

Dai dati di CE ed SP...

Conto economico	200X
Ricavi	12.536.000
Retribuzioni	3.770.560
Acc.to TFR	198.450
Costi amministrativi	592.975
Servizi tecnici esterni	2.700.000
Ammortamenti	240.000
Risultato operativo G.C.	5.034.015
Proventi e oneri G.P.	0
Risultato operativo	5.034.015
Oneri finanziari	113.434
Risultato di competenza	4.920.581
Componenti straordinari	0
Reddito ante imposte	4.920.581
Imposte	2.194.809
Reddito netto	2.725.772

Stato patrimoniale	200X
Crediti verso clienti	1.968.996
Crediti verso società di factoring	132.460
Rimanenze	2.456.329
Altre attività a breve	193.855
<i>Attivo corrente</i>	4.751.640
Debiti verso fornitori	675.000
Erario C/IVA	0
Altre passività a breve	0
<i>Passivo corrente</i>	675.000
<i>Capitale circolante netto</i>	4.076.640
Immobilizzazioni materiali	360.881
Immobilizzazioni immateriali	1.389.353
Immobilizzazioni finanziarie	1.200
<i>Attivo fisso netto</i>	1.751.434
TFR	0
<i>Capitale investito netto</i>	5.828.074
Debiti finanziari	1.855.694
Attività finanziarie	0
<i>Posizione finanziaria netta</i>	1.855.694
<i>Capitale netto</i>	3.972.380
<i>Capitale netto + Indebitamento finanziario netto</i>	5.828.074

...al *Free Cash Flow*

<i>Flusso di cassa</i>	200X
Risultato operativo G.C. (E.B.I.T.)	5.034.015
Tasse	-2236780
Ammortamenti	240.000
Accantonamenti fondo TFR	0
Flusso di Circolante operativo netto	3.037.235
Variazione Capitale circolante netto	1.457.417
Investimenti/disinvestimenti	240.000
Variazione altre attività/passività	0
Fabbisogni /Eccedenze operative	1.697.417
Flusso di Cassa gestione (Free cash flow)	1.339.818