

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

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

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 53.819</b>
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 3.488
(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 € 57.307**

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

Accantonamenti ai fondi	€ 7.940
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 15.451
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

**2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 23.391**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 0
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 750
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 2.870
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 19.902

**3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn € 17.782**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 3.488
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 2.945

**4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 6.433**

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 92.047**

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>-€ 2.525</b>
(Investimenti)	€ 2.525
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 12.117</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 12.117

<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>-€ 6.294</b>
(Investimenti)	€ 6.294
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>€ 3.298</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
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	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 95.345</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 191.347</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 286.692</b>