

УДК 519.715

Т.В. Хомяк, А.В. Евдокимова

Донецкий национальный технический университет, г.Донецк
кафедра системного анализа и моделирования

РАЗРАБОТКА ИНФОРМАЦИОННОЙ СИСТЕМЫ УПРАВЛЕНИЯ ДЕНЕЖНЫМИ ПОТОКАМИ ПРЕДПРИЯТИЯ «ДОНБАССРЕМСТРОЙ»

Аннотация

Хомяк Т.В., Евдокимова А.В. Разработка информационной системы управления денежными потоками предприятия «ДОБАССРЕМСТРОЙ». Выявлена потребность в контроле движения денежных потоков на предприятии. Проведен анализ финансовой устойчивости предприятия.

Ключевые слова: денежный поток, финансовая устойчивость.

Постановка проблемы. В настоящее время актуальна проблема низкого дохода малых предприятий. В связи с проведенным системным анализом предприятия «Донбассремстрой» возникает задача контроля движения денежных средств для повышения финансовой устойчивости.

Цель работы. Применение принципов системного анализа и экономического анализа в стабилизации дохода конкретного предприятия, а также внедрение полученных результатов в информационную систему.

Исследования. Рассмотрим предприятие ООО НПФ «ДОБАССРЕМСТРОЙ», основным видом деятельности которого является очистка, грунтовка и покраска металлоконструкций в промышленных масштабах. Предприятие достаточно маленькое, в основном штате числится 8 человек, еще 10 – наемные рабочие для выполнения работ. Заказы выполняются всегда качественно и в срок.

Основано предприятие в 2001 году, с момента основания предприятие работает с представителями крупной промышленности, такими как ОАО «Авдеевский КХЗ».

Входами в системе предприятия является заказ, который передает заказчик, подтверждение заказа и необходимые поправки, а также оплата за оказываемые услуги. Выходом системы являются предоставленные услуги. К границе относится территория предприятия, а к внешней среде относятся заказчики, поставщики и налоговая инспекция. Модель «Черный ящик» представлена на рисунке 1.

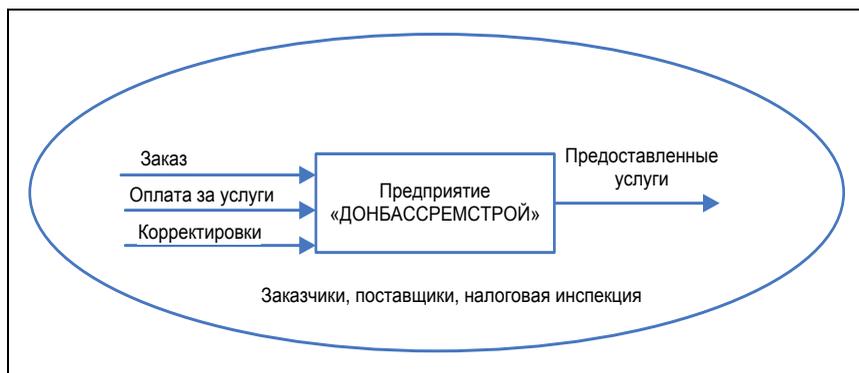


Рисунок 1 - Модель «черный ящик»

Предприятие «Донбассремстрой» выполняет работу по очистке металла по заключенным договорам. Перед заключением договора заказчику передается тендер, с подробным описанием условий выполнения работ, а также условиями оплаты.

В зависимости от вида и объема работы могут меняться условия оплаты и срок выполнения работ. Срок выполнения работ варьируется от 30 календарных дней до 90 и более при выполнении длительного контракта. Условия оплаты работ также могут меняться, а именно меняется:

- предоплата стоимости материалов;
- отсрочка платежа от даты подписания акта выполненных работ.

В интересах исполнителя заключить договор с полной предоплатой стоимости материалов и минимальной отсрочкой платежа, однако заказчик не всегда идет на встречу. В большинстве случаев предоплата материалов составляет 50%, отсрочка же окончательной выплаты составляет 30 календарных дней и более.

Также существует тенденция, согласно которой чем больше окончательная сумма по договору, тем дольше необходимо ждать окончательную оплату, и тем меньше предоплата стоимости материалов. Предприятие - исполнитель попадает в ситуацию, когда материалы для выполнения работ по договору необходимо приобретать за свой счет сегодня, а оплата за работу поступит через месяц или несколько. В таких условиях работы крайне важно знать, какая сумма находится в распоряжении для покупки материалов и когда поступит оплата по выполненным ранее договорам.

В процессе построения моделей предприятия был проведен анализ финансовой устойчивости предприятия по предоставленным данным (баланс предприятия за 2013 год).

В результате оценки уровня финансовой устойчивости были получены коэффициенты, представленные в таблице 1.

Таблица 1 – Показатели финансовой устойчивости

Показатель	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода	Отклонение	Оптимальное значение
1. Коэффициент автономии	0,3	0,7	0,4	>0,5
2. Коэффициент финансовой зависимости	0,7	0,3	-0,4	<0,5
3. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,5	1,03	0,53	>0,4
4. Коэффициент обеспеченности оборотных средств	-0,14	0,6	0,74	>0,1
5. Коэффициент отношения собственного капитала	0,41	2,64	2,23	>1
6. Коэффициент отношения заемного и собственного капитала	2,42	0,38	-2,06	<0,5
7. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,14	0,61	0,75	>0,1
8. Коэффициент отношения реальных активов и стоимости имущества	0,4	0,36	-0,04	>0,5
9. Коэффициент отношения необоротных и собственных средств	1,3	0,4	-0,9	>0,5

Анализ коэффициентов финансовой деятельности выявил, что за отчетный период большинство показателей были улучшены, но почти все они не соответствуют установленным нормам. Финансовое состояние предприятия нестабильно. Для улучшения ситуации в работу предприятия была внедрена программа CashFlow (рис.1), наглядно демонстрирующая движения

финансовых потоков на предприятии. Благодаря этой программе во время заключения договора становится известно, какими средствами будет обладать предприятие вплоть до окончания работ.



Рисунок 2 – Программа CashFlow

Выводы. В результате решения поставленной задачи улучшения финансовой устойчивости предприятия в его работу была внедрена программа CashFlow, демонстрирующая движение денежных средств во времени.

Результат работы данной программы также внедрен в разработанную информационную систему предприятия, а именно на сайт предприятия.

Список литературы

1. Анфилатов В.С. Системный анализ в управлении: Учебное пособие / А.А. Емельянов, А.А. Кукушкин — М.: Финансы и статистика, 2002. — 368 с.
2. Юдин Д.Б. Вычислительные методы теории принятия решений: Учебник / Д. Б. Юдин — Санкт-Петербург, Красанд, 2010 г.- 320 с.
3. Павлов А.А. Основы системного анализа и проектирования: Учебник для вузов / А.А Павлов, С.Н. Гриша— М.: Издательство «Март», 2006 – 456 с.
4. Колпаков В.М Теория и практика принятия управленческих решений: Учебное Пособие / В.М. Колпаков - Киев, 2004. - 251 с.
5. Вертакова Ю.В. Управленческие решения: разработка и выбор: учебное пособие / Ю.В. Вертакова - М.: КНОРУС, 2005. - 352 с.
6. Волкова В.Н., Основы теории систем и системного анализа: Учебное Пособие / В.Н Волкова, А.А. Денисов - СПб.: Изд. СПбГТУ, 1997. 510 с.
7. Рыков А. С. Системный анализ: модели и методы принятия решений и поисковой оптимизации: Учебник / А. С. Рыков М.: Экономика, 1999, 356 с.
8. Орлов А.И. Теория принятия решений: Учебник / А.И. Орлов - М.: Издательство «Март», 2004 г. – 656 с.