

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(436.850)	104.060
Imposte sul reddito	(4.148)	59.276
Interessi passivi/(attivi)	(9.474)	(205)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(450.472)	163.131
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	412.382	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	56.484	55.427
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	(34.517)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(26.938)	(21.768)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	441.928	(858)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(8.544)	162.273
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(25.712)	(218.649)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.203.774)	(2.387.850)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.540.394	1.151.190
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.994)	(26.005)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	509.122	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(188.164)	641.389
Totale variazioni del capitale circolante netto	562.872	(839.925)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	554.328	(677.652)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	9.474	205
(Imposte sul reddito pagate)	(25.677)	(18.932)
(Utilizzo dei fondi)	(409.283)	122.111
Totale altre rettifiche	(425.486)	103.384
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	128.842	(574.268)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.879.858)	(190.394)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(4.913)
Disinvestimenti	26.938	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(25.286)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.878.206)	(195.307)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	777	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	4.108.331	3.454.615
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.648.007)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.461.101	3.454.615
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	711.737	2.685.040

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.666.436	-
Danaro e valori in cassa	18.604	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.685.040	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.376.242	2.666.436
Danaro e valori in cassa	20.535	18.604
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.396.777	2.685.040