

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

31.12.2024

31.12.2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.376 | 1.429 |
| Imposte sul reddito | 206.597 | 197.879 |
| Interessi passivi/(attivi) | 8.853 | 12.157 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 216.826 | 211.465 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 361.628 | 355.556 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 204.563 | 407.041 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 566.191 | 762.597 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 783.017 | 974.062 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 291.406 | 78.475 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | - 421.900 | - 492.156 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | - 3.935 | - 9.884 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | - 230.688 | - 141.540 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 154.471 | 1.097.782 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | - 210.646 | 375.727 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 572.371 | 1.349.789 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | - 8.853 | - 12.157 |
| (Imposte sul reddito pagate) | - 206.597 | - 197.879 |
| Altri incassi/(pagamenti) | - 286.856 | - 474.425 |
| Totale altre rettifiche | - 502.306 | - 684.461 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 70.065 | 665.328 |

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | - 189.408 | - 187.574 |
| Disinvestimenti | - | 19.061 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - 147.890 | - 257.353 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - 160 | - 230 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | - 337.458 | - 426.096 |

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

| | | |
|---|-----------|---------|
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | - | - |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | - 267.393 | 239.232 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 275.662 | 39.023 |
| Danaro e valori in cassa | 7.024 | 4.431 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 282.686 | 43.454 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 39.023 | 275.662 |
| Danaro e valori in cassa | 4.431 | 7.024 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 43.454 | 282.686 |