

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2025	31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	469.654	-1.477.519
Imposte sul reddito	271.126	-21.632
Interessi passivi/(attivi)	-511.801	-521.093
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	228.979	-2.020.244
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	370.719	597.012
Ammortamenti delle immobilizzazioni	536.846	499.592
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	82.826	132.629
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	990.391	1.229.233
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.219.370	-791.011
Variazioni del capitale circolante netto	0	0
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	41.681	563.607
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-911.802	3.648.275
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-323.488	-287.925
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-352.240	-235.280
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	295.203	2.570.461
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.250.646	6.259.138
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-31.276	5.468.127
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	511.801	521.093
(Imposte sul reddito pagate)	-133.328	-7.982
(Utilizzo dei fondi)	-641.746	-2.793.264
Totale altre rettifiche	-263.273	-2.280.153
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-294.549	3.187.974
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	0	0
(Investimenti)	-644.075	-61.757
Immobilizzazioni immateriali	-53.361	-115.731
(Investimenti)	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	100.000	-406.259
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
(Investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-597.436	-583.747
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	0	0
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-1	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-891.986	2.604.227
Disponibilità liquide a inizio esercizio	5.933.625	3.329.398
Depositi bancari e postali		
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.933.625	3.329.398
Disponibilità liquide a fine esercizio	5.032.882	5.922.272
Depositi bancari e postali	0	0
Danaro e valori in cassa	8.757	11.353
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.032.882	5.922.272