

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 76.024
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione € 76.024

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante

Accantonamenti ai fondi	€ 59.329
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 11.627
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 70.956

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 42.056
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 34.211
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 1.098
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 4.600
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 4.103

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 83.872

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 0
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 11.365
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 36.606

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 47.971

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 15.137

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 1.446
(Investimenti)	€ 1.446
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 1.446
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 5.754
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	-€ 540
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 6.293
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 7.398
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 298.359
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 305.757