

## Finanční analýza a plánování podniku

### 3. cvičení – Self-check

Pro procvičení znalostí z 3. cvičení a přednášky o „investovaném kapitálu“ a „zaměstnaných zdrojích“ je pro zájemce připravena stručná případová studie, resp. komplexnější příklad z reálného života.

#### Zadání:

Česká společnost zyxWerke s.r.o.\*\* vyrábí zámky a přesné řezání hliníkových profilů pro osobní vozidla. Veškerou produkci vyváží do Německa. Společnost je de facto zcela závislá na jednom odběrateli, který produkcí společnosti zyxWerke s.r.o. kompletuje své výstupy, jež následně dodává do dvou evropských automobilek. zyxWerke má jako hlavní majetky obráběcí stroje, které průběžně obnovuje, aby si zachovala příslušnou kvalitu své produkce. Technologicky má výrobu rozdělenou do 4 technologických celků (linek), které jsou schopny fungovat nezávisle na sobě. Dvě linky byly pořízeny z části na úvěr (jedná o linku s interním označením Alex a Fridurihhi). Jedna linka (Trudy) byla pořízena zcela z vlastních zdrojů a linka Helga byla pořízena na finanční leasing.

Jak s výše uvedenými informacemi naložíte při analýze aktiv a dluhů společnosti pro účely faktického vyhodnocení finanční pozice (finančního zdraví) společnosti? Jak se jako finanční analytik rozhodnete s informacemi pracovat? Naleznete důležitost zpracování daných údajů pro uvědomění si reálného pohledu na finanční pozici (zde jen rozvahu) společnosti?

Sestavte příslušný podklad v excelu (stáhněte si pracovní materiál [zde](#)).

K zadání je připraven také návrh řešení, takže si můžete ověřit, zdali Vaše úvahy při zpracování šli stejným směrem, jako naše. Pokud ano, gratulujeme! Pokud Vám něco nebylo z navrženého řešení jasné, neváhejte se na nás obrátit v našich konzultačních hodinách!