

I. Cash flow k 31.12.2009

44 616	-6 847	-25 069	-12 700	A) Změna vlastního financování	-6 847
				B) Změna dlouhodobého kapitálu	-25 069
				C) Změna krátkodobého kapitálu	44 616
				D) Změna čas. rozlišení, rezerv a opr. pol.	-12 700
16 639	-28 073			Provozní CF	-28 073
2 113				Tržby z prodeje dl. majetku a CP	16 639
2 474				Změna vlastního kapitálu	2 113
0				Zisk z mimořádné činnosti	2 474
				Změna financování za skupinou	0
				A) Změna vlastního financování	-6 847
0	-18 692			Pořízení dlouhodobého majetku	-18 692
	-4 396			Změna dl. pohledávek	0
	-1 981			Změna dlouhodobých úvěrů	-4 396
				Změna dlouhodobých závazků	-1 981
				B) Změna dlouhodobého kapitálu	-25 069
46 145	18 181	-13 752	-1 857	Změna stavu zásob	46 145
		-4 101		Změna stavu krátk. pohledávek	18 181
				Změna finančního majetku	-13 752
				Změna stavu krátkodobých závazků	-1 857
				Změna provozních úvěrů	-4 101
				C) Změna krátkodobého kapitálu	44 616
				D) Časové rozlišení a změna rezerv	-12 700

II. Změna financování firmy k 31.12.2009

Kr. závazky z OS	-1 857	Kr. financování	-5 958	Změna stavu rezerv a opravných položek	-12 269	Vnitřní fin.	-8 961	Provozní CF	-28 073
Prov. BÚ a výp.	-4 101							Mimořádný HV	19 113
Dl. závazky	-1 981	Cizí financování	-13 085	Vlastní financování	-6 847	Externí fin.	2 113	Změna VJ	2 113
Dlouhodobé BÚ	-4 396	Dl. financování	-7 127	Změna zdrojů	-32 201			Skupina	0
Čas. rozl. pasiv	-751			Změna majetku	32 201				
		Změna dl. majetku	-18 372	Změna kr. majetku	50 574				
								Zásoby	46 145
								Kr. pohledávky	18 181
								Fin. majetek	-13 752

III. Stav užití zdrojů (AKTIV) a zdroje financování (PASIVA) firmy k 31.12.2009

AKTIVA (UŽITÍ ZDROJŮ FIRMY)			PASIVA (ZDROJE FINANCOVÁNÍ FIRMY)		
		405 701			405 701
DLOUHODOBÉ	60,7%	246 115	DLOUHODOBÉ	82,8%	335 854
Pozemky a stavby	11,1%	44 876	Vlastní kapitál	82,3%	333 988
Ostatní dlouhodobá aktiva	49,6%	201 239	Rezervy	0,0%	108
Dlouhodobé pohledávky	0,0%	0	Dlouhodobé závazky	0,0%	0
			Bankovní úvěry dlouhodobé	0,4%	1 758
KRÁTKODOBÉ	39,3%	159 435	KRÁTKODOBÉ	16,9%	68 629
Zásoby	25,1%	102 007	Krátkodobé závazky	8,4%	34 161
Krátkodobé pohledávky	9,3%	37 703	Kr. bankovní úvěry a výpomoci	8,5%	34 468
Finanční majetek	4,9%	19 725			
Časové rozlišení	0,0%	151	Časové rozlišení	0,3%	1 218

CASH FLOW	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
HV za účetní období	28 826	25 872	-15 617	-19 559	-55 494
+ Odpisy	36 273	38 347	39 647	37 378	31 844
+ Tvorba rezerv a opravných položek	4 598	0	1 717	2 733	12 282
+ Odložený daňový závazek	0	0	0	0	0
- Rozpuštění rezerv a opravných položek	0	-5 383	-410	-880	0
- Zisk z prodeje majetku a CP	-101	-2 411	-9 283	-2 537	-6 502
- Odložená daňová pohledávka	0	0	-1 177	-4 760	-9 443
▼ - Mimořádné výnosy a náklady	191	-3 320	-3 871	-563	-760
Provozní CF	69 787	53 103	11 006	11 812	-28 073
Tržby z prodeje dl. majetku a CP		235	10 055	1 912	16 639
Změna vlastního kapitálu		-129	-2 534	-1 095	2 113
Zisk z mimořádné činnosti		5 714	5 315	2 359	2 474
Změna financování za skupinou		0	0	0	0
A. ZMĚNA VLASTNÍHO FINANCOVÁNÍ		58 924	23 842	14 988	-6 847
INVESTIČNÍ ČINNOST (-)		-3 260	-24 660	-16 526	-18 692
Změna dlouhodobých pohledávek	0	0	0	0	0
Změna dlouhodobých aktiv		-3 260	-24 660	-16 526	-18 692
Změna dlouhodobých bankovních úvěrů (vč. dluhopisů)	1 251	2 839	-6 755	-4 396	-1 981
Změna dlouhodobých závazků	-15 777	-8 716	-1 287	-1 981	-1 981
Změna dlouhodobého financování		-14 526	-5 877	-8 042	-6 377
B. ZMĚNA DLOUHODOBÉHO KAPITÁLU		-17 787	-30 537	-24 568	-25 069
Změna stavu zásob	-29 371	4 402	8 064	46 145	18 181
Změna stavu krátkodobých pohledávek	24 223	11 107	-11 658	18 181	18 181
Změna finančního majetku v rozvaze	3 590	-1 632	3 372	-13 752	-13 752
Změna krátkodobých aktiv	-1 558	13 877	-222	50 574	50 574
Změna stavu krátkodobých závazků	-5 532	-10 122	-2 094	-1 857	-1 857
Změna krátkodobých bankovních úvěrů a výpomocí	-33 430	2 595	12 905	-4 101	-4 101
Změna krátkodobého financování	-38 962	-7 528	10 811	-5 958	-5 958
C. ZMĚNA KRÁTKODOBÉHO KAPITÁLU		-40 520	6 350	10 589	44 616
Změna časového rozlišení AKTIV	3 850	-58	1 875	320	320
Změna časového rozlišení PASIV	-4 584	2 120	-151	-751	-751
Změna časového rozlišení (skryté CF)	-735	2 062	1 724	-431	-431
Změna stavu rezerv a opravných položek	118	-1 717	-2 733	-12 269	-12 269
Odložený daňový závazek/pohledávka	0	0	0	0	0
Změna stavu rezerv	118	-1 717	-2 733	-12 269	-12 269
D. ZMĚNA REZERV A ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ		-617	346	-1 009	-12 700
Free CASH FLOW	N/A	9 323	-7 304	5 875	-2 150
Kontrola správnosti CF (musí být 0)	-0	-0	0	-0	-0
Fin. prostředky na začátku roku	11 303	7 713	9 345	5 974	5 974
Fin. prostředky na konci roku	7 713	9 345	5 974	19 725	19 725
Změna fin. prostředků v rozvaze	-3 590	1 632	-3 372	13 752	13 752
CASH FLOW SHRNUTÍ	CELKEM*	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009
SAMOFINANCOVÁNÍ PROVOZNÍ POVAHY	47 849	53 103	11 006	11 812	-28 073
SAMOFINANCOVÁNÍ NEPROVOZNÍ POVAHY	43 058	5 820	12 836	3 176	21 226
INVESTIČNÍ ČINNOST	-63 139	-3 260	-24 660	-16 526	-18 692
ZMĚNA DL. FINANCOV. A DL. POHLEDÁVEK	-34 822	-14 526	-5 877	-8 042	-6 377
ZMĚNA ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ	2 621	-735	2 062	1 724	-431
▼ ZMĚNA REZERV	-16 601	118	-1 717	-2 733	-12 269
ZMĚNA PRACOVNÍHO KAPITÁLU	-21 035	40 520	-6 350	-10 589	-44 616

*Celkem - suma změn hlavních položek CF za všechna uvedená období (max. za 4 období).