

RENDICONTO FINANZIARIO

31/12/2023 31/12/2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
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)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
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)
Variazioni del capitale circolante netto			
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
Altre rettifiche			
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)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)		(429.098)	190.020
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
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
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(1.498.173)	(170.917)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
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
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		2.180.574	202.331
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		253.303	221.434
Effetto cambi sulle disponibilità liquide			
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		521.183	300.296
Assegni		0	0
Danaro e valori in cassa		547	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		521.730	300.296
Di cui non liberamente utilizzabili			
Disponibilità liquide a fine esercizio			
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		775.033	521.730
Di cui non liberamente utilizzabili			