eind Juli	8.562	1.532	412