

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>	€ 12.724,13
Imposte sul reddito	€ 3.910,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 6.681,19
(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>€ 9.952,94</b>

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

Accantonamenti ai fondi	-€ 49.057,54
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 32.306,08
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ -
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ -
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-€ 16.751,46</b>

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 254,07
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 37.993,02
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 43.160,31
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ -
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 133.766,91
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 427.538,91
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-€ 288.350,64</b>

Altre rettifiche	€ -
Interessi incassati/(pagati)	€ 6.681,19
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 10.734,64
Dividendi incassati	€ -
Utilizzo dei fondi	€ 31.297,13
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>€ 27.243,68</b>

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A)** -€ 267.905,48**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 277.050,20</b>
(Investimenti)	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 277.050,20
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>-€ 4.849,50</b>
(Investimenti)	€ 4.849,50
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-€ 102.066,95</b>
(Investimenti)	€ 102.066,95
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -
<b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b>	<b>€ -</b>
(Investimenti)	€ -
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ -

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)** € 170.133,75**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ -
Accensione finanziamenti	€ -
Rimborso finanziamenti	€ -

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ -
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ -
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ -

**Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** € -

<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>-€ 97.771,73</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 579.936,62</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 482.164,89</b>