

## Rendiconto finanziario indiretto

	2021/0	2019/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(835.431)	(249.613)
Imposte sul reddito	18.301	20.049
Interessi passivi/(attivi)	70.141	6.318
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(746.989)	(223.246)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	224.048	119.730
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	150.236
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	224.048	269.966
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(522.941)	46.720
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	621.028	1.653.126
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	532.737	96.612
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.033	(3.397)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(108.058)	7.267
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	768.771	(127.105)
Altri decrementi/ (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.601.164)	(2.071.332)
Totale variazioni del capitale circolante netto	319.347	(444.829)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(203.592)	(398.109)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(149.535)	(6.318)
(Imposte sul reddito pagate)	(12.109)	(18.019)
(Utilizzo dei fondi)	(272.680)	(152.723)
Totale altre rettifiche	(434.324)	(177.060)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(637.918)	(575.169)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(872.775)	(598.174)
Disinvestimenti	24.251	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(172.523)	(58.505)
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.120.000)	(477.147)
Disinvestimenti	397.295	965.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.743.752)	(168.826)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/decremento debiti verso banche	421.638	274.124
Accensione finanziamenti	2.365.000	1.008.000
Rimborso finanziamenti	(570.308)	(426.615)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.216.330	855.509
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(165.340)</b>	<b>111.514</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	494.387	385.580
Danaro e valori in cassa	7.297	4.590
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	501.684	390.170
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	329.393	494.387
Danaro e valori in cassa	6.951	7.297
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	336.344	501.684