

Rendiconto Finanziario al 31.12.2022

secondo l'OIC 10 (Metodo Indiretto)

Tra i 2 schemi riportati dall'OIC 10 è stato scelto il **metodo indiretto**, il 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).

	2022	2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	673	6.312
Imposte (IRAP)	143.481	152.143
Interessi passivi/(attivi)	2.987	7.944
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	147.141	166.399
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	375.244	356.753
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270	270
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	375.514	357.023
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	522.655	523.422
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.160	41.032
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(228)	73
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(112)	(242)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(561.124)	(15.070)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(515.304)	25.793
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.351	549.215
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.523)	(7.733)
(Imposte sul reddito pagate)	(147.891)	(142.151)
Altri incassi/(pagamenti)	(189.921)	(188.332)
Totale altre rettifiche	(345.335)	(338.216)

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(337.984)	210.999
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	-
Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(93)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(93)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(4.554)	(304)
Incremento/(Decremento) finanziamenti di terzi	119.653	(304)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	115.099	(304)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(222.885)	210.602
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	640.792	429.969
Danaro e valori in cassa	441	662
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	641.233	430.631
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	416.369	640.792
Danaro e valori in cassa	1.979	441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	418.348	641.233

Il Presidente