

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	€ 76.856
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 € 76.856

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

Accantonamenti ai fondi	€ 26.832
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 11.649
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 38.481

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 37.525
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 39.445
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 5.764
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 3.267
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 2.472

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn -€ 6.889

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 0
(Imposte sul reddito pagate)	€ 2.082
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 18.341

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 16.259

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 92.189

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 58.720
(Investimenti)	€ 58.720
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 5.248
(Investimenti)	€ 5.248
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) -€ 63.968

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 28.106
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 2

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 28.104

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c) € 56.325

Disponibilità liquide al 1 gennaio € 305.755

Disponibilità liquide al 31 dicembre € 362.080