

**CASH FLOW I.**

<b>HV za účetní období</b>	<b>705</b>	<b>4 610</b>	<b>6 616</b>	<b>2 082</b>	<b>455</b>	<b>-1 399</b>	<b>1</b>	<b>5 331</b>	<b>606</b>	<b>2 601</b>	<b>5 002</b>	<b>25 610</b>	<b>18 284</b>	<b>5 816</b>
+ 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
<b>Provozní CF</b>	<b>3 800</b>	<b>9 907</b>	<b>8 849</b>	<b>4 596</b>	<b>2 538</b>	<b>100</b>	<b>1 704</b>	<b>8 771</b>	<b>2 854</b>	<b>4 549</b>	<b>8 771</b>	<b>29 411</b>	<b>23 093</b>	<b>8 762</b>
<b>Tržby z prodeje dl. majetku</b>	<b>0</b>	<b>1 009</b>	<b>84</b>	<b>135</b>	<b>44</b>	<b>1 233</b>	<b>862</b>	<b>59</b>	<b>7</b>	<b>54</b>	<b>61</b>	<b>1 222</b>	<b>398</b>	
<b>Změna vlastního kapitálu</b>	<b>-3 039</b>	<b>0</b>	<b>4 128</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-10 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 973</b>	<b>-420</b>	<b>-1 603</b>	
<b>Zisk/ztráta z dlouhodobého fin. majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Zisk z mimořádné činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>11</b>	<b>-352</b>	<b>92</b>	<b>-58</b>	<b>64</b>	<b>98</b>	<b>159</b>	<b>147</b>	<b>12</b>	
<b>Změna dlouhodobého a krátk. financování za skupinou</b>	<b>1 925</b>	<b>-1 067</b>	<b>936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 794</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 084</b>	<b>-3 084</b>	<b>-0</b>	
<b>A. ZMĚNA VLASTNÍHO FINANCOVÁNÍ (+ příjem)</b>	<b>8 793</b>	<b>8 790</b>	<b>9 744</b>	<b>2 661</b>	<b>156</b>	<b>791</b>	<b>-1 210</b>	<b>2 856</b>	<b>4 619</b>	<b>8 923</b>	<b>23 742</b>	<b>20 958</b>	<b>7 568</b>	
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	
<b>INVESTIČNÍ ČINNOST (- výdaj)</b>	<b>-3 632</b>	<b>-10 168</b>	<b>-863</b>	<b>-566</b>	<b>-6 131</b>	<b>-7 847</b>	<b>-1 929</b>	<b>-1 686</b>	<b>-3 134</b>	<b>-15 050</b>	<b>-11 227</b>	<b>-15 760</b>	<b>-6 499</b>	
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	
<b>Změna dlouhodobého financování (- výdaj)</b>	<b>1 917</b>	<b>4 312</b>	<b>-4 238</b>	<b>-2 129</b>	<b>1 361</b>	<b>1 422</b>	<b>5 961</b>	<b>-3 559</b>	<b>-3 002</b>	<b>4 374</b>	<b>5 825</b>	<b>-2 581</b>	<b>805</b>	
<b>B. ZMĚNA DLOUHODOBÉHO KAPITÁLU</b>	<b>-1 715</b>	<b>-5 856</b>	<b>-5 101</b>	<b>-2 695</b>	<b>-4 770</b>	<b>-6 425</b>	<b>4 032</b>	<b>-5 245</b>	<b>-6 136</b>	<b>-10 677</b>	<b>-5 402</b>	<b>-18 341</b>	<b>-5 694</b>	
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	
<b>Změna krátkodobých aktiv (- výdaj)</b>	<b>6 715</b>	<b>-12 587</b>	<b>-7 508</b>	<b>-2 963</b>	<b>1 954</b>	<b>2 454</b>	<b>-4 390</b>	<b>12 361</b>	<b>4 996</b>	<b>-2 606</b>	<b>-24 399</b>	<b>10 777</b>	<b>-1 267</b>	
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	
<b>Změna krátkodobého financování (- výdaj)</b>	<b>-14 821</b>	<b>9 870</b>	<b>2 760</b>	<b>3 195</b>	<b>2 447</b>	<b>2 519</b>	<b>-9 369</b>	<b>25</b>	<b>-1 319</b>	<b>5 626</b>	<b>6 300</b>	<b>-14 846</b>	<b>-634</b>	
<b>C. ZMĚNA ČISTÉHO PRACOVNÍHO KAPITÁLU</b>	<b>-8 106</b>	<b>-2 718</b>	<b>-4 748</b>	<b>232</b>	<b>4 401</b>	<b>4 972</b>	<b>-13 760</b>	<b>12 386</b>	<b>3 677</b>	<b>3 020</b>	<b>-18 099</b>	<b>-4 069</b>	<b>-1 901</b>	
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	
<b>D. ZMĚNA REZERV A OP</b>	<b>-3 255</b>	<b>73</b>	<b>-205</b>	<b>-198</b>	<b>214</b>	<b>662</b>	<b>10 938</b>	<b>-9 997</b>	<b>-2 161</b>	<b>-1 266</b>	<b>-240</b>	<b>1 451</b>	<b>-332</b>	
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
<b>ZMĚNA ČISTÉHO PRAC. KAPITÁLU**</b>	<b>3 824</b>	<b>3 007</b>	<b>4 438</b>	<b>-232</b>	<b>-4 401</b>	<b>-4 972</b>	<b>13 760</b>	<b>-12 386</b>	<b>-3 677</b>	<b>-3 020</b>	<b>18 099</b>	<b>4 069</b>	<b>1 542</b>

\*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 změni výpočet prac. kapitálu a volného CF.

© WWW.FAF.CZ

## CASH FLOW II.

<b>HV za účetní období</b>	<b>705</b>	<b>4 610</b>	<b>6 616</b>	<b>2 082</b>	<b>455</b>	<b>-1 399</b>	<b>1</b>	<b>5 331</b>	<b>606</b>	<b>2 601</b>	<b>5 002</b>	<b>25 610</b>	<b>18 284</b>	<b>5 816</b>
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
<b>Provozní CF</b>	<b>3 800</b>	<b>9 907</b>	<b>8 849</b>	<b>4 596</b>	<b>2 538</b>	<b>100</b>	<b>1 704</b>	<b>8 771</b>	<b>2 854</b>	<b>4 549</b>	<b>8 771</b>	<b>29 411</b>	<b>23 093</b>	<b>8 762</b>
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
<b>Změna pracovního kapitálu</b>		<b>8 658</b>	<b>-2 722</b>	<b>-4 552</b>	<b>-1 597</b>	<b>5 173</b>	<b>5 677</b>	<b>-17 152</b>	<b>12 161</b>	<b>4 426</b>	<b>1 871</b>	<b>-16 506</b>	<b>-4 767</b>	<b>-777</b>
<b>CF Z PROVOZNÍ ČINNOSTI</b>	<b>18 565</b>	<b>6 127</b>	<b>44</b>	<b>940</b>	<b>5 274</b>	<b>7 382</b>	<b>-8 381</b>	<b>15 016</b>	<b>8 974</b>	<b>10 642</b>	<b>12 905</b>	<b>18 326</b>	<b>7 984</b>	
<b>INVESTICE DO HM. A NEHM. MAJ.</b>	<b>-3 793</b>	<b>1 095</b>	<b>-982</b>	<b>-380</b>	<b>-6 283</b>	<b>-7 709</b>	<b>-2 037</b>	<b>-1 715</b>	<b>-3 175</b>	<b>-13 005</b>	<b>-13 356</b>	<b>-15 623</b>	<b>-6 554</b>	
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	0
Změna dlouhodobého fin. majetku	0	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	0
Změna časového rozlišení AKTIV	161	425	119	45	14	-142	109	29	42	-2 045	2 129	-138	55	
<b>CF Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI</b>	<b>-3 632</b>	<b>-9 159</b>	<b>-779</b>	<b>-431</b>	<b>-6 087</b>	<b>-6 614</b>	<b>-1 066</b>	<b>-1 628</b>	<b>-3 127</b>	<b>-14 996</b>	<b>-11 166</b>	<b>-14 538</b>	<b>-6 102</b>	
<b>VOLNÉ CF (CF Z PROVOZNÍ Č. + CF Z INVEST. Č.)</b>	<b>14 933</b>	<b>-3 032</b>	<b>-735</b>	<b>510</b>	<b>-813</b>	<b>768</b>	<b>-9 448</b>	<b>13 388</b>	<b>5 848</b>	<b>-4 355</b>	<b>1 738</b>	<b>3 788</b>	<b>1 883</b>	
<b>Změna bank. úvěrů, výpomocí a dluhopisů celkem</b>	<b>-16 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 387</b>	<b>1 413</b>	<b>775</b>	<b>9 150</b>	<b>-3 536</b>	<b>-3 607</b>	<b>5 032</b>	<b>5 413</b>	<b>-1 072</b>	<b>-162</b>	
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	
<b>Změna quasi vlastního kapitálu firmy</b>	<b>-1 114</b>	<b>-1 067</b>	<b>5 064</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 794</b>	<b>-10 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5 888</b>	<b>-3 504</b>	<b>-1 603</b>	
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	
<b>CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI</b>	<b>-16 095</b>	<b>3 245</b>	<b>826</b>	<b>-742</b>	<b>1 323</b>	<b>-1 423</b>	<b>1 681</b>	<b>-3 501</b>	<b>-3 496</b>	<b>4 781</b>	<b>-370</b>	<b>-4 152</b>	<b>-1 774</b>	
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	
<b>CF z ostatní činnosti</b>	<b>-3 255</b>	<b>72</b>	<b>-205</b>	<b>-210</b>	<b>225</b>	<b>310</b>	<b>11 029</b>	<b>-10 054</b>	<b>-2 097</b>	<b>-1 168</b>	<b>-82</b>	<b>1 598</b>	<b>-320</b>	
<b>Kontrola správnosti CF (musí být 0)</b>	<b>4 282</b>	<b>-289</b>	<b>310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>359</b>	
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	
<b>CASH FLOW SHRNUŤÍ</b>	<b>31.12.2004</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>PRŮM 1-12</b>	
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	
<b>ZMĚNA FIN. PROSTŘEDKŮ</b>	<b>-4 417</b>	<b>285</b>	<b>-114</b>	<b>-442</b>	<b>735</b>	<b>-345</b>	<b>-99</b>	<b>-168</b>	<b>255</b>	<b>-742</b>	<b>1 287</b>	<b>1 235</b>	<b>-211</b>	