



PORADENSTVÍ V OBLASTI MANAGEMENTU
A FINANČNÍHO ŘÍZENÍ



Název reportu

Společnost Brouka pytlíka 12345666
Adresa subjektu: U Berušky 17,
Ferdov nad Jizerou
636 63
Období 4. čtvrtletí 2023
Speciální poznámka JEDNÁ SE O DATA Z ABRA DEMO
Zpráva zpracována dne : 07.12.2023
Zpracoval : Zelený Koniček , Kontaktní telefon : 0609555999

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty (VZZ) je povinnou součástí účetní závěrky a ukazuje, jakého výsledku hospodaření společnost dosáhla za sledované období, včetně porovnání s obdobím minulým.

Výhody sledování VZZ

- Jednoduchost: VZZ je jednoduchý a snadno srozumitelný dokument, který poskytuje přehled o výkonnosti společnosti.
- Přehlednost: VZZ poskytuje přehled o výsledku hospodaření společnosti za sledované období a umožňuje porovnání s obdobím minulým.
- Informační hodnota: VZZ poskytuje informace o výkonnosti společnosti a umožňuje identifikovat oblasti, které vyžadují pozornost.
- Pomoc při rozhodování: VZZ pomáhá při rozhodování o budoucím směřování společnosti.

Nevýhody sledování VZZ

- Omezená informační hodnota: VZZ poskytuje pouze omezené informace o výkonnosti společnosti a nezahrnuje další faktory, jako například tržby, náklady, zásoby, pohledávky a závazky.
- Zpoždění informací: VZ poskytuje informace o výkonnosti společnosti až po skončení sledovaného období, což může být pozdě pro rychlé rozhodování.
- Omezená srovnatelnost: VZ nemusí být srovnatelný mezi společnostmi, protože každá společnost může používat jiné účetní metody.

Rady pro sledování VZ

- Tržby: sledování tržeb pomáhá identifikovat trendy v prodeji a zákaznické preference.
- Náklady: sledování nákladů pomáhá identifikovat oblasti, kde lze snížit náklady a zlepšit efektivitu.
- Ziskovost: sledování ziskovosti pomáhá identifikovat oblasti, kde lze zvýšit zisk a zlepšit výkonnost společnosti.

Výkaz zisku a ztráty zjednodušený

		2023																
		1. čtvrtletí				2. čtvrtletí				3. čtvrtletí				4. čtvrtletí				
		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		
Označení	Popis	Řádek	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1	262 491	670	209 993	670	1 679	262 491	1 847	209 993	2 666	1 679	3 466	1 847	214	2 666	267	3 466
II.	Tržby za prodej zboží	2	15	1 002	12	1 002	69 709	15	76 680	12	0	69 709	0	76 680	0	0	0	0
A.	Výkonová spotřeba	3	1 739	28	1 391	28	19	1 739	21	1 391	0	19	0	21	-1 035	0	-1 293	0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.	Aktivace (-)	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D.	Osobní náklady	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	7	9	0	7	0	6	9	7	7	6	6	8	7	6	6	8	8
III.	Ostatní provozní výnosy	8	39	2	31	2	5	39	6	31	18	5	23	6	55	18	69	23
F.	Ostatní provozní náklady	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	10	260 797	1 646	208 638	1 646	71 368	260 797	78 504	208 638	2 678	71 368	3 481	78 504	1 297	2 678	1 622	3 481
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	18	0	1 441	0	1 441	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	19	0	14 641	0	14 641	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	20	0	-13 200	0	-13 200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	21	260 797	-11 554	208 638	-11 554	71 368	260 797	78 504	208 638	2 678	71 368	3 481	78 504	1 297	2 678	1 622	3 481
L.	Daň z příjmů	22	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	23	260 797	-11 554	208 638	-11 554	71 368	260 797	78 504	208 638	2 678	71 368	3 481	78 504	1 297	2 678	1 622	3 481
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	25	260 797	-11 554	208 638	-11 554	71 368	260 797	78 504	208 638	2 678	71 368	3 481	78 504	1 297	2 678	1 622	3 481
*	Čistý obrát za účetní období	26	262 545	3 116	210 036	3 116	71 393	262 545	78 533	210 036	2 684	71 393	3 489	78 533	269	2 684	336	3 489

DOPORUČENÍ

Report po analýze výkazu zisku a ztráty

1. **Tržby:** Tržby společnosti za sledované období činily 269.
2. **Náklady:** Náklady společnosti za sledované období činily [částka].
3. **Zisk:** Zisk společnosti za sledované období činil [částka].
4. **Analýza:** Na základě analýzy výkazu zisku a ztráty jsme zjistili, že společnost má silné stránky v oblasti [oblast] a slabé stránky v oblasti [oblast].
5. **Doporučení:** Doporučujeme, aby společnost [doporučení].

Rozvaha

Rozvaha je povinnou součástí účetní závěrky a ukazuje, jakého majetku a závazků společnost vlastní v určitém okamžiku.

Výhody sledování Rozvahy

- Přehlednost
- Informační hodnota
- Pomoc při rozhodování

Nevýhody sledování Rozvahy

- Omezená informační hodnota
- Zpoždění informací
- Omezená srovnatelnost

Rady pro sledování Rozvahy

- Aktiva
- Pasiva
- Kapitál

DOPORUČENÍ

Report po analýze Rozvahy

1. **Aktiva:** Aktiva společnosti za sledované období činila [částka].
2. **Passive:** Pasiva společnosti za sledované období činila [částka].
3. **Kapitál:** Kapitál společnosti za sledované období činil [částka].
4. **Analýza:** Na základě analýzy Rozvahy jsme zjistili, že společnost má silné stránky v oblasti [oblast] a slabé stránky v oblasti [oblast].
5. **Doporučení:** Doporučujeme, aby společnost [doporučení].

Cash flow

Cash flow je výkaz, který ukazuje, jakým způsobem společnost generuje a spotřebovává peněžní prostředky v určitém období.

Výhody sledování Cash flow

- Přehlednost
- Informační hodnota
- Pomoc při rozhodování

Nevýhody sledování Cash flow

- Omezená informační hodnota
- Zpoždění informací
- Omezená srovnatelnost

Rady pro sledování Cash flow

- Příjmy
- Výdaje
- Investice

Cash flow zjednodušené

		2023															
		1. čtvrtletí				2. čtvrtletí				3. čtvrtletí				4. čtvrtletí			
		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN		DEMO_ABRA_PTY		DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	
Označ.	Položka	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO	Běžné ÚO	Minulé ÚO
P.	Stav pen. prostředků a pen. ekvivalentů na začátku účetního období	6 908	79	5 526	79	6 140	6 908	176 158	5 526	6 176	6 140	176 197	176 158	6 184	6 176	176 208	176 197
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	260 797	-11 554	208 638	-11 554	71 368	260 797	78 504	208 638	2 678	71 368	3 481	78 504	1 297	2 678	1 622	3 481
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1. až A.1.6.)	9	0	7	0	6	9	7	7	6	6	8	7	6	6	8	8
A.1.1.	Odpisy dlouh.nehm. a hm.maj., pohledávek, umořování oceň.roz. k nab. majetku	9	0	7	0	6	9	7	7	6	6	8	7	6	6	8	8
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.3.	Zisk (-), ztráta (+) z prodeje dlouhodobého majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (výjimka invest. spol. a fondy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové a výnosové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.*	Čistý pen. tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mimořádnými položkami	260 806	-11 554	208 645	-11 554	71 374	260 806	78 511	208 645	2 684	71 374	3 489	78 511	1 304	2 684	1 630	3 489
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-303 937	13 453	-243 149	13 453	-64 854	-303 937	-71 339	-243 149	-3 023	-64 854	-3 930	-71 339	-330	-3 023	-412	-3 930
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, akt.úctů čas.roz.l. a dohadných účtů aktiv	-305 551	13 998	-244 441	13 998	-71 626	-305 551	-78 789	-244 441	-3 179	-71 626	-4 133	-78 789	-284	-3 179	-355	-4 133
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasiv.úctů čas.roz.l. a dohadných účtů pasiv	1 563	-286	1 251	-286	24	1 563	26	1 251	156	24	202	26	25	156	31	202
A.2.3.	Změna stavu zásob	51	-259	41	-259	6 748	51	7 423	41	1	6 748	1	7 423	-70	1	-88	1
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespád. do pen. prostř. a pen. ekvivalentů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.**	Čistý pen. tok z prov. činnosti před zdaněním a mimoř. položkami	-43 131	1 899	-34 505	1 899	6 520	-43 131	7 172	-34 505	-339	6 520	-441	7 172	974	-339	1 217	-441
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.4.	Přijaté úroky (výjimka invest. spol. a fondy)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.6.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-43 131	1 899	-34 505	1 899	6 520	-43 131	7 172	-34 505	-339	6 520	-441	7 172	974	-339	1 217	-441
B.1.	Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	1	77	1	77	0	1	0	1	-1	0	-1	0	0	-1	0	-1
B.2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	1	77	1	77	0	1	0	1	-1	0	-1	0	0	-1	0	-1
C.1.	Dopady změn závazků spadajících do oblasti fin.činnosti na pen. prostředky a ekvivalenty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a pen.ekvivalenty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.1.	Zvýšení pen. prostředků z titulu změny základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.3.	Další vklady pen. prostředků společníků a akcionářů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-43 130	1 976	-34 504	1 976	6 520	-43 130	7 172	-34 504	-340	6 520	-442	7 172	974	-340	1 217	-442
R.	Stav pen. prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	6 140	6 908	176 158	6 908	6 176	6 140	176 197	176 158	6 184	6 176	176 208	176 197	6 183	6 184	176 207	176 208
	Kontrolní výpočet (F.-R.+P.=0)	-42 363	-4 852	-205 136	-4 852	6 485	-42 363	7 133	-205 136	-348	6 485	-453	7 133	975	-348	1 219	-453

Report po analýze Výkazu o peněžních tocích

DOPORUČENÍ

Vážený pane/paní CEO

zde je report po analýze Výkazu o peněžních tocích:

1. **Příjmy:** Příjmy společnosti za sledované období činily [částka].
2. **Výdaje:** Výdaje společnosti za sledované období činily [částka].
3. **Čistý cash flow:** Čistý cash flow společnosti za sledované období činil [částka].
4. **Analýza:** Na základě analýzy Výkazu o peněžních tocích jsme zjistili, že společnost má silné stránky v oblasti [oblast] a slabé stránky v oblasti [oblast].
5. **Doporučení:** Doporučujeme, aby společnost [doporučení].

Tento report je pouze pro informační účely a neměl by být považován za investiční nebo finanční poradenství. Pokud máte jakékoliv dotazy ohledně této zprávy, rádi vám je vysvětlíme.

S pozdravem,

Váš CFO

Finanční analýza

Finanční analýza je proces vyhodnocení podniku, projektů nebo určitých aktivit s cílem zjistit finanční zdraví, výnosnost, solventnost a celkový stav dané jednotky.

Čistý pracovní kapitál (ČPK) je ukazatel, který vyjadřuje rozdíl mezi krátkodobými aktivy a krátkodobými závazky. Jeho výpočet je následující: $\text{ČPK} = \text{Krátkodobá aktiva} - \text{Krátkodobé závazky}$.

Změna aktiv, zásob, závazků, pohledávek, bankovních úvěrů atp. jsou důležité faktory, které ovlivňují finanční analýzu. Změna aktiv a závazků může ovlivnit likviditu podniku, zásoby mohou ovlivnit obratovost a ziskovost podniku, pohledávky mohou ovlivnit platební schopnost a bankovní úvěry mohou ovlivnit zadluženost podniku.

Výhody sledování ukazatelů finanční analýzy

- Získání informací o finančním zdraví podniku, jeho výkonnosti a rentabilitě.
- Sledování vývoje podniku v čase a porovnávání ho s jinými podniky.

Nevýhody sledování ukazatelů finanční analýzy

- Mohou být zkresleny nebo nesprávně interpretovány.
- Mohou být ovlivněny účetními metodami, které používá podnik, nebo vnějšími faktory, jako jsou změny v ekonomickém prostředí.

Rady pro sledování finanční analýzy

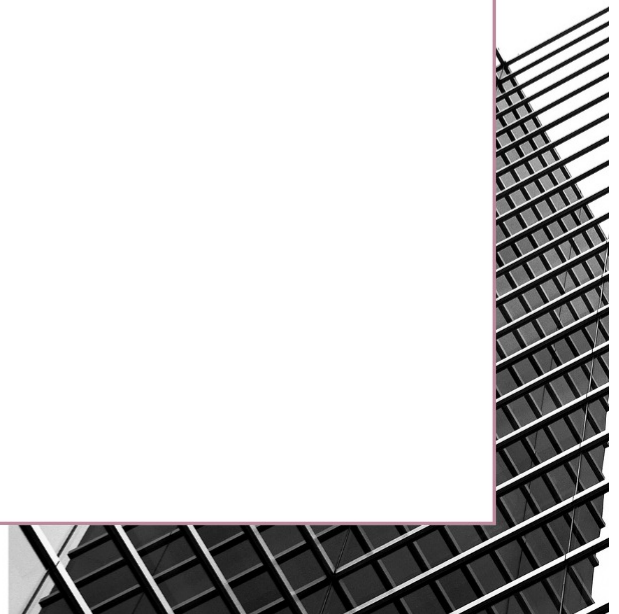
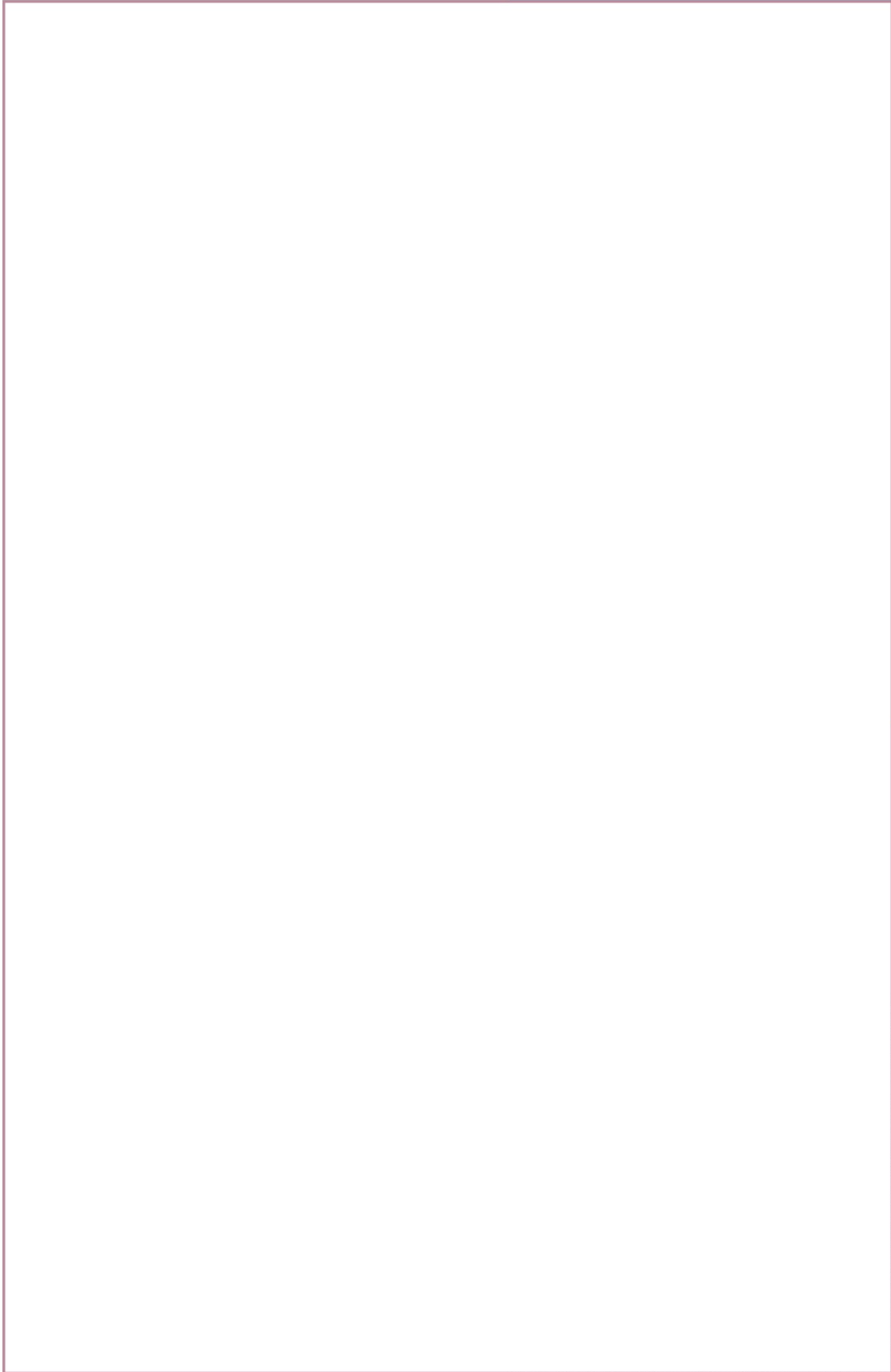
- Sledujte vývoj ukazatelů v čase a porovnávejte je s jinými podniky v odvětví.
- Sledujte vývoj ziskovosti a rentability podniku.
- Sledujte vývoj likvidity a platební schopnosti podniku.
- Sledujte vývoj zadluženosti podniku.
- Sledujte vývoj obratovosti a zásobování podniku.

Rozdílové ukazatele

Část		2023							
		1. čtvrtletí		2. čtvrtletí		3. čtvrtletí		4. čtvrtletí	
		DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN
A.	Čistý pracovní kapitál								
	ČPK	190 010	323 254	254 569	394 270	257 087	397 543	257 389	397 919
B.	Čistý peněžní majetek (ČPK upravený o stav zásob)								
	ČPM	216 117	344 140	287 426	422 579	289 944	425 853	290 175	426 142
C.	ČPM modifikovaný o nedobytné pohledávky								
	Nedobytné pohledávky	0	0	0	0	0	0	0	0
	ČPM MOD	216 117	344 140	287 426	422 579	289 944	425 853	290 175	426 142
D.	Výpočet rozdílu položek ovlivňující ČPK, ČPM a ČPM MOD								
	Změna oběžných aktiv	304 733	415 032	64 913	71 404	3 187	4 143	353	442
	Změna zásob	-51	-41	-6 748	-7 423	-1	-1	70	88
	Změna krátkodobých závazků	1 563	1 251	24	26	156	202	25	31
	Změna krátkodobých bankovních úvěrů	0	0	0	0	0	0	0	0
	Změna krátkodobých finančních výpomocí	0	0	0	0	0	0	0	0
	Změna nedobytných pohledávek	0	0	0	0	0	0	0	0
E.	Investiční výdaje								
	CAPEX	-1	-1	0	0	1	1	0	0

Report po analýze finanční rozdílové analýzy

1. **Popis:** Popis.
2. **Analýza:** Analýza.
3. **Doporučení:** Doporučení.



Finanční analýza

Finanční analýza je proces vyhodnocení podniku, projektů nebo určitých aktivit s cílem zjistit finanční zdraví, výnosnost, solventnost a celkový stav dané jednotky.

Čistý pracovní kapitál (ČPK) je ukazatel, který vyjadřuje rozdíl mezi krátkodobými aktivy a krátkodobými závazky. Jeho výpočet je následující: ČPK = Krátkodobá aktiva - Krátkodobé závazky.

Změna aktiv, zásob, závazků, pohledávek, bankovních úvěrů atp. jsou důležité faktory, které ovlivňují finanční analýzu. Změna aktiv a závazků může ovlivnit likviditu podniku, zásoby mohou ovlivnit obratovost a ziskovost podniku, pohledávky mohou ovlivnit platební schopnost a bankovní úvěry mohou ovlivnit zadluženost podniku.

Výhody sledování ukazatelů finanční analýzy

- Získání informací o finančním zdraví podniku, jeho výkonnosti a rentabilitě.
- Sledování vývoje podniku v čase a porovnávání ho s jinými podniky.

Nevýhody sledování ukazatelů finanční analýzy

- Mohou být zkresleny, pokud jsou použity nesprávné údaje.
- Mohou být zkresleny, pokud jsou použity nesprávné metody výpočtu.
- Mohou být zkresleny, pokud jsou použity nesprávné srovnávací hodnoty.

Rady pro sledování finanční analýzy

- Sledujte tyto ukazatele pravidelně a porovnávejte je s odvětvovými průměry.
- Sledujte vývoj ukazatelů v čase a hledejte trend.
- Sledujte vývoj ukazatelů v závislosti na změnách v podniku.

Poměrové ukazatele

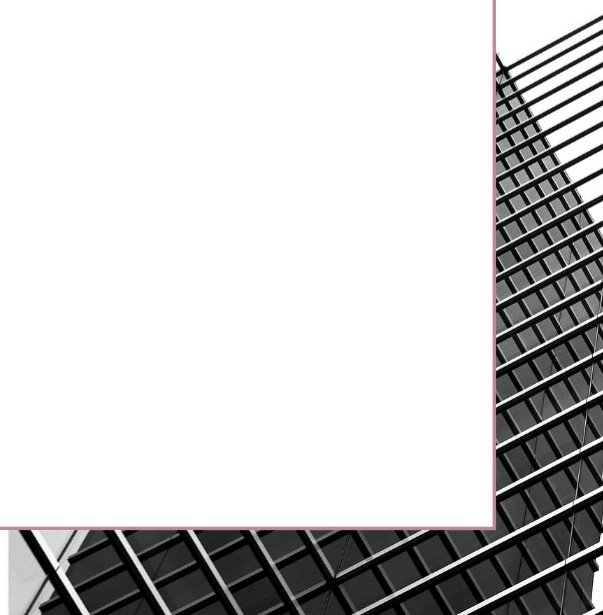

Část	UKAZATEL	2023							
		1. čtvrtletí		2. čtvrtletí		3. čtvrtletí		4. čtvrtletí	
		DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN	DEMO_ABRA_PTY	DEMO_ABRA_PTY_PLÁN
A.	Ukazatele rentability								
	Sazba daně z příjmu PO	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%	19%
	Tržby za prodej zboží, vlastních výrobků a služeb	262 506 071,75	210 004 857,4	71 388 194,69	78 527 014,159	2 665 951,49	3 465 736,937	213 509,83	266 887,2875
	EBT (VH před zdaněním)	260 797 020,42	208 637 616,336	71 367 536,7	78 504 290,37	2 677 549,49	3 480 814,337	1 297 267,83	1 621 584,7875
	EBIT (VH před zdaněním a úroky)	260 797 020,42	208 637 616,336	71 367 536,7	78 504 290,37	2 677 549,49	3 480 814,337	1 297 267,83	1 621 584,7875
	EBITDA (hrubý provozní zisk)	260 767 751,56	208 614 201,248	71 368 922,04	78 505 814,244	2 665 951,49	3 465 736,937	1 248 169,83	1 560 212,2875
	ROA (rentabilita celkových aktiv)	87,32011%	50,86484%	19,62941%	16,30148%	0,73006%	0,71664%	0,35338%	0,33356%
	ROE (rentabilita vlastního kapitálu)	137,38033%	64,57074%	28,05447%	19,9187%	1,04225%	0,87592%	0,50439%	0,40768%
	ROCE (rentabilita dlouhodobého kapitálu)	137,38033%	64,57074%	28,05447%	19,9187%	1,04225%	0,87592%	0,50439%	0,40768%
	Rentabilita tržeb z čistého zisku	99,34895%	99,34895%	99,97106%	99,97106%	100,43504%	100,43504%	607,59162%	607,59162%
	Rentabilita tržeb z EBTu	99,34895%	99,34895%	99,97106%	99,97106%	100,43504%	100,43504%	607,59162%	607,59162%
	Rentabilita tržeb z EBITu	99,34895%	99,34895%	99,97106%	99,97106%	100,43504%	100,43504%	607,59162%	607,59162%
	Výnosnost provozního kapitálu	87,25916%	50,8417%	19,62006%	16,29685%	0,72653%	0,71331%	0,33983%	0,32083%
	Výnosnost finančního majetku	0%	0%	0,00000%	0,00000%	0%	0%	0%	0%
B.	(ukazatele jsou vyjádřeny ve dnech)								
B.1.	(ukazatele jsou vyjádřeny ve dnech)								
	Relativní vázanost celkových aktiv	415,28082	712,91608	1 858,91642	2 238,41297	50 213,14955	51 153,72684	627 570,46574	664 863,67882
	Relativní vázanost dlouhodobého majetku	-0,24183	-0,24183	-0,92199	-0,67947	-25,48324	-16,18979	-329,1362	-221,18125
	Relativní vázanost oběžných aktiv	415,52265	713,15792	1 859,83842	2 239,09244	50 238,63279	51 169,91663	627 899,60195	665 084,86007
	Doba obratu zásob	-112 739,04037	-112 739,04037	-623 002,81206	-472 538,83803	#DIV/0!	#DIV/0!	11 310,78406	7 792,78103
	Doba obratu pohledávek	452,48699	452,48699	2 811,20899	2 144,39285	80 616,37426	53 172,03487	1 009 804,80755	693 791,69457
	Doba obratu závazků	16 925,53271	16 925,53271	2 064 488,4639	1 502 358,69446	#DIV/0!	#DIV/0!	-38 762,85484	-24 935,86518
B.2.	(ukazatele jsou vyjádřeny v poměrových číslech)								
	Obrat celkových aktiv	0,87892	0,51198	0,19635	0,16306	0,00727	0,00714	0,00058	0,00055
	Obrat dlouhodobého majetku	-1 509,30615	-1 509,30615	-395,8819	-537,18588	-14,32314	-22,54507	-1,10896	-1,65023
	Obrat oběžných aktiv	0,87841	0,51181	0,19625	0,16301	0,00727	0,00713	0,00058	0,00055
	Obrat zásob	-0,00324	-0,00324	-0,00059	-0,00077	0	0	0,03227	0,04684
	Obrat pohledávek	0,80665	0,80665	0,12984	0,17021	0,00453	0,00686	0,00036	0,00053
	Obrat závazků	0,02157	0,02157	0,00018	0,00024	0	0	-0,00942	-0,01464
C.	Ukazatele zadluženosti								
	Splátky leasingu (za účetní rok)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Zbývající splátky leasingu (ke konci roku)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Budoucí splátky jistiny a úroků z úvěrů a půjček	0	0	0	0	0	0	0	0
	Konsolidovaný čistý seniorsí dluh	-6 140 368,03	-176 158 463,368	-6 175 682,03	-176 197 308,768	-6 184 152,03	-176 208 319,768	-6 183 145,97	-176 207 062,193
	Ukazatel zadlužení majetku	36,43915%	21,22617%	30,03108%	18,15995%	29,95301%	18,18439%	29,93893%	18,1816%
	Ukazatel zadlužení vlastního kapitálu	57,32955%	26,94572%	42,9206%	22,18956%	42,7613%	22,22606%	42,73263%	22,2219%
	Ukazatel úrokového krytí	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	Ukazatel krytí stálých nákladů	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	Krytí dlouhodobého majetku vlastním kapitálem	-109 148,06683%	-232 222,78937%	-141 071,02406%	-269 611,14041%	-138 023,26785%	-258 506,97737%	-133 586,81144%	-245 943,45148%
	Krytí dlouhodobého majetku dlouhodobým kapitálem	-109 148,06683%	-232 222,78937%	-141 071,02406%	-269 611,14041%	-138 023,26785%	-258 506,97737%	-133 586,81144%	-245 943,45148%
	Konsolidovaný čistý seniorsí dluh / EBITDA	-0,02355	-0,84442	-0,08653	-2,24439	-2,31968	-50,84296	-4,95377	-112,93788
	DSCR (ukazatel krytí dluhové služby)	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
D.	Ukazatele likvidity								
	Likvidita 1. stupně	0,05642	2,02328	0,05656	2,01474	0,05629	1,99502	0,05626	1,99353
	Likvidita 2. stupně	2,98572	4,95258	3,63238	5,83193	3,63928	5,82142	3,64012	5,82112
	Likvidita 3. stupně	2,7459	4,71276	3,33154	5,50829	3,34026	5,50096	3,34188	5,50189
E.	Na bázi provozního Cash Flow (CFPr)								
E.1.	Na bázi finančních fondů								
	Rentabilita tržeb z ČPK	72,38297%	153,92688%	356,59884%	502,08159%	9 643,36591%	11 470,66457%	120 551,14977%	149 096,43491%
	Podíl ČPK na celkových průměrných aktivech	129,8711%	159,4991%	76,88107%	88,42525%	70,40308%	82,19719%	70,14666%	81,88819%
	Rentabilita ČPK	137,25458%	64,54295%	28,0346%	19,91132%	1,04149%	0,87558%	0,50401%	0,40752%
	Doba obratu ČPK	264,19785	561,83312	1 301,58576	1 832,59779	35 198,28558	41 867,92566	440 011,69667	544 201,98743
E.2.	Na bázi provozního Cash Flow (CFPr)								
	Rentabilita tržeb z CFPr	-16,43042%	-16,43042%	9,13318%	9,13318%	-12,71798%	-12,71798%	456,14611%	456,14611%
	Podíl CFPr na celkových průměrných aktivech	-0,2948	-0,17025	0,01969	0,01609	-0,00093	-0,00091	0,00265	0,00251
	Krytí úroků pomocí CFPr	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
	Krytí stálých nákladů pomocí CFPr	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Report po analýze finanční analýzy pro poměrové ukazatele

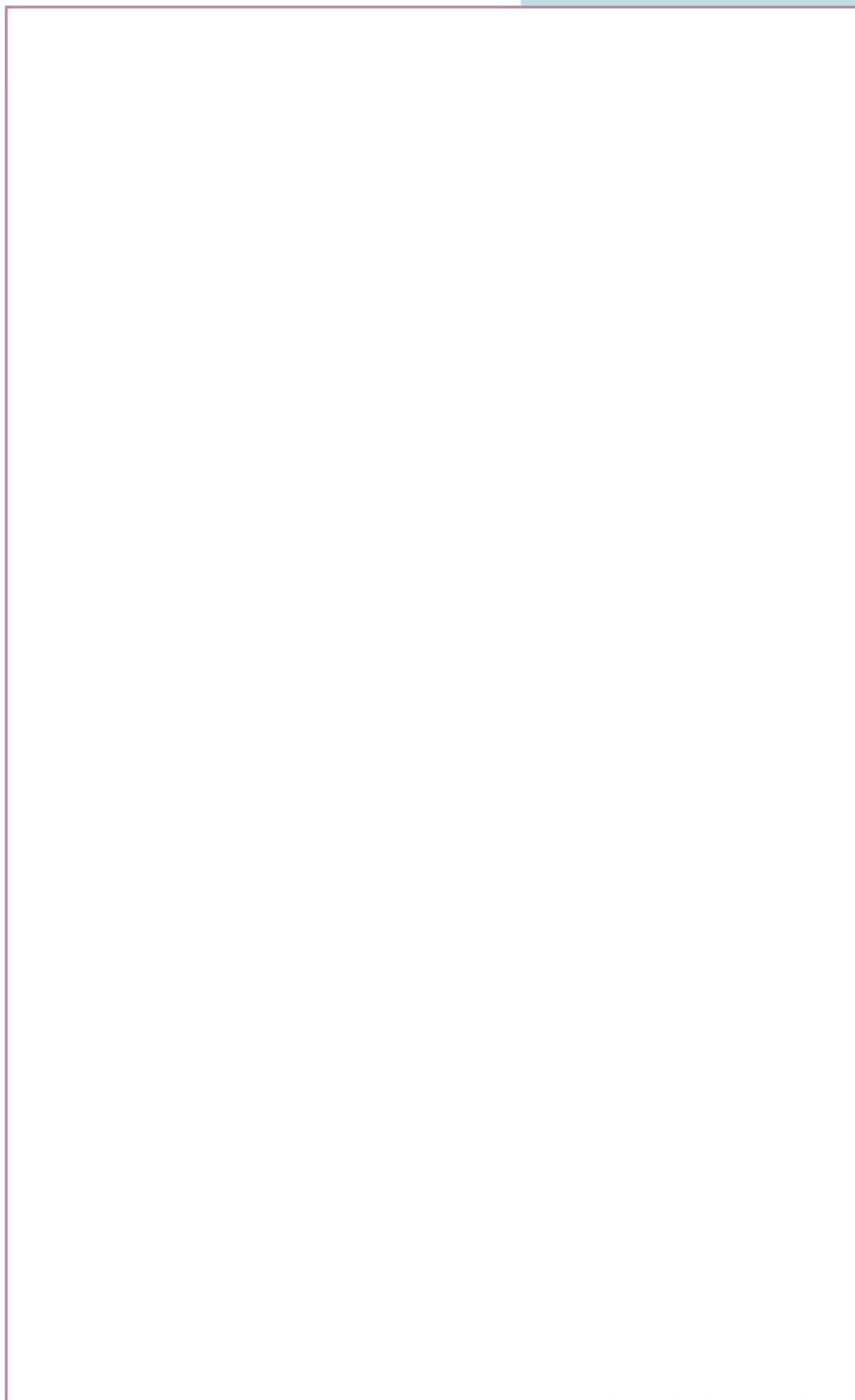
1. Popis: Popis.

2. **Analyza:** Analýza.
3. **Doporučení:** Doporučení.

DOPORUČENÍ



ZÁVĚR





777024810



INFO@BFCGROUP.CZ



BFC GROUP



BFC GROUP



Shrnutí informací

Výkaz zisku a ztráty ukazuje, jaké příjmy a výdaje společnost měla během sledovaného období. Výkaz zisku a ztráty se skládá ze tří hlavních částí: tržby, náklady a zisk nebo ztráta.

Rozvaha ukazuje, jakého majetku a závazků společnost vlastní v určitém okamžiku. Rozvaha se skládá ze dvou hlavních částí: aktiv a pasiv.

Výkaz o peněžních tocích ukazuje, jaké peněžní prostředky společnost generuje a jaké peněžní prostředky spotřebovává v určitém období.

Poměrové a rozdílové ukazatele jsou nástroje, které pomáhají při analýze finanční situace společnosti. Tyto ukazatele mohou být použity k identifikaci silných a slabých stránek společnosti a k porovnání výkonnosti společnosti s jinými společnostmi v odvětví.

Tento dokument byl připraven na základě dostupných informací z účetnictví a místního šetření ve firmě. Všechny informace v tomto dokumentu jsou poskytovány pouze pro informační účely a nemají být považovány za investiční nebo finanční poradenství. Pokud máte jakékoliv dotazy ohledně této zprávy, rádi vám je vysvětlíme.

S pozdravem,

BFC GROUP