

Výkaz o cash flow za daná účetní období (v tis. Kč)	
P	Stav peněžních prostředků na začátku účetního období
Z	VH za účetní období
A.1	Úpravy o nepeněžní operace
A.1.1	Odpisy stálých aktiv
A.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv
A.1.3	Zisk nebo ztráta z prodeje stálých aktiv
A.1.4	Výnosy z dividend
A.1.5	Nákladové a výnosové úroky
A.1.6	Ostatní nepeněžní operace
	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami
A.2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu
A.2.1	Změna stavu pohledávek
	Časového rozlišení aktiv a dohadných účtů aktivních
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků
	Časového rozlišení pasiv a dohadných účtů pasivních
A.2.3	Změna stavu zásob (+/-)
A.2.4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku (+/-)
	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami
A.3	Vyplacené úroky (-)
A.4	Přijaté úroky (+)
A.5	Daň z příjmu za běžnou činnost
A.6	Mimořádné účetní případy
A.7	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)
A	Cash flow z provozní činnosti
B.1	Výdaje z nabytých stálých aktiv
B.2	Příjmy z prodeje stálých aktiv
B.3	Úvěry spřízněným osobám
B	Cash flow z investiční činnosti
C.1	Změna stavu dlouhodobých závazků
C.2	Změny vlastního kapitálu
C.2.1	Emisní ážio, fondy ze zisků rezervního fondu
C.2.2	Vyplacení podílu VK společníkům
C.2.3	Vklady společníků
C.2.4	Úhrada ztráty společníky
C.2.5	Platy na vrub fondů
C.2.6	Vyplacení dividend
C	Cash flow z finanční činnosti
F	Čisté cash flow
R	Stav peněžních prostředků na konci účetního období

2020	2019	2018	2017	2016
3,210	3,623	4,234	1,312	1651
-263	912	1,495	685	1391
-	-	-	-	-
34	31	19	42	153
0	0	-2	-3	4
0	0	0	-26	0
0	0	0	0	0
0	0	1	0	-1
0	0	0	0	0
-229	943	1,513	698	1,547
-	-	-	-	-
-260	-1233	-1639	3236	-3843
15	10	-6	1	6
-399	117	-434	-911	2066
-8	-74	61	20	-9
-53	-31	230	6	150
0	0	0	0	0
-934	-268	-275	3,050	-83
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	-145	-276	-112	-123
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
-934	-413	-551	2,938	-206
-18	0	-60	-106	-133
0	0	0	90	0
0	0	0	0	0
-18	0	-60	-16	-133
0	0	0	0	0
-	-	-	-	-
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
0	0	0	0	0
-952	-413	-611	2,922	-339
2,258	3,210	3,623	4,234	1,312

2020	2019	2018
4,400	4140	2,907
11	26	36
749	1148	1031
13	21	95
364	311	280

110	126	157
-----	-----	-----

2017	2016	2015
1268	4504	661
30	31	37
1465	2376	310
34	14	23
510	516	666

116	116	136
-----	-----	-----

	2020	2019	2018	2017	2016
čisté CF	-952	-413	-611	2,922	-339
Solventnost	-1.3	-0.4	-0.6	2.0	-0.1
Doba splácení dluhů	-0.8	-2.8	-1.7	0.5	-7.0
Rentabilita tržeb	-8.02	-3.30	-4.40	21.93	-2.26
Rentabilita aktiv	-13.33	-5.29	-8.72	47.46	-10.76

100

Aktiva	7143	7813	7003	6157	3151
Tržby	11877	12527	13901	13324	14994
Cizí zdroje	749	1148	1031	1465	2376

	2020	2019	2018	2017	2016
Krátkodobé závazky	749	1,148	1,031	1,465	2,376
KFM - krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0	0
PP - peněžní prostředky	2,258	3,210	3,623	4,234	1,312
KP - krátkodobé pohledávky	4,393	4,119	2,907	1,268	4,500
Oběžná aktiva	7,022	7,661	6,810	6,012	6,332
CF z provozní činnosti	-934	-413	-551	2,938	-206
Okamžitá likvidita (1. stupně)	3.0	2.8	3.5	2.9	0.6
Pohotová likvidita (2. stupně)	8.9	6.4	6.3	3.8	2.4
Běžná likvidita (3. stupně)	9.4	6.7	6.6	4.1	2.7
Likvidita z provozního CF	-1.2	-0.4	-0.5	2.0	-0.1

	2020	2019	2018	2017	2016
Vlastní kapitál	6381	6644	5877	4658	4085
Dlouhodobé závazky	0	0	0	0	0
Stálá aktiva	110	126	157	116	116

Čistý pracovní kapitál (metoda 1.)	6271	6518	5720	4542	3969
------------------------------------	------	------	------	------	------

	2020	2019	2018	2017	2016
Oběžná aktiva	7022	7661	6810	6011	6328
Krátkodobé cizí zdroje	749	1148	1031	1465	2376

Čistý pracovní kapitál (metoda 2.)	6273	6513	5779	4546	3952
------------------------------------	------	------	------	------	------

	2020	2019	2018	2017	2016
Podíl ČPK na oběžných aktivech	89	85	85	76	62

	2020	2019
Pohledávky na začátku období	4140	2907
Pohledávky na konci období	4400	4140

Průměrná výše pohledávek	4270	3524
Tržby	11877	12527
Délka období	360	360

Průměrná délka splatnosti pohledávek	129	101
--------------------------------------	-----	-----

	2020	2019
Zásoby na začátku období	311	280
Zásoby na konci období	364	311

Průměrný stav zásob	337.5	295.5
Tržby	11877	12527
Délka období	360	360

Doba obratu zásob zboží	10	8
-------------------------	----	---

	2020	2019
Krátkodobé závazky na začátku období	1148	1031
Krátkodobé závazky na konci období	749	1148

Průměrná výše krátkodobých závazků	948.5	1089.5
Tržby	11877	12527
Délka období	360	360

Průměrná doba obratu závazků (splatnost)	29	31
--	----	----

	2020	2019
Obratový cyklus peněz (str. 144 - finanční řízení podniku)	111	78

Doba obratu zásob + doba obratu pohledávek - doba obratu závazků

	2020	2019
Výkonová spotřeba	10261	9381
osobní náklady	1798	2161
Délka období	360	360

Průměrné denní náklady	33	32
Optimální výše ČPK = Obratový cyklus peněz * průměrné denní náklady	3715	2515

2018	2017	2016
1267	4500	661
2907	1267	4500

2087	2884	2581
13901	13324	14994
360	360	360

54	78	62	dní
----	----	----	-----

2018	2017	2016
510	516	666
280	510	516

395	513	591
13901	13324	14994
360	360	360

10	14	14	dní
----	----	----	-----

2018	2017	2016
1465	2376	310
1031	1465	2376

1248	1920.5	1343
13901	13324	14994
360	360	360

32	52	32	dní
----	----	----	-----

2018	2017	2016
32	40	44

2018	2017	2016
10288	10656	12239
2075	1833	2052
360	360	360

34	35	40
1097	1384	1743

	2020	2019	2018	2017	2016
obrátka zásob	35	42	35	26	25

Průměrný stav zásob	337.5	295.5	395	513	591
Tržby	11877	12527	13901	13324	14994

	2020	2019	2018	2017	2016
Tržby	-	123769531	128022989	119132091	114852225
Aktiva	-	130705477	129779015	137502578	137410834
CF	-	-2957594	289315	713265	2094429

ROS	-	-2.39	0.23	0.60	1.82
ROA	-	-2.26	0.22	0.52	1.52

