

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VÝKAZ CASH-FLOW)

za období

(v celých tisících Kč)

Označení	Položka	Částka
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaného dlouhodobého majetku Umožňování opravné položky k nabytému majetku	
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	
A. 1. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	
A. 1. 4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (s výjimkou investičních společností a fondů)	
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (s výjimkou kapitalizovaných úroků) Vyúčtované výnosové úroky	
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z + A. 1.)	
A. 2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a přechodných účtů aktiv	
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a přechodných účtů pasiv	
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A* + A. 2.)	
A. 3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	
A. 4.	Přijaté úroky (s výjimkou investičních společností a fondů)	
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti	
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A. 3. + A. 4. + A. 5. + A. 6. + A. 7.)	
B. 1.	Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého majetku	
B. 2.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B. 1. + B. 2. + B. 3.)	
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popřípadě rezervních fondů, včetně složených záloh na toto zvýšení	
C. 2. 2.	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2. 4.	Úhrada ztráty společníky	
C. 2. 5.	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a finanční vypořádání se společníky v. o. s. a komplementáři u k. s.	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C. 1. + C. 2.)	
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (A*** + B*** + C***)	
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P + F)	