

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	535.186	505.308
Imposte sul reddito	338.008	256.935
Interessi passivi/(attivi)	(62.569)	(10.268)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	810.625	751.975
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	905.429	206.902
Ammortamenti delle immobilizzazioni	227.010	184.887
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(19.083)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.132.439	372.706
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.943.064	1.124.681
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(625.824)	16.239
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	48.394	(281.748)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	699.994	55.780
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.599)	13.448
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	264.063	31.766
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.086.526	(573.753)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.465.554	(738.268)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.408.618	386.413
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	62.569	10.268
(Imposte sul reddito pagate)	(290.492)	(59.087)
(Utilizzo dei fondi)	(54.454)	(122.331)
Totale altre rettifiche	(282.377)	(171.150)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.126.241	215.263
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(490.804)	(123.247)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(141.447)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(43.750)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(676.001)	(123.247)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Utilizzo Fondo di riserva utili	(316.382)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(316.382)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.133.858	92.016
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.661.006	1.569.749
Danaro e valori in cassa	1.907	1.148
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.662.913	1.570.897
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.796.771	1.661.006
Danaro e valori in cassa		1.907
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.796.771	1.662.913