

(pravna oseba)

IZKAZ DENARNIH TOKOV v obdobju od _____ do _____
(po posredni metodi oziroma različici II.)

v tisoč EUR

| Oznaka | VSEBINA | ZNESEK | |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | POSLOVNEGA LETA | PREJŠNJEGA LETA |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU | | |
| a) | Čisti poslovni izid pred obdavčitvijo | | |
| | Amortizacija | | |
| | Oslabitev/(odprava oslavitve) finančnih sredstev v posesti do zapadlosti | | |
| | Oslabitev opredmetenih osnovnih sredstev, naložbenih nepremičnin, neopredmetenih dolgoročnih sredstev in drugih sredstev | | |
| | Oslabitev naložb v kapital v odvisne, pridružene in skupaj obvladovane družbe (Slabo ime) | | |
| | Pripadajoči (dobički)/izgube iz naložb v kapital pridruženih in skupaj obvladovanih družb, obračunanih po kapitalski metodi | | |
| | Čisti (dobički)/izgube iz tečajnih razlik | | |
| | Neto (dobički)/izgube iz finančnih sredstev v posesti do zapadlosti | | |
| | Neto (dobički)/izgube pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin | | |
| | Neto (dobički)/izgube pri prodaji neopredmetenih dolgoročnih sredstev | | |
| | Drugi (dobički)/izgube iz naložbenja | | |
| | Drugi (dobički)/izgube iz financiranja | | |
| | Nerealizirani (dobički)/izgube iz finančnih sredstev, ki so merjena po pošteni vrednosti in so sestavni del denarnih ustreznikov | | |
| | Čisti nerealizirani (dobički)/izgube iz nekratkoročnih sredstev v posesti za prodajo in ustavljeno poslovanje in z njimi povezanimi obveznostmi | | |
| | Neto nerealizirani dobički v kapitalu oz. presežku iz prevrednotenja iz finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo (brez učinka odloženega davka) | | |
| | Neto nerealizirani dobički v kapitalu oz. presežku iz prevrednotenja iz varovanja denarnih tokov pred tveganji (brez učinka odloženega davka) | | |
| | Druge prilagoditve čistega poslovnega izida pred obdavčitvijo | | |
| | Denarni tokovi pri poslovanju pred spremembami poslovnih sredstev in obveznosti (Povečanja) / zmanjšanja poslovnih sredstev (brez denarnih ekvivalentov) | | |
| b) | Čisto (povečanje)/zmanjšanje sredstev pri centralni banki | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje finančnih sredstev, namenjenih trgovanju | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje finančnih sredstev, pripoznanih po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje finančnih sredstev, razpoložljivih za prodajo | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje kreditov | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje izvedenih finančnih sredstev, namenjenih varovanju | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje nekratkoročnih sredstev v posesti za prodajo | | |
| | Čisto (povečanje)/zmanjšanje drugih sredstev | | |
| c) | Povečanja / (zmanjšanja) poslovnih obveznosti: | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) finančnih obveznosti do centralne banke | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) finančnih obveznosti, namenjenih trgovanju | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) finančnih obveznosti, pripoznanih po pošteni vrednosti skozi izkaz poslovnega izida | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) vlog in najetih kreditov, merjenih po odplačni vrednosti | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) izdanih dolžniških vrednostnih papirjev, merjenih po odplačni vrednosti | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) izvedenih finančnih obveznosti, namenjenih varovanju | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) obveznosti vezanih na nekratkoročna sredstva v posesti za prodajo | | |
| | Čisto povečanje/(zmanjšanje) drugih obveznosti | | |
| č) | Denarni tokovi pri poslovanju (a+b+c) | | |
| d) | (Plačani) / vrnjeni davek na dohodek pravnih oseb | | |
| e) | Neto denarni tokovi pri poslovanju (č+d) | | |

| Oznaka | VSEBINA | ZNESEK | |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | | POSLOVNEGA LETA | PREJŠNJEGA LETA |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| B. | DENARNI TOKOVI PRI NALOŽBENJU | | |
| a) | Prejemki pri naložbenju | | |
| | Prejemki pri prodaji opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin | | |
| | Prejemki pri prodaji neopredmetenih dolgoročnih sredstev | | |
| | Prejemki pri prodaji naložb v kapital pridruženih, skupaj obvladovanih in odvisnih družb | | |
| | Prejemki iz nekratkoročnih sredstev ali obveznosti v posesti za prodajo | | |
| | Prejemki pri prodaji finančnih sredstev v posesti do zapadlosti | | |
| | Drugi prejemki iz naložbenja | | |
| b) | Izdatki pri naložbenju | | |
| | (Izdatki pri nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in naložbenih nepremičnin) | | |
| | (Izdatki pri nakupu neopredmetenih dolgoročnih sredstev) | | |
| | (Izdatki pri nakupu naložb v kapital pridruženih, skupaj obvladovanih in odvisnih družb) | | |
| | (Izdatki za nekratkoročna sredstva ali obveznosti v posesti za prodajo) | | |
| | (Izdatki za nakup finančnih sredstev v posesti do zapadlosti) | | |
| | (Drugi izdatki pri naložbenju) | | |
| c) | Neto denarni tokovi pri naložbenju (a-b) | | |
| C. | DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU | | |
| a) | Prejemki pri financiranju | | |
| | Prejemki od izdanih podrejenih obveznosti | | |
| | Prejemki od izdaje delnic in drugih kapitalskih instrumentov | | |
| | Prejemki od prodaje lastnih delnic | | |
| | Drugi prejemki, povezani s financiranjem | | |
| b) | Izdatki pri financiranju | | |
| | (Plačane dividende) | | |
| | (Odplačila podrejenih obveznosti) | | |
| | (Izplačila za nakup lastnih delnic) | | |
| | (Druga izplačila, povezani s financiranjem) | | |
| c) | Neto denarni tokovi pri financiranju (a-b) | | |
| D. | Učinki spremembe deviznih tečajev na denarna sredstva in njihove ustreznike | | |
| E. | Čisto povečanje denarnih sredstev in denarnih ustreznikov (Ae+Bc+Ce) | | |
| F. | Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na začetku obdobja | | |
| G. | Denarna sredstva in njihovi ustrezniki na koncu obdobja (D+E+F) | | |