



# FINANČNÍ ANALÝZA

HELIOS Orange



Modul Finanční analýza a plánování informačního systému **HELIOS Orange** je nástroj sloužící k vyhodnocování výsledků hospodaření organizace, útvarů, zakázek apod., k predikci trendů finančního vývoje i jako testovací nástroj ke včasné indikaci případného nežádoucího vývoje. Živatel může využít pro vyhodnocení předdefinovaných ukazatelů i vlastních ukazatelů. Slouží pro potřeby interních uživatelů (pracovníků ekonomického oddělení, managementu apod.) i externích uživatelů (např. potencionálních investorů). Prezentace výsledků je provedena v přehledné tabulkové formě a ve formě grafů. Součástí modulu je i funkcionality pro plánování a rozpočty ve finanční oblasti včetně možností provádění analýzy investic (podnikatelské záměry).

## PŘÍNOSY:

- Způsob definice ukazatelů
- Druhy ukazatelů finanční analýzy
- Vyhodnocení z hlediska času a organizační struktury
- Výstupní sestavy
- Plánování a rozpočty
- Způsob tvorby plánu / rozpočtu
- Vyhodnocení plánu / rozpočtu
- Analýza efektivnosti investic

## Způsob definice ukazatelů

- Definice s vazbou ukazatele na účet (účty) účtového rozvrhu modulu Účetnictví
- Definice ukazatele s vazbou na již dříve definované ukazatele (ukazatele s pyramidovou strukturou)
- Definice ukazatele s vazbou na řádek výkazu (např. rozvahy, výsledovky) v modulu Výkazy
- Definice ukazatele s vazbou na celý výkaz (např. rozvaha, výsledovka) v modulu Výkazy
- Ukazatel definovaný pomocí „selectu“ - způsobu s možností zadání jednoduchého SQL dotazu
- Ukazatel definovaný pomocí filtru nebo externích akcí

## Druhy ukazatelů finanční analýzy

- Absolutní (např. náklady před zdaněním)
- Rozdílové (např. EBIT – zisk před odečtením úroků a daní)
- Poměrové (např. rentabilita vlastního kapitálu ROE, rychlost obrátu zásob, likvidita atp.)
- Složené (pyramidové ukazatele – Altmanovo Z-skóre, quick test atd.)

## Vyhodnocení z hlediska času a organizační struktury

- Dle data případu nebo dle období stavu
- Za více účetních období (roků)
- Na úrovni celé organizace nebo za vybrané útvary, zakázky nebo nákladové okruhy

## Výstupní sestavy

- Jsou k dispozici ve formě dynamických tabulek
- a grafů. V systému Helios je možné prezentovat
- vygenerované tabulky ve formě HTML stránek.

## Plánování a rozpočty

- Součástí modulu je nástroj Plánování a rozpočty,
- pomocí kterého lze vyhodnocovat plnění / čerpání
- podnikových plánů nebo rozpočtů.

## Způsob tvorby plánu / rozpočtu

- Manuální zadání plánu / rozpočtu
- Zkopírování hodnot z jiného plánu nebo jiného období (např. převzetí skutečnosti minulého období) a jejich následná editace

- Sumace z níže postavených úrovní plánu / rozpočtů z hlediska časové nebo organizační struktury
- Rozpouštění z výše postavených úrovní plánu na nižší úroveň (např. z ročního plánu na čtvrtletní plány)

## Vyhodnocení plánu

- Porovnání plánovaných hodnot se skutečnými
- Vyhodnocení plnění k nadřazenému plánu nebo celkovému plánu (jak z hlediska časové, tak organizační struktury)
- Porovnání plánu se skutečností až dvou minulých období
- Kombinace vyhodnocení z časové hlediska a organizační struktury (maticová struktura)

## Analýza efektivity investic

- Vyhodnocování budoucích podnikatelských záměrů
- Možnost simulace dopadů různých variant investic (staveb, technologií, projektů) s dopadem na budoucí peněžní toky

