

## RENDICONTO FINANZIARIO

31/12/2023 31/12/2022

| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |  |                    |                  |
|---|--|--------------------|------------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>  |  |                    |                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio  |  | 198.435            | (445.569)        |
| Imposte sul reddito   |  | 119.576            | (201.100)        |
| Interessi passivi/(attivi)  |  | 2.814              | 8.955            |
| (Dividendi)   |  | 0                  | 0                |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   |  | 0                  | (95.000)         |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   |  | 320.825            | (732.714)        |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                           |  |                    |                  |
| Accantonamenti ai fondi   |  | 42.912             | 48.437           |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   |  | 255.111            | 203.164          |
| 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 in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  |  | 165.559            | 470.000          |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           |  | 463.582            | 721.601          |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del C.C.N.   |  | 784.407            | (11.113)         |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |  |                    |                  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze   |  | (218.110)          | 202.139          |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti   |  | (201.632)          | 8.485            |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori  |  | (21.539)           | (75.042)         |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi   |  | 511                | (659)            |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi  |  | 2.371              | 0                |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   |  | (725.469)          | 80.309           |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   |  | (1.163.868)        | 215.232          |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del C.C.N.   |  | (379.461)          | 204.119          |
| <b>Altre rettifiche</b>   |  |                    |                  |
| Interessi incassati/(pagati)  |  | (2.814)            | (8.955)          |
| (Imposte sul reddito pagate)  |  | (4.183)            | 0                |
| Dividendi incassati   |  | 0                  | 0                |
| (Utilizzo dei fondi)  |  | (42.640)           | (5.144)          |
| Altri incassi (pagamenti)   |  | 0                  | 0                |
| Totale altre rettifiche   |  | (49.637)           | (14.099)         |
| <b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>   |  | <b>(429.098)</b>   | <b>190.020</b>   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |  |                    |                  |
| Immobilizzazioni materiali  |  |                    |                  |
| (Investimenti)  |  | (15.820)           | (370.916)        |
| Disinvestimenti   |  | 0                  | 200.000          |
| Immobilizzazioni immateriali  |  |                    |                  |
| (Investimenti)  |  | (484.075)          | (1)              |
| Disinvestimenti   |  | 0                  | 0                |
| Immobilizzazioni finanziarie  |  |                    |                  |
| (Investimenti)  |  | 0                  | 0                |
| Disinvestimenti   |  | 0                  | 0                |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |  |                    |                  |
| (Investimenti)  |  | (998.278)          | 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>(1.498.173)</b> | <b>(170.917)</b> |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |  |                    |                  |
| Mezzi di terzi  |  |                    |                  |
| Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche   |  | 3.769              | 10.595           |
| Accensione finanziamenti  |  | 863.137            | 228.900          |
| (Rimborso finanziamenti)  |  | (248.405)          | (37.164)         |
| Mezzi propri  |  |                    |                  |
| Aumento di capitale a pagamento   |  | 1.562.073          | 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>2.180.574</b>   | <b>202.331</b>   |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>  |  | <b>253.303</b>     | <b>221.434</b>   |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide   |  |                    |                  |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>   |  |                    |                  |
| Depositi bancari e postali  |  | 521.183            | 300.296          |
| Assegni   |  | 0                  | 0                |
| Danaro e valori in cassa  |  | 547                | 0                |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio   |  | <b>521.730</b>     | <b>300.296</b>   |
| Di cui non liberamente utilizzabili   |  |                    |                  |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>   |  |                    |                  |
| Depositi bancari e postali  |  | 770.499            | 521.183          |
| Assegni   |  | 0                  | 0                |
| Danaro e valori in cassa  |  | 4.534              | 547              |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   |  | <b>775.033</b>     | <b>521.730</b>   |
| Di cui non liberamente utilizzabili   |  |                    |                  |