

ÚVOD	5
ČÁST PRVNÍ:	
Základy financí	
1. Peníze a jejich oběh	5
2. Možnost zrychlení oběhu peněz	7
3. Peníze jako součást oběžných prostředků	10
4. Neoběžné (stálé) prostředky	10
5. Teorie a praxe výpočtu odpisů a použití odpisů stálých prostředků	14
6. Možnost odložení plateb	14
7. Placení vzájemným započtením (clearingem)	17
8. Možnost bezhotovostního placení	18
9. Výhody bezhotovostního placení	19
10. Vznik úvěru a jeho význam	20
ČÁST DRUHÁ:	
Úvěr a úrok	
11. Existence a smysl úroku	21
12. Základní pojmy z úrokování	24
13. Procentový počet	25
14. Úrokové propočty: jednoduché a složité úrokování	29
15. Úrokové propočty: odúročení (diskontování)	32
16. Úrokové propočty: střádání	33
17. Úrokové propočty: umořování dluhu	35
18. Úrokové propočty: výnosnost	36
19. Závěr k části II.	40
ČÁST TŘETÍ:	
Podnikové financování	
20. Základní terminologie – příjmy a výdaje	41
21. Náklady a výnosy: porovnání nákladů a výdajů	44
22. Náklady a výnosy – porovnání výnosů a příjmů	46
23. Vývoj výdajů a příjmů jednoduchého účetnictví	
24. Výkaz nákladů a výnosů (zisků a ztrát) čili výsledovka v podvojném účetnictví... ..	48
25. Třetí dvojice pojmů: majetek a kapitál (vlastní a cizí)	48
26. Výkaz o majetku a závazcích v jednoduchém účetnictví	49
27. Výkaz o majetku a zdrojích a o nákladech a výnosech v podvojném účetnictví (čili rozvaha a výsledovka podvojného účetnictví)	50
28. Systém podvojného účetnictví	51

29. Sestavování výkazu o peněžním toku (cash–flow)	56
30. Závěr k části III.	64

ČÁST IV.:

Finanční analýza

31. Elementární analýza: výběr klíčových veličin a analýza jejich růstu	67
32. Podílové (relativní) ukazatelé a jejich růst	70
33. Elementární finanční analýza pomocí podílových ukazatelů Rychlého testu..	77
34. Exkurs k praktickému použití procentového počtu ve finanční analýze: procenta a indexy růstu, čistá procenta růstu a poklesu	78
35. Stavové normy podílových ukazatelů Rychlého testu	84

ČÁST V.:

Vyšší finanční analýza

36. Další nutné členění finančních informací	87
37. Soustavy vyšší finanční analýzy	91
38. Závěr k vyšší finanční analýze	103

ČÁST VI.:

Finanční management

39. Matice finančního managementu	105
40. Řízení peněžního toku: cash–flow management	107
41. Řízení kapitálu: capital management	112
42. Řízení investic: investment management	123
43. Finanční řízení oběžných prostředků (current assets management)	130
44. Systémy včasného varování	148

ZÁVĚR	152
-------------	-----