

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

	31.12.22	31.12.21
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.853	527
Imposte sul reddito	192.692	194.706
Interessi passivi/(attivi)	2.345	2.411
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	196.890	197.644
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	441.772	394.874
Ammortamenti delle immobilizzazioni	193.733	228.181
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	635.505	623.056
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	832.395	820.700
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	346.800	356.341
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	389.524	(358.455)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.746)	16.832
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(367.260)	105.379
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(366.224)	(554.037)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(21.906)	(433.940)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	810.489	386.760
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.345)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(177.312)	(194.706)
Altri incassi/(pagamenti)	(252.151)	(247.885)
Totale altre rettifiche	(431.808)	(442.591)

	31.12.22	31.12.21
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	378.681	(55.831)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(52.950)	(88.184)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(117.173)	(99.242)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(710)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(170.123)	(188.136)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(211.814)	79.315
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	100.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(211.814)	179.315
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.256)	(64.652)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	38.574	104.467
Danaro e valori in cassa	8.136	6.896
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	46.710	111.363
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	39.023	38.574
Danaro e valori in cassa	4.431	8.136
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.454	46.710