

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>-€ 228.715</b>
Imposte sul reddito	€ 59.588
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	€ 317.733
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 148.606</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	€ 125.473
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 118.063
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 243.535</b>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 49.257
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 386.343
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 99.729
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 16.333
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 0
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 1.109.488
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 689.006</b>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	-€ 317.733
(Imposte sul reddito pagate)	€ 106.566
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 1.392.115
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>-€ 1.603.281</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-€ 522.133</b>

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

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 734.939</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 734.939
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 117.260</b>
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 117.260
<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>€ 852.199</b>

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

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 34.752
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	-€ 1
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 34.751</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>€ 364.818</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 2.554.820</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 2.919.638</b>