

CASH FLOW I.

HV za účetní období	705	4 610	6 616	2 082	455	-1 399	1	5 331	606	2 601	5 002	25 610	18 284	5 816
+ Odpisy	1 433	1 952	2 623	2 328	1 918	1 866	2 193	2 645	2 351	1 933	2 566	3 545	5 159	2 590
+ Tvorba rezerv a opravných položek	1 663	3 423	0	155	198	0	0	1 259	0	37	1 266	240	0	548
+ Odložený daňový závazek	0	0	6	68	84	0	0	0	0	48	90	235	187	60
+ Odpis pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Rozpuštění rezerv a opravných položek	0	-75	-357	0	0	-214	-662	0	-76	0	0	0	-1 451	-236
- OP k oceň. roz. a odpis goodwillu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- Odložená daňová pohledávka	0	-3	0	0	0	-135	-26	-93	-25	0	0	0	0	-24
- Zisk/+Ztráta z prodeje majetku	0	0	-38	-38	-118	-18	198	-371	-11	-71	-152	-219	914	7
- Zisk/+Ztráta z dlouhod. fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
▼ + Mimořádné výnosy (-) a náklady (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní CF	3 800	9 907	8 849	4 596	2 538	100	1 704	8 771	2 854	4 549	8 771	29 411	23 093	8 762
Tržby z prodeje dl. majetku	0	1 009	84	135	44	1 233	862	59	7	54	61	1 222	398	
Změna vlastního kapitálu	-3 039	0	4 128	0	-0	0	-10 935	0	0	0	-8 973	-420	-1 603	
Zisk/ztráta z dlouhodobého fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zisk z mimořádné činnosti	0	0	0	-12	11	-352	92	-58	64	98	159	147	12	
Změna dlouhodobého a krátk. financování za skupinou	1 925	-1 067	936	0	0	-1 794	0	0	0	0	3 084	-3 084	-0	
A. ZMĚNA VLASTNÍHO FINANCOVÁNÍ (+ příjem)	8 793	8 790	9 744	2 661	156	791	-1 210	2 856	4 619	8 923	23 742	20 958	7 568	
INVESTICE DO HM. A NEHM. MAJ.	-3 793	-10 593	-982	-389	-6 283	-7 709	-2 037	-1 715	-3 175	-13 005	-13 356	-15 623	-6 554	
Změna dlouhodobého fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Změna dlouhodobých pohledávek	0	0	0	141	138	4	0	0	0	0	0	0	0	
Změna časového rozlišení AKTIV	161	425	119	-45	-14	-142	109	29	42	-2 045	2 129	-138	55	
INVESTIČNÍ ČINNOST (- výdaj)	-3 632	-10 168	-863	-566	-6 131	-7 847	-1 929	-1 686	-3 134	-15 050	-11 227	-15 760	-6 499	
Změna dl. bankovních úvěrů a dluhopisů	0	0	0	0	1 450	1 825	5 857	-3 593	-3 113	4 625	5 720	-3 005	814	
Změna dlouhodobých závazků	1 917	4 312	-4 238	-3 420	0	51	165	42	67	212	160	466	-22	
Změna časového rozlišení PASIV	0	0	0	1 291	-89	-154	-61	-7	44	-463	-55	-41	14	
Změna dlouhodobého financování (- výdaj)	1 917	4 312	-4 238	-2 129	1 361	1 422	5 961	-3 559	-3 002	4 374	5 825	-2 581	805	
B. ZMĚNA DLOUHODOBÉHO KAPITÁLU	-1 715	-5 856	-5 101	-2 695	-4 770	-6 425	4 032	-5 245	-6 136	-10 677	-5 402	-18 341	-5 694	
Změna stavu zásob	-2 274	-3 624	-2 238	1 328	1 529	1 287	285	46	149	-5 243	-3 803	1 639	-910	
Změna stavu krátkodobých pohledávek	8 854	-8 967	-5 074	-4 733	1 160	822	-4 775	12 148	5 102	1 895	-19 310	10 372	-209	
Změna finančního majetku v rozvaze	135	4	-196	442	-735	345	99	168	-255	742	-1 287	-1 235	-148	
Změna krátkodobých aktiv (- výdaj)	6 715	-12 587	-7 508	-2 963	1 954	2 454	-4 390	12 361	4 996	-2 606	-24 399	10 777	-1 267	
Změna stavu krátkodobých závazků	2 078	9 870	2 760	1 808	2 484	3 569	-12 662	-32	-825	5 219	6 607	-16 779	341	
Změna kr. bankovních úvěrů a výpomocí	-16 899	0	0	1 387	-37	-1 050	3 293	57	-494	407	-306	1 933	-976	
Změna krátkodobého financování (- výdaj)	-14 821	9 870	2 760	3 195	2 447	2 519	-9 369	25	-1 319	5 626	6 300	-14 846	-634	
C. ZMĚNA ČISTÉHO PRACOVNÍHO KAPITÁLU	-8 106	-2 718	-4 748	232	4 401	4 972	-13 760	12 386	3 677	3 020	-18 099	-4 069	-1 901	
Změna stavu rezerv a opravných položek	-3 423	73	-155	-198	214	662	10 938	-9 997	-2 161	-1 266	-240	1 451	-342	
Odložený daňový závazek/pohledávka	168	-0	-50	0	0	0	0	0	0	0	0	-0	10	
D. ZMĚNA REZERV A OP	-3 255	73	-205	-198	214	662	10 938	-9 997	-2 161	-1 266	-240	1 451	-332	
Kontrola správnosti CF (musí být 0)	-4 282	289	-310	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-359	
Fin. prostředky na začátku roku	1 457	1 322	1 317	1 513	1 072	1 807	1 462	1 363	1 195	1 450	708	1 995	1 388	
Fin. prostředky na konci roku	1 322	1 317	1 513	1 072	1 807	1 462	1 363	1 195	1 450	708	1 995	3 229	1 536	
Změna fin. prostředků v rozvaze	-135	-4	196	-442	735	-345	-99	-168	255	-742	1 287	1 235	148	

CASH FLOW SHRNUŤ*	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	PRŮM 1-12
SAMOFINANCOVÁNÍ PROVOZNÍ POVAHY	9 907	8 849	4 596	2 538	100	1 704	8 771	2 854	4 549	8 771	29 411	23 093	8 762
SAMOFINAN. NEPROVOZNÍ POVAHY	-1 114	-59	5 148	123	55	-914	-9 981	1	71	152	-5 669	-2 135	-1 193
INVESTIČNÍ ČINNOST	-3 632	-10 168	-863	-566	-6 131	-7 847	-1 929	-1 686	-3 134	-15 050	-11 227	-15 760	-6 499
ZMĚNA DL. FINANCOVÁNÍ	1 917	4 312	-4 238	-2 129	1 361	1 422	5 961	-3 559	-3 002	4 374	5 825	-2 581	805
▼ ZMĚNA REZERV A OP	-3 255	73	-205	-198	214	662	10 938	-9 997	-2 161	-1 266	-240	1 451	-332
ZMĚNA ČISTÉHO PRAC. KAPITÁLU**	3 824	3 007	4 438	-232	-4 401	-4 972	13 760	-12 386	-3 677	-3 020	18 099	4 069	1 542

*Celkem v "CASH FLOW SHRNUŤ" znamená sumu změn hlavních položek CF za všechna uvedená období (max. za 4 období).

* Pokud jste v modifikaci CF nastavili pro krátk. financ. za skupinou variantu B, tak se tím změní výpočet prac. kapitálu a volného CF.

© WWW.FAF.CZ

CASH FLOW II.

HV za účetní období	705	4 610	6 616	2 082	455	-1 399	1	5 331	606	2 601	5 002	25 610	18 284	5 816
Odpisy	1 433	1 952	2 623	2 328	1 918	1 866	2 193	2 645	2 351	1 933	2 566	3 545	5 159	2 590
Změna rezerv	1 663	3 348	-357	155	198	-214	-662	1 259	-76	37	1 266	240	-1 451	312
Změna OP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OP k oceň. roz. a odpis goodwillu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Odložená daň	0	-3	6	68	84	-135	-26	-93	-25	48	90	235	187	36
- Zisk /+Ztráta z prodeje majetku	0	0	-38	-38	-118	-18	198	-371	-1	-71	-152	-219	914	7
- Zisk/+Ztráta z dlouhod. fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mimořádné výnosy a náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Provozní CF	3 800	9 907	8 849	4 596	2 538	100	1 704	8 771	2 854	4 549	8 771	29 411	23 093	8 762
Změna stavu zásob		-2 274	-3 624	-2 238	1 328	1 529	1 287	285	46	149	-5 243	-3 803	1 639	-910
Změna stavu krátkodobých pohledávek		8 854	-8 967	-5 074	-4 733	1 160	822	-4 775	12 148	5 102	1 895	-19 310	10 372	-209
Změna stavu krátkodobých závazků		2 078	9 870	2 760	1 808	2 484	3 569	-12 662	-32	-825	5 219	6 607	-16 779	341
Změna pracovního kapitálu	8 658	-2 722	-4 552	-1 597	5 173	5 677	-17 152	12 161	4 426	1 871	-16 506	-4 767	-777	
CF Z PROVOZNÍ ČINNOSTI	18 565	6 127	44	940	5 274	7 382	-8 381	15 016	8 974	10 642	12 905	18 326	7 984	
INVESTICE DO HM. A NEHM. MAJ.	-3 793	1 095	-982	-380	-6 283	-7 709	-2 037	-1 715	-3 175	-13 005	-13 356	-15 623	-6 554	
Tržby z prodeje dl. majetku	0	1 009	84	135	44	1 233	862	59	7	54	61	1 222	398	
Zisk/ztráta z dlouhodobého fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Změna dlouhodobého fin. majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Změna dlouhodobých pohledávek	0	0	0	-141	138	4	0	0	0	0	0	0	0	
Změna časového rozlišení AKTIV	161	425	119	45	14	-142	109	29	42	-2 045	2 129	-138	55	
CF Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-3 632	-9 159	-779	-431	-6 087	-6 614	-1 066	-1 628	-3 127	-14 996	-11 166	-14 538	-6 102	
VOLNÉ CF (CF Z PROVOZNÍ Č. + CF Z INVEST. Č.)	14 933	-3 032	-735	510	-813	768	-9 448	13 388	5 848	-4 355	1 738	3 788	1 883	
Změna bank. úvěrů, výpomocí a dluhopisů celkem	-16 899	0	0	1 387	1 413	775	9 150	-3 536	-3 607	5 032	5 413	-1 072	-162	
z toho změna dl. úvěrů a dluhopisů	0	0	0	0	1 450	1 825	5 857	-3 593	-3 113	4 625	5 720	-3 005	814	
z toho změna kr. úvěrů, fin. výpomocí a dluh.	-16 899	0	0	1 387	-37	-1 050	3 293	57	-494	407	-306	1 933	-976	
Změna quasi vlastního kapitálu firmy	-1 114	-1 067	5 064	0	0	-1 794	-10 935	0	0	0	-5 888	-3 504	-1 603	
z toho změna vlastního kapitálu	-3 039	0	4 128	0	0	0	-10 935	0	0	0	-8 973	-420	-1 603	
z toho změna kr. a dl. pohl. a záv. ve skupině	1 925	-1 067	936	0	0	-1 794	0	0	0	0	3 084	-3 084	-0	
Změna dlouhodobých závazků	1 917	4 312	-4 238	-3 420	0	51	165	42	67	212	160	466	-22	
Změna časového rozlišení PASIV	0	0	0	1 291	-89	-454	61	-7	44	-463	-55	-41	14	
CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI	-16 095	3 245	826	-742	1 323	-1 423	1 681	-3 501	-3 496	4 781	-370	-4 152	-1 774	
Zisk z mimořádné činnosti	0	-0	0	-12	11	-352	92	-58	64	98	159	147	12	
ZMĚNA REZERV A OP	-3 255	73	-205	-198	214	662	10 938	-9 997	-2 161	-1 266	-240	1 451	-332	
CF z ostatní činnosti	-3 255	72	-205	-210	225	310	11 029	-10 054	-2 097	-1 168	-82	1 598	-320	
Kontrola správnosti CF (musí být 0)	4 282	-289	310	0	0	0	0	-0	0	-0	-0	0	359	
Fin. prostředky na začátku roku	1 457	1 322	1 317	1 513	1 072	1 807	1 462	1 363	1 195	1 450	708	1 995	1 388	
Fin. prostředky na konci roku	1 322	1 317	1 513	1 072	1 807	1 462	1 363	1 195	1 450	708	1 995	3 229	1 536	
Změna fin. prostředků v rozvaze	-135	-4	196	-442	735	-345	-99	-168	255	-742	1 287	1 235	148	
CASH FLOW SHRNUŤÍ	31.12.2004	31.12.2005	31.12.2006	31.12.2007	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	PRŮM 1-12	
Provozní CF	9 907	8 849	4 596	2 538	100	1 704	8 771	2 854	4 549	8 771	29 411	23 093	8 762	
Změna pracovního kapitálu	8 658	-2 722	-4 552	-1 597	5 173	5 677	-17 152	12 161	4 426	1 871	-16 506	-4 767	-777	
CF Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	-3 632	-9 159	-779	-431	-6 087	-6 614	-1 066	-1 628	-3 127	-14 996	-11 166	-14 538	-6 102	
CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI	-16 095	3 245	826	-742	1 323	-1 423	-3 501	-3 496	4 781	-370	-4 152	-1 774		
CF z ostatní činnosti	-3 255	72	-205	-210	225	310	11 029	-10 054	-2 097	-1 168	-82	1 598	-320	
ZMĚNA FIN. PROSTŘEDKŮ	-4 417	285	-114	-442	735	-345	-99	-168	255	-742	1 287	1 235	-211	