

Metody plánové rozvahy - se za tržbách

Procentní
metoda -
podíl na
tržbách

Regresní
metoda

závislostí na

Metoda
ukazatelů
obratu

	2020		2021	2022
	absolutně	%		
Tržby	126,187			
Aktiva celkem	259,555	N	N	N
Stálá aktiva	119,028	N	N	N
Dlouhodobý nehmotný majetek	60	N	N	N
Dlouhodobý hmotný majetek	118,968	N	N	N
Dlouhodobý finanční majetek	-	N	N	N
Oběžná aktiva	140,433			
Zásoby	109,788			
Pohledávky	22,789			
Peněžní prostředky	7,478			
Ostatní aktiva	94	N	N	N
	2018		2021	2022
	absolutně	%		
Pasíva celkem	259,555	N	N	N
Vlastní kapitál	172,265	N	N	N
Základní kapitál	65,750	N	N	N
Nerozdělený zisk	87,594	N	N	N
Cizí zdroje	87,169	N	N	N
Dlouhodobé závazky	19,545	N	N	N
Obligace	0	N	N	N
Krátkodobé závazky	66,722	N	N	N
Závazky z obch. styku	27,193			
závazky k úvěrovým institucím	39,529	N	N	N

2023
N
N
N
N
N
N
2023
N
N
N
N
N
N
N
N
N

	Tržby	Zásoby
2006	82,238	73,753
2007	109,980	96,809
2008	101,777	103,807
2009	100,144	90,132
2010	113,188	79,024
2011	134,505	93,753
2012	127,936	107,458
2013	114,175	97,110
2014	121,833	82,586
2015	117,739	98,849
2016	117,348	103,785
2017	115,818	100,593
2018	121,497	112,399
2019	117,460	104,204
2020	126,187	109,788

Rovnice pro zásoby =

	Tržby	Pohledávky
2006	82,238	12,078
2007	109,980	15,800
2008	101,777	19,836
2009	100,144	18,726
2010	113,188	21,374
2011	134,505	25,041
2012	127,936	17,948
2013	114,175	14,834
2014	121,833	18,203
2015	117,739	14,017
2016	117,348	20,740
2017	115,818	17,692
2018	121,497	17,749
2019	117,460	19,409
2020	126,187	22,789

Rovnice pro pohledávky:

	Tržby	Závazky
2006	82,238	15,719
2007	109,980	34,128
2008	101,777	35,294
2009	100,144	42,539
2010	113,188	33,110
2011	134,505	54,830
2012	127,936	55,422
2013	114,175	34,821
2014	121,833	30,381
2015	117,739	34,396
2016	117,348	34,128
2017	115,818	27,575
2018	121,497	39,611
2019	117,460	21,667
2020	126,187	27,193

Rovnice pro závazky:

	Tržby	Finanční majetek
2006	82,238	7,290
2007	109,980	4,536
2008	101,777	2,626
2009	100,144	725
2010	113,188	1,541
2011	134,505	3,507
2012	127,936	666
2013	114,175	1,454
2014	121,833	1,735
2015	117,739	1,386
2016	117,348	1,878
2017	115,818	1,807
2018	121,497	1,548
2019	117,460	4,672
2020	126,187	7,478

Rovnice pro peněžní prostředky:

	Plán dle regrese		
	2021	2022	2023
Zásoby			
Pohledávky			
Peněžní prostředky			
Závazky			
tržby			

Kontrola likvidity

	2021	2022	2023
Likvidita 1. stupně			
Likvidita 2. stupně			
Likvidita 3. stupně			

Lineární regrese
Konstanta pro předpověď

Pro ostatní analogicky

Lineární regrese
Konstanta pro předpověď

Lineární regrese
Konstanta pro předpověď

Lineární regrese
Konstanta pro předpověď

analogicky i ostatní

Doba obratu jednotlivých položek

	2006	2007	2008	2009
Zásoby				
Pohledávky				
Finanční majetek				
Krátkodobé závazky z obch. styku				
Z toho plyne:	Plán			
	2021	2022	2023	
Tržby				
Zásoby				
Pohledávky				
Finanční majetek				
Krátkodobé závazky z obch. styku				
Krátkodobé závazky - celkem				

Kontrola likvidity

	2021	2022	2023
Likvidita 1. stupně			
Likvidita 2. stupně			
Likvidita 3. stupně			

	2006	2007	2008	2009
Tržby	82,238	109,980	101,777	100,144
Zásoby	73,753	96,809	103,807	90,132
Pohledávky	12,078	15,800	19,836	18,726
Finanční majetek	7,290	4,536	2,626	725
Krátkodobé závazky z obch. styku	15,719	34,128	35,294	42,539

Minulá období						
2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016

$$\text{Doba obratu} = \frac{365 * \text{zásoby}}{\text{tržby}}$$

$$\text{Zásoby} = \frac{\text{doba obratu} * \text{tržby}}{365}$$

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
113,188	134,505	127,936	114,175	121,833	117,739	117,348
79,024	93,753	107,458	97,110	82,586	98,849	103,785
21,374	25,041	17,948	14,834	18,203	14,017	20,740
1,541	3,507	666	1,454	1,735	1,386	1,878
33,110	54,830	55,422	34,821	30,381	34,396	34,128

				Plán v obracech		
2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023

2017	2018	2019	2020
115,818	121,497	117,460	126,187
100,593	112,399	104,204	109,788
17,692	17,749	19,409	22,789
1,807	1,548	4,672	7,478
27,575	39,611	21,667	27,193