

FAaP 2019/2020 – opakovací bloky (presenční i kombinované studium)

1. Cíle a úloha, uživatelé a informační zdroje, etapy a postupy, přehled metod FA.
2. Soustavy a skupiny ukazatelů, FA tech. a fundamentální, horizontální a vertikální, interní a externí.
3. **Zisk a CF jako ekonomické kategorie a metody jejich určení.**
4. Analýza absolutních ukazatelů – zisk a jeho kategorie, CFI-III, fondy a NWC (vč. strategie financování).
5. Analýza poměrových ukazatelů I – rentabilita (vč. DuPont a analýzy fin. páky) a aktivita.
6. Analýza poměrových ukazatelů II – likvidita, zadluženost, finanční trh.
7. Typy a stupně oceňování podniku, tři kategorie metod oceňování.
8. Metody oceňování I – likvidační, vl. kapitálu a substanční (brutto a netto).
9. Metody oceňování II – diskontované CF (NPV), srovnání a opční metodologie.
10. Úpravy účetních výkazů pro potřeby FA I (rozhaha a výsledovka vč. komentářů).
11. **Úpravy účetních výkazů pro potřeby FA II – pro potřeby Z-funkce.**
12. Fin. zdraví a predikce fin. tísně I – modely bankrotní a bonitní, Z-funkce (pro a.s. a s.r.o.).
13. Fin. zdraví a predikce fin. tísně II - Z-fce pro české podniky, inexy IN (IN 95 a 05).
14. Fin. zdraví a predikce fin. tísně III – Q-test, Tamariho a Argentiho bonitní modely (jen hlavní charakteristiky).
15. Fin. zdraví a predikce finanční tísně IV – EVA a WACC.
16. Přesnost predikce b/b modelů – Z-funkce a IN modely (kritéria ROC, AUC a Gini).
17. Časové řady I – předpoklady čas. řady a její analýza (kin. a dyn. přístup, cíle a úlohy).
18. **Časové řady II – analýza složek, koeficient korelace, zdánlivá korelace a Durbin-Watsonův test, autokorelace a autokorelační funkce.**
19. Trendy a extrapolace časové řady (predikce) – trend a možnosti jeho určení, podmínky využití trendu pro extrapolaci (predikci) čas. řady, tři základní modely predikce.
20. Tři základní techniky fin. plánování, modely fin. plánování, úvod do rozpočtování.
21. Rozpočty a krátkodobé finanční plány, pevný a pružný rozpočet, rozpočtové mýty.
22. Rozpočtové techniky I – inkrementální metoda, ZBB a CMP.
23. Rozpočtové techniky II – PPB a KAIZEN.
24. Rozpočtové techniky III – World Class Manufacturing, kontingenční přístupy, behaviorální aspekty rozpočtování.
25. Individuální a spol. disk. sazba I – teor. východiska, sazba dle metodik WACC a CAPM.
26. Individuální a spol. disk. sazba II - sazba dle rizika projektu a normativně.
27. **Individuální a spol. disk. sazba III – sazba stanovena algoritmizovaně a v mezních situacích.**
28. Rizikovost podnikového portfolia (měření- β koeficienty, vliv výnosů a diskontní sazby).
29. Strategické aspekty FA I – dílčí strategické modely makro, mezo a mikro prostředí.
30. Strategické aspekty FA II – BSC.
31. Strategické aspekty FA III – Reengineering.
32. Strategické aspekty FA IV – Rating a scoring.
33. **Úvod do CBA.**

Tučně vyznačené opakovací bloky se letos nezkouší.

4. 11. 2019

Kld