

PLANO CONTÁBIL DAS ENTIDADES ABERTAS DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR,
SOCIEDADES DE CAPITALIZAÇÃO, SOCIEDADES SEGURADORAS E RESSEGURADORES
LOCAIS

ANEXO III - MODELO DE PUBLICAÇÃO

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

ATIVIDADES OPERACIONAIS
Lucro líquido do período
Ajustes para:
Depreciação e amortizações
Perda (Reversão de perdas) por redução ao valor recuperável dos ativos
Varição no valor justo de propriedades para investimento
Perda (Ganho) na alienação de imobilizado e intangível
Resultado de Equivalência Patrimonial
Outros Ajustes
Varição nas contas patrimoniais:
Ativos financeiros
Créditos das operações de seguros e resseguros
Créditos das operações de previdência complementar
Créditos das operações de capitalização
Ativos de Resseguro
Créditos fiscais e previdenciários
Ativo fiscal diferido
Depósitos judiciais e fiscais
Despesas antecipadas
Custos de Aquisição Diferidos
Outros Ativos
Impostos e contribuições
Outras contas a pagar
Débitos de operações com seguros e resseguros
Débitos de operações com previdência complementar
Débitos de operações com capitalização
Depósitos de terceiros
Provisões técnicas - seguros e resseguros
Provisões técnicas - previdência complementar
Provisões técnicas - capitalização
Provisões judiciais
Outros passivos
Caixa Gerado/(Consumido) pelas Operações
Juros pagos
Juros recebidos
Recebimento de Dividendos e Juros sobre Capital Próprio
Imposto sobre o lucro pagos
Caixa Líquido Gerado/(Consumido) nas Atividades Operacionais
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO
Recebimento pela Venda:
Investimentos
Imobilizado
Intangível
Pagamento pela Compra:
Investimentos
Imobilizado
Intangível
Caixa Líquido Gerado/(Consumido) nas Atividades de Investimento
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO
Aumento de Capital
Redução de Capital
Distribuição de Dividendos e Juros sobre o Capital Próprio
Aquisição das próprias ações
Venda das próprias ações
Aquisição de Empréstimos
Pagamento de Empréstimos (exceto juros)
Outros
Caixa Líquido Gerado/(Consumido) nas Atividades de Financiamento
Aumento/(Redução) Líquido(a) de Caixa e Equivalentes de Caixa
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período