

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	€ 17.595
Imposte sul reddito	€ 46.912
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 28
(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	€ 64.478
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 234.143
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 71.427
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 305.570
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 374.741
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 659.810
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 1.593.900
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 40.249
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 41.136
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 361.509
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 921.745
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 28
(Imposte sul reddito pagate)	€ 310.768
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 184.626
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 495.422
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 1.787.216

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 705.675
(Investimenti)	€ 705.675
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 704.219
(Investimenti)	€ 704.219
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)	-€ 1.409.894
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 10.000
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 10.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 387.322
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 0
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 387.322