

Template de Mapa de Cash-Flow

TxPNominal = (1+TxPConstantes)*(1+TxInflação) - 1		Cash Flow do Projecto a Preços Correntes Preços Constantes					
TxPConstantes = (TxPnominal+1)/(TxInflação+1) - 1		0	1	2	3	4	5
+	Vendas						
-	Custos Variáveis						
-	Custos Fixos						
-	Amortizações						
-	Provisões/Ajusta						
=	Resultados Operacionais						
-	Encargos Financeiros						
=	Resultado Antes de Imposto						
=	Matéria Colectável						
-	ISR (t = %)						
=	Resultado Depois de Imposto						
+	Amortizações						
+	Provisões/Ajusta						
+	Encargos Financeiros						
=	Cash-Flow de Exploração						
+	Investimento						
	Capital Fixo						
-	Δ Fundo de Maneio						
+=	Total de Investimento						
+	Valor Residual						
	Capital Fixo						
+	Fundo de Maneio						
-	Imposto Mais Valias						
+=	Total de Valor Residual						
=	Cash-Flow Projecto						
	Taxa de Actualização						
	Coeficiente de Actualização						
	Cash-Flow Global Actualizado						
	Cash-Flow Global Acumulado						

Template de Mapa de Cash-Flow

TxPNominal = (1+TxPConstantes)*(1+TxInflação) - 1		Cash Flow do Projecto a Preços Correntes Preços Constantes					
TxPConstantes = (TxPnominal+1)/(TxInflação+1) - 1		0	6	7	8	9	10
+	Vendas						
-	Custos Variáveis						
-	Custos Fixos						
-	Amortizações						
-	Provisões/Ajusta						
=	Resultados Operacionais						
-	Encargos Financeiros						
=	Resultado Antes de Imposto						
=	Matéria Colectável						
-	ISR (t = %)						
=	Resultado Depois de Imposto						
+	Amortizações						
+	Provisões/Ajusta						
+	Encargos Financeiros						
=	Cash-Flow de Exploração						
+	Investimento						
	Capital Fixo						
-	Δ Fundo de Maneio						
+=	Total de Investimento						
+	Valor Residual						
	Capital Fixo						
+	Fundo de Maneio						
-	Imposto Mais Valias						
+=	Total de Valor Residual						
=	Cash-Flow Projecto						
	Taxa de Actualização						
	Coeficiente de Actualização						
	Cash-Flow Global Actualizado						
	Cash-Flow Global Acumulado						