

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2023	31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	84.515	-1.477.519
Imposte sul reddito	143.706	-21.632
Interessi passivi/(attivi)	-16.864	-521.093
Plusvalenze/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-2.590	0
Sop. Attive e passive	-143.092	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	65.675	-2.020.244
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	363.356	597.012
Ammortamenti delle immobilizzazioni	477.187	499.592
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	134.308	132.629
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	974.851	1.229.233
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.040.526	-791.011
Variazioni del capitale circolante netto	0	0
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-351.412	563.607
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-2.665.852	989.469
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	348.205	-287.925
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-186.821	-235.280
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	330.774	2.688.776
Totale variazioni del capitale circolante netto	-2.525.106	3.718.647
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-1.484.580	2.927.636
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	16.864	521.093
(Imposte sul reddito pagate)	-227.700	-7.982
(Utilizzo dei fondi)	-66.946	-252.774
Totale altre rettifiche	-277.782	260.337
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-1.762.362	3.187.973
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	0	0
(Investimenti)	-103.609	-61.757
Immobilizzazioni immateriali		-115.731
(Investimenti)	-207.880	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	-406.259
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
(Investimenti)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-311.489	-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)	0	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.073.851	2.604.227
Disponibilità liquide a inizio esercizio	5.403.249	3.329.398
Depositi bancari e postali		
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.403.249	3.329.398
Disponibilità liquide a fine esercizio	3.329.398	5.933.625
Depositi bancari e postali	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.329.398	5.933.625