

## Rendiconto Finanziario al 31.12.2021

### secondo l'OIC 10 (Metodo Indiretto)

Tra i 2 schemi riportati dall'OIC 10 è stato scelto il **metodo indiretto**, in quale dà una migliore rappresentazione dell'andamento aziendale per i seguenti motivi:

1. Parte dall' utile aziendale di periodo;
2. Mostra le aree aziendali che hanno assorbito e prodotto liquidità, rettificando in negativo o positivo il risultato economico di periodo.

L'OIC 10 precisa che la risorsa finanziaria presa a riferimento (risultato finale) per la redazione del rendiconto finanziario è rappresentata dalle disponibilità liquide (depositi bancari e postali, assegni, denaro e valori in cassa).

	2021	2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.312	6.672
Imposte (IRAP)	152.143	81.039
Interessi passivi/(attivi)	7.944	7.854
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/ minusvalenze da cessione	166.399	95.565
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	356.753	423.138
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270	401
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	357.023	423.539
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	523.422	519.104
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	41.032	21.339
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	73	853
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(242)	(34)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(15.070)	277.661
Totale variazioni del capitale circolante netto	25.793	299.819
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	549.215	818.923
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.733)	(7.854)
(Imposte sul reddito pagate)	(142.151)	(131.083)
Altri incassi/(pagamenti)	(188.332)	(128.562)
Totale altre rettifiche	(338.216)	(267.499)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	210.999	551.424
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.800)
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(93)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(93)	(1.800)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(304)	(130.479)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(304)	(130.479)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	210.602	419.145
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	429.969	11.102
Danaro e valori in cassa	662	384
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	430.631	11.486
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	640.792	429.969
Danaro e valori in cassa	441	662
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	641.233	430.631

Il Presidente