

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO

Allegato n. 8

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2022	2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.622.251,98	1.158.954,40
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)	184.573,67	159.640,97
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	15.159,71	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.821.985,36	1.318.595,37
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	456.932,72	493.937,07
Ammortamenti delle immobilizzazioni	454.234,46	412.490,71
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		- 27.131,13
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 1.898,24	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	909.268,94	879.296,65
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	- 31.460,23	27.671,46
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	- 1.025.696,49	- 182.680,26
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	341.932,83	892.891,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	6.827,38	- 4.764,52
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 195.677,75	161.207,18
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 904.074,26	894.324,86
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	- 149.410,30	- 80.458,00
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	- 142.702,44	- 1.301.148,73
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 292.112,74	- 1.381.606,73
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.535.067,30	1.710.610,15
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 72.756,20	- 68.879,51
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		- 20.820,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 72.756,20	- 89.699,51
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	- 768.952,04	- 787.599,93
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	143.943,85	51.714,00
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 625.008,19	- 735.885,93
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	837.302,91	885.024,71
Disponibilità liquide al 1° gennaio	6.137.724,31	6.975.027,22
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.975.027,22	7.860.051,93