

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	€ 4.157
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 3.207
(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 € 950

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

Accantonamenti ai fondi	€ 26.312
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 27.834
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn € 54.146

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 46.475
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 56.327
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 10.113
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 5.634
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 33.009

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn € 140.290

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 3.207
(Imposte sul reddito pagate)	€ 1.409
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 42.822

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 38.206

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 157.180

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 231.940
(Investimenti)	€ 231.940
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	-€ 1.968
(Investimenti)	€ 1.968
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) -€ 233.908

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 139.837
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	-€ 3

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) € 139.834

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 63.106
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 362.090
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 425.196