

A. EXPLOITATIESTROOM

Resultaat van het boekjaar
+ Geboekte afschrijvingen
 Op kosten voor onderzoek en ontwikkeling
 Op materiële vaste activa
+ Waardevermindering op vorderingen
+ Voorzieningen voor risico's en kosten
= Brutomarge van zelffinanciering

Wijziging in de voorraad en in de bestellingen in uitvoering
+ Wijziging in de vorderingen op ten hoogste één jaar
 Wijziging in de handelsvorderingen
 Wijziging in de overige vorderingen/overlopende rekeningen van het actief
+ Wijziging in de handelsschulden op ten hoogste één jaar
+ Wijziging in de fiscale, sociale schulden en bezoldigingen
 Wijziging in de fiscale schulden
 Wijziging in de sociale schulden
+ Wijziging in de diverse schulden/overlopende rekeningen van het passief
= Wijziging in de netto-bedrijfskapitaalbehoefte (B-A)

WIJZIGING NETTO-KAS EXPLOITATIE (I)

B. INVESTERINGSSTROOM

Geactiveerde kosten voor onderzoek en ontwikkeling
Aanschaffingen materiële vaste activa
Aanschaffingen financiële vaste activa

WIJZIGING NETTO-KAS INVESTERINGEN (II)

C. FINANCIERINGSSTROOM

Kapitaalverhoging
Subsidies en uitgestelde belastingen
Wijziging in de schulden op meer dan één jaar
Wijziging in de schulden op meer dan één jaar (voorschotten aandeelhouders)
Wijziging in de schulden op meer dan één jaar die binnen het jaar vervallen
Wijziging in de financiële schulden op korte termijn
Wijziging in de rekeningen-couranten van de aandeelhouders

WIJZIGING NETTO-KAS FINANCIERINGEN (III) WIJZIGING NETTO-KAS OF VOLLEDIGE CASH FLOW (I + II + III)

CONTROLE

Beschikbare middelen begin periode
Beschikbare middelen einde periode
Wijziging in de netto-kaspositie