

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO

	31.12.2025	31.12.2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.174	1.376
Imposte sul reddito	206.166	206.597
Interessi passivi/(attivi)	13.320	8.853
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	220.660	216.826
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	362.290	361.628
Ammortamenti delle immobilizzazioni	270.573	204.563
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	632.863	566.191
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	853.523	783.017
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 647.926	291.406
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	410.517 -	421.900
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 2.927 -	3.935
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 48.855 -	230.688
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	337.212	154.471
Totale variazioni del capitale circolante netto	48.021 -	210.646
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	901.544	572.371
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	- 13.320 -	8.853
(Imposte sul reddito pagate)	- 205.221 -	206.597
(Utilizzo dei fondi)	- 320.099 -	286.856
Totale altre rettifiche	- 538.640 -	502.306
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	362.904	70.065
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	- 55.075 -	189.408
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	- 220.151 -	147.890
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	- 330 -	160
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 275.556 -	337.458
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	- 44.128	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 44.128	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	43.220 -	267.393
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.744	275.662
Danaro e valori in cassa	5.549	7.024
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	15.293	282.686
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	49.073	9.744
Danaro e valori in cassa	9.440	5.549
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	58.513	15.293