

OBSAH

Úvod	10
1 Účetní odpisy	11
1.1 Metody používané pro účetní odpisy	13
1.2 Vzorový příklad	14
1.3 Příklady	16
1.4 Výsledky příkladů	18
2 Majetková a finanční struktura podniku	20
2.1 Vybrané pojmy	21
2.2 Vývoj vztahů mezi majetkem a kapitálem	22
2.3 Vzorový příklad	24
2.4 Příklady	25
2.5 Otázky	27
3 Cash flow	28
3.1 Nepřímá metoda výpočtu cash flow	30
3.2 Vzorový příklad	31
3.3 Příklady	32
4 Oceňování finančního majetku, jednoduchý a složený úrok, budoucí a současná hodnota	38
4.1 Vzorce	38
4.2 Vzorové příklady	41
4.3 Příklady	43
5 Sřadatel, fondovatel, zásobitel, nestejně peněžní proudy, reálná úroková míra	49
5.1 Vzorce	49
5.2 Vzorové příklady	50
5.3 Příklady	51

6	Umořovatel, umořovací plán, diskont směnky	54
6.1	Vzorce	54
6.2	Vzorové příklady	56
6.3	Příklady	58
7	Běžný účet, kontokorent	61
7.1	Vzorce	62
7.2	Vzorový příklad	62
7.3	Příklady	66
8	Leasing	69
8.1	Vzorce	70
8.2	Vzorový příklad	71
8.3	Příklady	72
9	Skonto, porovnání různých forem financování	75
9.1	Vzorce	76
9.2	Vzorový příklad	78
9.3	Příklady	80
10	Měření rizika	83
10.1	Vzorce	84
10.2	Vzorový příklad	85
10.3	Příklady	86
11	Finanční analýza	90
11.1	Poměrové ukazatele	90
11.2	Altmanův model	92
11.3	Rychlý test	94
11.4	Indexy důvěryhodnosti „IN“	97
11.5	Vzorový příklad	100
11.6	Příklady	103
12	Investiční činnost	104
12.1	Vzorce	105
12.2	Vzorové příklady	107
12.3	Příklady	109

13 Cena kapitálu	113
13.1 Vzorce	113
13.2 Vzorové příklady	116
13.3 Příklady	118
14 Řízení zásob	121
14.1 Vzorce	121
14.2 Vzorové příklady	123
14.3 Příklady	125
15 Řízení pohledávek	126
15.1 Vzorce	126
15.2 Vzorový příklad	127
15.3 Příklady	128
16 Řízení peněžních prostředků	130
16.1 Vzorce	130
16.2 Vzorové příklady	130
16.3 Příklady	133
Literatura	134
Příloha A Souhrn vzorců: Časová hodnota peněz	135
Příloha B Finanční analýza	136
Příloha C Přehled o peněžních tocích	143