

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(275.546)	28.319
Imposte sul reddito	26.830	16.896
Interessi passivi/(attivi)	(4.332)	(25.214)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(253.048)</i>	<i>20.001</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	69.518	73.757
Ammortamenti delle immobilizzazioni	162.964	129.133
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>232.482</i>	<i>202.890</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(20.566)</i>	<i>222.891</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(20.885)	(227.630)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(96.513)	(36.291)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(165.166)	325.352
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(34.146)	(10.106)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.695)	(41.344)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	135.645	139.418
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(195.760)</i>	<i>149.399</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(216.326)</i>	<i>372.290</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.332	25.214
(Imposte sul reddito pagate)	(26.830)	(16.896)
(Utilizzo dei fondi)	(147.420)	(180.355)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(169.918)</i>	<i>(172.037)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(386.244)	200.253
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2025	Importo al 31/12/2024
(Investimenti)	(230.340)	(312.851)
Disinvestimenti		132.100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.183)	(9.580)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	211.709	678.182
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.814)	487.851
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(420.058)	688.104
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.503.875	806.639
Danaro e valori in cassa	27.923	37.055
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.531.798	843.694
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.095.168	1.503.875
Danaro e valori in cassa	16.572	27.923
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.111.740	1.531.798
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In applicazione di quanto previsto dal D.Lgs. 139/2015 si riporta il rendiconto finanziario secondo lo schema indiretto previsto dal OIC10. Il prospetto mostra per l'esercizio in commento e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, la quale ha assorbito liquidità per circa 20 mila, da quella di investimento, assorbito liquidità per circa 33 mila euro, e da quella di finanziamento (non movimentata).