



Sede Legale: Piazza S. Bartolomeo all'Isola, 21 Roma
 C.F.: 80203290582
 P.IVA: 02133341004
 Registro Imprese: RM 1730374

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2023
 METODO INDIRECTO

	Esercizio 2023	Esercizio 2022
	Euro	Euro
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-10.304.370	-5.681.246
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	253.759	115.256
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-10.050.611	-5.565.990
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	7.880.209	1.316.019
Ammortamenti delle immobilizzazioni	779.259	770.953
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>8.659.468</i>	<i>2.086.972</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	-1.391.143	-3.479.018
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	132.192	11.924
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	2.055.549	-2.853.790
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-233.487	2.998.141
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	27.853	31.680
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.305.526	10.882
Altre variazioni del capitale circolante netto	473.970	-444.985
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>3.761.604</i>	<i>-246.146</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.370.461	-3.725.164
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-253.759	-115.256
(Imposte sul reddito pagate)	59.644	-166.115
(Utilizzo dei fondi)	-1.284.830	511.550
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-1.478.945	230.179
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	891.516	-3.494.986
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	-530.097	-736.724
(Investimenti)	530.097	736.724
Immobilizzazioni immateriali	-7.804	-15.928
(Investimenti)	7.804	15.928
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-537.901	-752.652
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-1.724.075	2.269.384
Rimborso finanziamenti	-577.647	-608.225
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-2.301.721	1.661.159
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-1.948.106	-2.586.479
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2023	2.529.339	5.115.818
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2023	581.233	2.529.339

Nel presente Rendiconto finanziario non è riportato l'incremento delle immobilizzazioni materiali per rivalutazione dell'Immobile di Via Condotti 86 (€ 30.055.847) e la corrispondente variazione del Patrimonio Netto (€ 21.670.266) e del F.do Imposte Differite (€ 8.385.581), in quanto trattasi di operazione che non ha implicato variazioni di movimenti finanziari.