

Rendiconto Finanziario, metodo indiretto, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023
Ai sensi degli artt. 2423-comma 1 e 2425 ter Codice Civile

	2023	2022
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto		
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.710.586)	(5.300.158)
Imposte sul reddito	2.216.818	30.224
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	1.956.340	1.100.517
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.537.428)	(4.169.418)
Rettifiche per elementi non monetari		
Accantonamenti ai fondi	1.951.987	149.009
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.661.564	4.326.148
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Svalutazioni merce e crediti commerciali (variazione)	(7.288.638)	(4.729.412)
Rettifiche di valore immobilizzazioni finanziarie	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	(118.936)	-
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante</i>	<i>(794.023)</i>	<i>(254.255)</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(3.331.451)	(4.423.673)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.260.188	(13.093.708)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	11.049.108	(4.604.666)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(6.350.196)	11.395.434
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(310.383)	(138.496)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(912.481)	526.737
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.556.791)	526.686
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>4.179.445</i>	<i>(5.388.012)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	847.994	(9.811.685)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.956.340)	(1.100.517)
(Imposte sul reddito pagate)	(164.935)	-
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	(2.531.628)	(2.317.416)
Totale altre rettifiche	(4.652.903)	(3.417.933)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(3.804.909)	(13.229.617)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(862.180)	(2.894.873)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1.947.232)	(2.912.552)
Altre variazioni	515.597	17.679
	569.455	-
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(4.392.958)	(5.038.145)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(4.069.873)	(5.041.215)
Altre variazioni	46.115	3.070
	(369.200)	-
Immobilizzazioni finanziarie (acquisto di società controllate)	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Altre variazioni	-	-
Attività Finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	-	-
Altre variazioni	-	-
Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.255.138)	(7.933.018)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(375.827)	266.734
Accensione finanziamenti	1.592.068	7.529.500
Rimborso finanziamenti	(5.373.328)	(9.432.942)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	105.000	-
Versamento soci	(100.000)	-
Cessione/(acquisto) di azioni proprie	-	-
Riserva copertura flussi finanziari	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Altre rettifiche non monetarie	935.817	636.611
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.216.270)	(1.000.097)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	(12.276.317)	(22.162.732)
<i>Disponibilità liquide al 1 gennaio</i>		
<i>Depositi bancari e postali</i>	<i>17.021.674</i>	<i>39.214.866</i>
<i>Assegni</i>	<i>385</i>	<i>-</i>
<i>Denaro e valori in cassa</i>	<i>111.533</i>	<i>81.458</i>
<i>Totale disponibilità liquide inizio esercizio</i>	<i>17.133.592</i>	<i>39.296.324</i>
<i>Disponibilità liquide al 31 dicembre</i>		
<i>Depositi bancari e postali</i>	<i>4.577.192</i>	<i>17.021.674</i>
<i>Assegni</i>	<i>4.189</i>	<i>385</i>
<i>Denaro e valori in cassa</i>	<i>275.894</i>	<i>111.533</i>
<i>Totale disponibilità liquide fine esercizio</i>	<i>4.857.275</i>	<i>17.133.592</i>

Sumirago, 26 Giugno 2024

L'Amministratore Delegato
(Prolì Livio Paolo Franco)