

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

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

	2020	2021
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	428.595,75	1.004.197,25
Imposte sul reddito	0,00	0,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	37.360,44	424.358,22
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	465.956,19	1.428.555,47
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	17.350,75	354.594,72
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.244,13	365.426,29
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		345.608,02
Altre rettifiche per elementi non monetari	-21.475,51	-140.542,57
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	27.119,37	925.086,46
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.445,68	-29.160,41
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	-898.376,92	-108.324,51
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	-573.104,77	2.785.892,89
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	198.901,78	1.002,54
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	257.315,59	84.919,65
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-1.012.818,64	2.734.330,16
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	0,00	-425.535,17
(Imposte sul reddito pagate)	0,00	0,00
Dividendi incassati	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	-175.133,03	-522.161,81
(Riduzione fondi con contropartita sop.attive)	-25.085,77	
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-200.218,80	-947.696,98
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-719.961,88	4.140.275,11
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-18.562,30	-116.700,52
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0,00	-15.995,01
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0,00	0,00
<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</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-18.562,30	-132.695,53
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO		
<i>Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto</i>		
	2020	2021
Accensione finanziamenti		-35.388,96
Rimborso finanziamenti	-47.897,18	-874.165,96
Rimborso prestiti dipendenti	1.230,99	155.963,16
<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)	-46.666,19	-753.591,76
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-785.190,37	3.253.987,82
Disponibilità liquide al 1 dicembre	12.662.491,97	11.877.301,60
Disponibilità liquide al 31 dicembre	11.877.301,60	15.131.289,42