

FLUXO DE CAIXA – MÉTODO DIRETO

Entradas e saídas de caixa e equivalentes de caixa

Fluxo de Caixa das atividades operacionais:

Venda de mercadorias e serviços (+)
Pagamentos de fornecedores (-)
Salários e encargos e sociais dos empregados (-)
Dividendos Recebidos (+)
Impostos e outras despesas legais (-)
Recebimento de seguros (+)
Caixa líquido das atividades operacionais (+/-)

Fluxo de Caixa das atividades de Investimento :

Venda de imobilizado (+)
Aquisição de imobilizado (-)
Aquisição de outras empresas (-)
Caixa líquido das atividades de investimento (+/-)

Fluxo de Caixa das atividades de financiamento :

Empréstimos líquidos tomados (+)
Pagamento de leasing (-)
Emissão de ações (+)
Caixa líquido das atividades de financiamento (+/-)

Aumento/diminuição líquido de caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa – início do ano

Caixa e equivalentes de caixa – final de ano