

# Cash-Flow

McGuinness, Kopáčková



# Co to je?

- sleduje pohyb peněžních prostředků ve firmě za určité období (tok peněz)
- Peněžní tok zjistíme tak, že od sumy peněžních prostředků (bankovní účet + pokladna + příjmy v dané období) odečteme výdaje za dané období,

Výkaz cash flow je sestavován ze tří částí:

1. Provozní činnosti — základní výdělečné činnosti firmy
2. Investiční činnosti — nákup a prodej dlouhodobého majetku
3. Finanční činnosti — zvýšení či snížení dlouhodobých závazků (úvěr, vydání obligací atd.)



**Děkujeme za  
pozornost 😊**

