

2017

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>-€ 1.277.463</b>
Imposte sul reddito	€ 0
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 213.411
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-€ 1.064.052</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	
Accantonamenti ai fondi	€ 234.700
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 2.573
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 237.273</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 5.862
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 1.425
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 107.970
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 15.046
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 0
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 1.577.526
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 1.704.979</b>
<b>Altre rettifiche</b>	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 213.411
(Imposte sul reddito pagate)	€ 61.038
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 797.624
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 949.997</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 71.796</b>

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

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 8.053</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 8.053
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 387</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 387
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>€ 8.440</b>

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

<b>Mezzi di terzi</b>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0
<b>Mezzi propri</b>	
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>-€ 63.357</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 114.224</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 50.867</b>