

Ricavi di vendita	€ 300.000
Acquisto materie prime	€ 75.000
Salari e stipendi	€ 105.000
Debiti v/fornitori	€ 25.000
Crediti v/clienti	€ 33.000
Acquisto impianto (Vita utile 15 anni – amm.to quote costanti)	€ 150.000
Accantonamento TFR	€ 50.000
Accantonamento rischi	€ 10.000
Destinazione utile d'esercizio	25% Distribuito ai soci 75% Accantonato a riserva

Ricavi di vendita	Autofinanziamento lordo	300.000
Acquisti materie prime		- 75.000
Salari e stipendi		- 105.000
Utile distribuito		- 12.500
	AUTOFINANZIAMENTO NETTO	107.500
Amm.to impianto		- 10.000
Accantonamento TFR		- 50.000
Accantonamento rischi		- 10.000
Utile a riserva	AUTOFINANZIAMENTO IN SENSO STRETTO	37.500

Ricavi di vendita		300.000
	- Crediti di funzionamento	- 33.000
	FLUSSO MONETARIO LORDO	267.000
Acquisti di materie prime		- 75.000
Stipendi e salari		- 105.000
	+ Debiti di funzionamento	+ 25.000
	FLUSSO MONETARIO NETTO	112.000