

Analisi flussi finanziari

Azienda esempio

Data di elaborazione

Data elaborazione

5.1 Sostenibilità dei Debiti (Art. 3 comma 3 sez. B): DSCR - Linee di credito

Verifica Continuità Aziendale Sostenibilità dei Debiti

Al fine di verificare la sostenibilità dei debiti e le prospettive di continuità aziendale a 12 mesi, l'organo amministrativo ha predisposto il seguente **budget** per determinare i flussi finanziari che genera la gestione:

5.2 Analisi flussi finanziari al 30 giugno

Flussi	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Riepilogo
A - Gestione corrente	(356.124)	455.951	(34.784)	(26.903)	(19.022)	(11.141)	7.976
Entrate	826.578	922.415	523.968	523.968	523.968	523.968	3.844.865
Uscite	1.182.702	466.464	558.752	550.871	542.990	535.109	3.836.889
B.1) Ciclo investimenti	(9.500)	(9.500)	0	0	0	0	(19.000)
Entrate	3.000	3.000	0	0	0	0	6.000
Uscite	12.500	12.500	0	0	0	0	25.000
B.2) Totale ciclo finanziario	(4.630)	(4.630)	7.870	(4.630)	(4.630)	7.870	(2.780)
B.2.1) Finanziamenti terzi	(4.630)	(4.630)	7.870	(4.630)	(4.630)	7.870	(2.780)
Entrate	1.000	1.000	13.500	1.000	1.000	13.500	31.000
Uscite	5.630	5.630	5.630	5.630	5.630	5.630	33.780
B.2.2) Mezzi propri	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
C - Gestione correnti precedenti	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(10.002)
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	10.002
D - Gestione extra caratteristica	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
E - Altre rettifiche	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
Cash flow mensile	(371.921)	440.154	(28.581)	(33.200)	(25.319)	(4.938)	(23.806)
Cash flow progressivo	(371.921)	68.233	39.652	6.452	(18.868)	(23.806)	-

5.2 Analisi flussi finanziari al 31 dicembre

Flussi	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Riepilogo
A - Gestione corrente	(3.260)	4.621	12.502	20.383	28.264	36.145	106.631
Entrate	523.968	523.968	523.968	523.968	523.968	523.968	6.988.673
Uscite	527.228	519.347	511.466	503.585	495.704	487.823	6.882.042
B.1) Ciclo investimenti	0	0	0	0	0	0	(19.000)
Entrate	0	0	0	0	0	0	6.000
Uscite	0	0	0	0	0	0	25.000
B.2) Totale ciclo finanziario	(3.630)	(3.630)	8.870	(3.630)	(3.630)	8.870	440
B.2.1) Finanziamenti terzi	(3.630)	(3.630)	8.870	(3.630)	(3.630)	8.870	440
Entrate	1.500	1.500	14.000	1.500	1.500	14.000	65.000
Uscite	5.130	5.130	5.130	5.130	5.130	5.130	64.560
B.2.2) Mezzi propri	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
C - Gestione correnti precedenti	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(1.667)	(20.004)
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	1.667	20.004
D - Gestione extra caratteristica	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
E - Altre rettifiche	0	0	0	0	0	0	0
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
Cash flow mensile	(8.557)	(676)	19.705	15.086	22.967	43.348	68.067
Cash flow progressivo	(32.363)	(33.039)	(13.334)	1.752	24.719	68.067	-

Tale prospetto evidenzia le risorse finanziarie disponibili che la gestione genera per supportare il debito finanziario.