

Uspořádání a označování položek výhledu vývoje likvidity

A. Přehled předpokládaných nákladů a výnosů dlužníka v období posouzení likvidity

B. Přehled předpokládaných příjmů a výdajů dlužníka v období posouzení likvidity

C. Přehled předpokládaného vývoje vybraných položek rozvahy dlužníka v období posouzení likvidity, včetně odhadovaného výkazu stavu likvidity k poslednímu dni období posouzení likvidity

D. Komentář zpracovatele

A. NÁKLADY A VÝNOSY	Týdenní plán na období posouzení likvidity
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	
II. Tržby za prodej zboží	
A. Výkonová spotřeba	
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti	
C. Aktivace	
D. Osobní náklady	
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	
III. Ostatní provozní výnosy	
F. Ostatní provozní náklady	
*.A Provozní výsledek hospodaření	
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	
V. Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	
H. Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	
J. Nákladové úroky a podobné náklady	
VII. Ostatní finanční výnosy	
K. Ostatní finanční náklady	
*.B Finanční výsledek hospodaření	
*.C Výsledek hospodaření před zdaněním (= *.A + *.B)	
L. Daň z příjmů	
*.D Výsledek hospodaření po zdanění (= *.C - L.)	
M. Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	
*.E Výsledek hospodaření za účetní období (= *.D – M.)	
*.F Čistý obrát za účetní období (= I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.)	

B. PŘÍJMY A VÝDAJE	Týdenní plán na období posouzení likvidity
A.1. Inkaso pohledávek celkem	
A.1.1. Inkaso pohledávek za prodané zboží	
A.1.2. Inkaso pohledávek za výrobky a služby	

A.1.3.	Inkaso pohledávek za ostatní provozní výnosy	
A.2.	Platby závazků celkem	
A.2.1	Platba závazků za nakoupené zboží	
A.2.2	Platba závazků na zakoupený materiál	
A.2.3	Platba závazků za energie	
A.2.4	Platba závazků za ostatní dodávky	
A.2.5	Platba závazků za služby	
A.2.6	Platba závazků za ostatní provozní náklady	
A.	Saldo obchodních pohledávek a závazků (= A.1. – A.2.)	
B.1.	Platba osobních nákladů	
B.2.	Platba daní a poplatků	
*.A	SALDO BĚŽNÝCH PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (= A. – B.1. – B.2.)	
C.	Platba DPH (-) / Inkaso nadměrného odpočtu (+)	
*.B	PENĚŽNÍ TOK Z BĚŽNÉ PROVOZNÍ ČINNOSTI (= *.A +/- C.)	
D.1.	Zvýšení ostatních pohledávek	
D.2.	Snížení ostatních pohledávek	
D.3.	Zvýšení ostatních závazků	
D.4.	Snížení ostatních závazků	
D.	Saldo ostatních pohledávek a závazků	
E.1.	Přijetí záloh	
E.2.	Poskytnutí záloh	
E.3.	Vyúčtování záloh přijatých	
E.4.	Vyúčtování záloh poskytnutých	
E.	Saldo záloh	
F.1.	Příjmy příštích období	
F.2.	Příjmy výnosů příštích období	
F.3.	Výdaje příštích období	
F.4.	Výdaje nákladů příštích období	
F.	Saldo časového rozlišení	
*.C	CELKOVÝ PROVOZNÍ PENĚŽNÍ TOK (= *.B + D. + E. + F.)	
G.1.	Inkaso pohledávek za prodej majetku a materiálu	
G.2.	Platba závazků na nakoupený DM	
G.3.	Příjmy z prodeje finančních investic	
G.4.	Výdaje na finanční investice	
G.	Peněžní tok z pořízení a prodeje majetku	
H.1.	Čerpání úvěrů	
H.2.	Splacení úvěrů	
H.3.	Platba úroků (nákladové úroky)	
H.4.	Inkaso úroků (výnosové úroky)	
H.5.	Finanční náklady	
H.	Peněžní tok z financování	
I.1.	Příjmy z dlouhodobého finančního majetku	
I.2.	Příjmy z krátkodobého finančního majetku	
I.	Příjmy z finančního majetku	
*.D	PENĚŽNÍ TOK (= *.C + G. + H. + I.)	
α	Stav hotovosti za poslední období	
*.E	STAV HOTOVOSTI Z ČINNOSTI PODNIKU (= *.D + α)	
J.1.	Dodatečné krizové úvěrové financování třetích stran	
J.2.	Úvěry a půjčky společníků	
J.3.	Nové vklady společníků	
J.	Stabilizační opatření	
*.F	STAV HOTOVOSTI (= *.E + J.)	

C. VYBRANÉ POLOŽKY ROZVAHY	Počáteční stav	Týdenní plán na období posouzení likvidity
AKTIVA		
A. Pohledávky za upsaný základní kapitál B. Dlouhodobý majetek C. Oběžná aktiva C.I. Zásoby C.II. Pohledávky C.II.1. Dlouhodobé pohledávky C.II.2. Krátkodobé pohledávky C.III. Krátkodobý finanční majetek C.IV. Peněžní prostředky C.IV.1. Peněžní prostředky v pokladně C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech D. Časové rozlišení		
PASIVA		
B. Rezervy C. Závazky C.I. Dlouhodobé závazky C.II. Krátkodobé závazky C.II.1. Vydané dluhopisy C.II.2. Závazky k úvěrovým institucím C.II.3. Krátkodobé přijaté zálohy C.II.4. Závazky z obchodních vztahů C.II.5. Krátkodobé směnky k úhradě C.II.6. Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba C.II.7. Závazky – podstatný vliv C.II.8. Závazky – ostatní C.II.8.1. Závazky ke společníkům C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace C.II.8.6. Dohadné účty pasivní C.II.8.7. Jiné závazky D. Časové rozlišení pasiv		

D. KOMENTÁŘ