

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	
	PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)	
Z.	Účetní výsledek hospodaření (zisk nebo ztráta) před zdaněním	
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	
A. 1. 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	
A. 1. 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	
A. 1. 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	
A. 1. 4	Výnosy z podílů na zisku	
A. 1. 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	
A. 1. 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z + A. 1.)	
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	
A. 2. 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	
A. 2. 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	
A. 2. 3	Změna stavu zásob	
A. 2. 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A* + A. 2.)	
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	
A. 4.	Přijaté úroky	
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	
A. 6.	Přijaté podíly na zisku	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A** + A. 3. + A. 4. + A. 5. + A. 6.)	
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI	
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	
B. 3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B. 1. + B. 2. + B. 3.)	
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ	
C. 1.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	
C. 2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	
C. 2. 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	
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 podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C. 1. + C. 2.)	
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků (A*** + B*** + C***)	
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P + F)	