

Helios Orange

Finančná analýza a plánovanie

Modul Finančná analýza a plánovanie je nástroj slúžiaci na vyhodnocovanie výsledkov hospodárenia organizácie, útvarov, zákaziek a pod., na predikciu trendov finančného vývoja, aj ako testovací nástroj na včasnú indikáciu prípadného nežiadúceho vývoja. Užívateľ môže využiť na vyhodnotenie preddefinované ukazovatele. Prezentácia výsledkov sa uskutočňuje v prehľadnej tabuľkovej forme a vo forme grafov. Súčasťou modulu je aj funkcionality na plánovanie a rozpočty vo finančnej oblasti vrátane možnosti realizácie analýzy investícií (podnikateľské zámery).

- ▶ Spôsob definície ukazovateľov
- ▶ Druhy ukazovateľov finančnej analýzy
- ▶ Vyhodnotenie z hľadiska času a organizačnej štruktúry
- ▶ Výstupné zostavy
- ▶ Plánovanie a rozpočty
- ▶ Spôsob tvorby plánu / rozpočtu
- ▶ Vyhodnotenie plánu / rozpočtu
- ▶ Analýza efektívnosti investícií

Spôsob definície ukazovateľov

- Definícia s väzbou ukazovateľa na účty účtovného rozvrhu.
- Definícia ukazovateľa s väzbou na už skôr definované ukazovatele (ukazovatele s pyramidovou štruktúrou).
- Definícia ukazovateľa s väzbou na riadok výkazu (napr. rozvahy, výsledovky), alebo na celý výkaz.
- Ukazovateľ definovaný pomocou „selectu“- spôsobu s možnosťou zadania jednoduchého SQL dotazu.
- Ukazovateľ definovaný pomocou filtra alebo externých akcií.

Druhy ukazovateľov finančnej analýzy

- Absolútne (napr. náklady pred zdanením).
- Rozdielové (napr. EBIT – zisk pred odpočítaním úrokov a daní).
- Pomerové (napr. rentabilita vlastného kapitálu ROE, rýchlosť obratu zásob, likvidita, ap.).
- Zložené (pyramídové ukazovatele – Altmanovo Z-skóre, quick test, atď.).

Vyhodnotenie z hľadiska času a organizačnej štruktúry

- Podľa dátumu prípadu alebo podľa obdobia stavu.
- Za viacero účtovných období (rokov).
- Na úrovni celej organizácie, alebo za vybrané útvary, zákazky, alebo nákladové okruhy.

Výstupné zostavy

- Sú k dispozícii vo forme dynamických tabuliek a grafov. V systéme Helios je možné prezentovať vygenerované tabuľky vo forme HTML stránok.

Plánovanie a rozpočty

- Súčasťou modulu je nástroj Plánovanie a rozpočty, pomocou ktorého možno vyhodnocovať plnenie / čerpanie podnikových plánov alebo rozpočtov.

Spôsob tvorby plánu / rozpočtu

- Manuálne zadanie plánu / rozpočtu.
- Skopírovanie hodnôt z iného plánu alebo iného obdobia (napr. prevzatie skutočnosti minulého obdobia) a ich následná editácia.
- Sumácia z nižšie postavených úrovní plánu / rozpočtov z hľadiska časovej alebo organizačnej štruktúry.
- Rozpustenie z vyššie postavených úrovní plánu na nižšie úrovne (napr. z ročného plánu na štvrťročné plány).

Vyhodnotenie plánu

- Porovnanie plánovaných hodnôt so skutočnými (až do dvoch minulých období).
- Vyhodnotenie plnenia voči nadriadenému plánu alebo celkovému plánu (ako z hľadiska časovej, tak organizačnej štruktúry).
- Kombinácia vyhodnotenia z časového hľadiska a organizačnej štruktúry (maticová štruktúra).

Analýza efektívnosti investícií

- Vyhodnocovanie budúcich podnikateľských zámerov.
- Možnosť simulácie dopadov rôznych variantov investícií (stavieb, technológií, projektov) s dopadom na budúce peňažné toky.



Helios Orange

Preúčtovanie réžii

Modul Preúčtovanie réžii je nástroj, ktorý umožňuje efektívne uskutočňovať preúčtovanie režijných nákladov (prípadne aj výnosov a pod.) z „režijného“ útvaru na jednotlivé „výrobné“ útvary s cieľom zakalkulovania týchto réžii na výrobné útvary a následne aj na jednotlivé výrobky alebo poskytované služby. Preúčtovanie réžii je možno okrem útvarov (stredísk) používať aj pre zákazky (stavby, projekty, skupiny výrobkov a pod.), alebo nákladové okruhy, v špeciálnych prípadoch aj pre organizácie. Preúčtovanie réžii je možné využívať v zostavách finančnej analýzy, vo výkazoch, alebo pri vyhodnotení plánov bez fyzického preúčtovania formou interných účtovných dokladov. Ďalším variantom je fyzické preúčtovanie označených riadkov (režijné náklady) formou interných účtovných dokladov rozúčtovaním príslušným pomerom na výrobné útvary, zákazky, alebo nákladové okruhy.

- ▶ Definícia spôsobu a základne pre preúčtovanie réžii
- ▶ Použitie predpisov pre preúčtovanie réžii
- ▶ Preúčtovanie réžii
- ▶ Agregácia dokladov pri preúčtovaní réžii

Definícia spôsobu a základne pre preúčtovanie réžii

- Preúčtovanie réžii z režijného útvaru na výrobné útvary.
- Preúčtovanie réžii na úrovni zákaziek alebo nákladových okruhov.
- Možnosť definície viacerých predpisov pre preúčtovanie réžii.
- Preúčtovanie môže prebiehať na viacerých stupňoch.
- Definícia základne pre preúčtovanie réžii je možná pevným (zadaným) pomerom alebo dynamicky (podľa obratu zadaného účtu za dané obdobie, alebo podľa zostavy).

Použitie predpisov pre preúčtovanie réžii

- Pre zostavy Finančnej analýzy (u ukazovateľov za útvary, zákazky, nákladové okruhy).
- Pre výkazy vyhodnocujúce (napr. náklady za útvary, zákazku, nákladový okruh).
- Vyhodnotenie prebieha „virtuálne“ bez nevyhnutnosti tvorby fyzických interných dokladov.

Preúčtovanie réžii

- Fyzické preúčtovanie réžii s automatickým vygenerovaním účtovných zápisov.
- Preúčtovanie réžii v module Preúčtovanie réžii (definícia spôsobu a pomeru).
- Možnosť opakovaného preúčtovania.

Agregácia dokladov pri preúčtovaní réžii

- Agregácia (zlúčenie) čiastok z viacerých zdrojových dokladov do sumárnej čiastky.
- Zníženie počtu potrebných interných dokladov pre preúčtovanie.

