

RENDICONTO FINANZIARIO (Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto)	2018	2017
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 2.925.164	-€ 800.057
Imposte sul reddito	€ 488.038	-€ 265.068
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 230	-€ 3.443
(Dividendi)	€ 0	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0	€ 0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-€ 2.437.356</b>	<b>-€ 1.068.568</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 1.577.403	€ 1.006.766
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 114.486	€ 93.235
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 0	€ 0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari</i>	<i>€ 1.691.889</i>	<i>€ 1.100.001</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-€ 745.467</b>	<b>€ 31.433</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	€ 11.678.309	€ 3.890.757
Incremento/(decremento) dei debiti verso clienti	-€ 1.863.281	-€ 582.546
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 607.219	€ 181.915
Incremento/(decremento) dei debiti verso banche per istruzione di finanziamenti Crias	€ 4.200	€ 16.800
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 1.083	€ 9.557
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 1.225.521	-€ 1.173.660
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 184.188	-€ 176.832
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>€ 8.169.593</i>	<i>€ 2.165.991</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 7.424.126</b>	<b>€ 2.197.424</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 230	€ 3.443
(Imposte sul reddito pagate)	€ 0	€ 0
Dividendi incassati	€ 0	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 1.170.064	-€ 839.086
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>-€ 1.169.834</i>	<i>-€ 835.643</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>€ 6.254.292</b>	<b>€ 1.361.781</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-€ 17.103	-€ 3.123
Disinvestimenti	€ 17.103	€ 3.123
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	-€ 72.590	-€ 117
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	€ 72.590	€ 117
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	€ 0	€ 0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 89.693</b>	<b>-€ 3.240</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0
Incremento Fondi di terzi in amministrazione	€ 34.719	€ 1.200.000
Decremento Fondi di terzi in amministrazione	-€ 846.592	-€ 2.452.825
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	€ 0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
(Rimborso di capitale)	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	€ 0	€ 0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-€ 811.873</b>	<b>-€ 1.252.825</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>€ 5.352.726</b>	<b>€ 105.716</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>€ 9.508.720</b>	<b>€ 9.403.004</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 9.508.720	€ 9.368.132
assegni	€ 0	€ 34.871
denaro e valori in cassa	€ 0	€ 1
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>€ 14.861.446</b>	<b>€ 9.508.720</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 14.861.446	€ 9.508.720
assegni	€ 0	€ 0
denaro e valori in cassa	€ 0	€ 0