

Cash flow-kimutatás

A cash flow-kimutatás tagolása

I. A szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	2012
(Működési cash flow, 1-13.sorok)	1940
1.Adózás előtti eredmény ±	634
2.Elszámolt amortizáció ±	1274
3.Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	
4.Céltartalék képzés és felhasználáskülönbözete ±	
5.Befektetett eszköz értékesítésének eredménye ±	
6.Szállítói követelés változása ±	
7.Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	
8.Passzív időbeni elhatárolások változása ±	
9.Vevőkövetelés változása ±	64
10.Forgóeszközök(vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	
11.Aktív időbeni elhatárolások változása ±	
12.Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-32
13.Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	
II. Befektetett tevékenységből származó pénzeszköz-változás	
(Befektetési cash flow, 14-16.sorok)	-3000
14.Befektetett eszközök beszerzése -	-3000
15.Befektetett eszközök eladása +	
16.Kapott osztalék, részesedés +	
III. Pénzügyi műveletből származó pénzeszköz-változás	
(Finanszírozási cash flow, 17-27.sorok)	0
17.Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	
18.Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
19.Hitel és kölcsön felvétele +	
20.Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbevételek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
21. Végrelegesen kapott pénzeszköz +	
22. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeelszállítás) -	
23. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
24. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbevételek -	
26.Végrelegesen átadott pénzeszköz -	
27. Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
IV. Pénzeszközök változása (± I ± II ± III.sorok)	-1060
Nyitó pénzkészlet	15138
Záró pénzkészlet	14078

Eger, 2011. november 10.