

# SAP Margin Analysis

Profitabilitätsanalyse als Wettbewerbsvorteil  
in preissensitiven Märkten

# Profitabilitätsanalyse als Wettbewerbsvorteil in preissensitiven Märkten - SAP Margin Analysis

In der heutigen Zeit ist es für Entscheider und Controller mehr denn je wichtig, eine vollständige und nach allen steuerungsrelevanten Dimensionen segmentierte Ergebnisrechnung aktuell und mit belastbaren Daten im Zugriff zu haben. Die Deckungsbeitragsrechnung bildet die Grundlage für aussagekräftige Umsatz-, Kosten- und Ergebnisanalysen und liefert wichtige Informationen für unternehmerische Entscheidungen. Die zugrundeliegenden Daten müssen jederzeit verfügbar, einfach analysierbar und verlässlich sein, so dass sich Marktentwicklungen identifizieren und antizipieren lassen.

Die **SAP Margin Analysis** bietet alle hierfür notwendigen Funktionalitäten als integraler Bestandteil von S/4HANA - flexibel ausprägbar und jederzeit mit dem Accounting abstimbar, trotz der Verwendung kalkulatorischer Wertansätze.

## Was müssen Sie über die Technik wissen?

Was in SAP R/3 die Ergebnisrechnung (CO-PA) war, ist jetzt in SAP S/4HANA die Margin Analysis, die eine Weiterentwicklung der buchhalterischen Ergebnisrechnung darstellt und sich die Möglichkeiten der HANA-Technologie in Form von CDS-Views für ein analytische Reporting zunutze macht.

Lösung	Beschreibung	SAP ERP	SAP S/4HANA on-premise	SAP S/4HANA Cloud
<b>Kalkulatorische CO-PA</b>	Wertfeldorientierte Ergebnisrechnung basierend auf den Wertansätzen der Finanzbuchhaltung und kalkulatorischer Werte. Daten nicht in Universal Journal, flexibel, schwer abstimbar	✓	✓	✗
<b>Buchhalterische CO-PA</b>	Kontenbasierte Ergebnisrechnung basierend auf den Wertansätzen der Finanzbuchhaltung, um zusätzliche Dimensionen erweiterbar, für die Steuerung nur sehr bedingt geeignet	✓	✗	✗
<b>Kombinierte CO-PA</b>	Die kombinierte Ergebnisrechnung ist eine Weiterentwicklung des kalkulatorischen Ansatzes, ergänzt um die Fortschreibung ergebnisrelevanter Information aus dem Hauptbuch	✓	✗	✗
<b>Margin Analysis</b>	Profitabilitätsanalyse auf Basis des Universal Journal, daher immer Abstimbarkeit, Accounting und Controlling sichergestellt, Funktionalitäten des kalk. CO-PA und mehr	✗	empfohlen	obligatorisch

## ■ Was bieten wir Ihnen?

Die Margin Analysis mit Ihrer Basis der in SAP S/4HANA weiterentwickelten buchhalterischen Ergebnisrechnung beinhaltet mit statistischen Konditionen, dem COGS-Split, dem differenzierten Ausweis von Abweichungen und einem gleichermaßen leistungsstarken wie auch flexiblen Reporting alle Funktionalitäten für eine aussagekräftige Deckungsbeitragsrechnung.

**Unser Rat:** Verschenden Sie keine Zeit und Kosten mehr mit der umständlichen Zusammenstellung von Daten für Profitabilitätsanalysen. Analysieren Sie die Ergebnisbeiträge Ihrer Produkte, Kunden und Regionen integriert, effizient und transparent direkt in S/4HANA - bei Bedarf sogar bis auf die Belegebene hinunter.

## ■ Die Vorteile der Margin Analysis auf einen Blick

Die Margin Analysis ist die strategische Lösung der SAP für die Ergebnisrechnung und zur Deckungsbeitragsanalyse in S/4HANA. Sie hat bereits heute Vorteile gegenüber der mit Abstimmungsschwierigkeiten verbundenen kalkulatorischen Ergebnisrechnung und wird diese aufgrund weiterer geplanter Innovation perspektivisch ablösen.

Funktionsumfang	Margin Analysis	Kalk. CO-PA
Abstimmbarkeit von Accounting & Controlling	✓	✗
Drilldown aus GuV nach Marktsegmenten (Produkt- und Kundendaten)	✓	✗
Marktsegmentinformation für ausgewählte Bilanzpositionen (z. B. WIP)	✓	✗
Top-down-Verteilung von Kosten auf Marktsegmente	✓	✓
Reorganisation Marktsegment-Informationen (auch für historische Daten)	✓	✓
Herstellkostenschichtung (Material, Zuschläge etc.) / COGS Split (fix / variabel)	✓	✓
Split Produktionsabweichungen (z. B. Preis- / Mengenabweichung, Ausschuss)	✓	✓
Kalkulatorische Kosten / SO-Konditionen (z. B. Rabatte, Frachtkosten, Skonti)	✓	✓

Aufgrund der Positionierung als strategische Lösung und der damit verbundenen Innovationen sollte die Margin Analysis die **erste Wahl bei der S/4HANA-integrierten Profitabilitätsanalyse** sein.

## Das sind Ihre Vorteile mit Margin Analysis:

- Die Abstimmbarkeit zwischen Accounting und Controlling ist immer innerhalb von SAP gegeben.
- Kombination bewährter Funktionalitäten der kalkulatorischen Ergebnisrechnung und Innovation auf Basis des Universal Journals. Aber einfachere Konfiguration und Administration als bei der kalkulatorischen CO-PA.
- Fiori-Analyse-Berichte "out-of-the-box" für multi-dimensionales Reporting und intuitive Analysen
- Funktionalitäten zur Abbildung einer aussagekräftigen Deckungsbeitragsrechnung mit COGS-Split, Ausweis von Produktionsabweichungen und der Verwendung statistischer Konditionen mittels eines sog „Extension Ledgers“.
- Übernahme und Darstellung von Auftragseingängen im Ergebnisbericht vor der buchhalterischen Prozessierung.

Lassen Sie uns im Rahmen eines kompakten Assessments gemeinsam bestimmen, an welchen Stellen Sie Ihr Controlling optimieren können und welche Maßnahmen zu ergreifen sind. Danach wissen Sie u. a. genau, wie Sie die SAP Margin Analysis bei der Steuerung und Analyse Ihrer Marktsegmente unterstützen kann und wie sich die Schritte zur Umsetzung gestalten – auch oder vielleicht gerade im Hinblick auf die Ablösung der kalkulatorischen Ergebnisrechnung in Ihrem Unternehmen.

## Kontakt

**ConVista Consulting AG**  
Im Zollhafen 15/17  
50678 Köln

✉ [service@convista.com](mailto:service@convista.com)  
☎ +49 221 888 260

## ConVista Consulting AG

ConVista Consulting AG ist eine der führenden Unternehmensberatungen für IT und Business Consulting. Mit unserem ganzheitlichen Ansatz unterstützen wir unsere Kunden in der Optimierung ihrer Prozesse, Methoden und Technologien. Gemeinsam setzen wir Geschäftsstrategien um und optimieren Prozesse via Softwareintegration und -entwicklung, basierend auf SAP-, Microsoft-, Java- und weiteren namhaften Technologien. Darüber hinaus übernehmen wir auch Aufgaben im Projekt-, Qualitäts- und Change-Management.

Als Gold-Partner und Validated-Expertise-Partner der SAP SE sind wir international anerkannte Experten für die organisatorische und technische Integration von SAP- Software. Zusätzlich entwickeln wir als SAP-Software-Solution-and-Technology-Partner in Kooperation mit SAP weiterführende, auf die Anforderungen unserer Kunden zugeschnittene Lösungen und Add-ons.

Internationalisierung bedeutet für uns, Kunden auch über Grenzen hinweg konsequent zu begleiten. 1999 in Köln gegründet, sind wir heute mit rund 650 Mitarbeitern an zehn Standorten auf drei Kontinenten vertreten. Wir beraten weltweit mehr als 350 Unternehmen aus der Versicherungs-, Finanz- und Energiewirtschaft sowie u. a. aus den Branchen Fertigungsindustrie, Telekommunikation, Automobil und Einzelhandel bei ihrer digitalen Transformation und Geschäftsprozessoptimierung. Dazu zählen einige Top-30-DAX-Unternehmen und fast alle Top-20-Versicherungsunternehmen Deutschlands. 2019 erwirtschaftete die ConVista Consulting AG einen Umsatz von 93,5 Mio. Euro.