

## RENDICONTO FINANZIARIO

31/12/2024 31/12/2023

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>			
	Utile (perdita) dell'esercizio	238.526	198.435
	Imposte sul reddito	36.029	119.576
	Interessi passivi/(attivi)	(30.255)	2.814
	(Dividendi)	0	0
	(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	167	0
	1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	244.467	320.825
	<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
	Accantonamenti ai fondi	62.740	42.912
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	259.682	255.111
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.798	165.559
	Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	348.220	463.582
	2) Flusso finanziario prima delle variazioni del C.C.N.	592.687	784.407
	<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	(454.852)	(218.110)
	Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	155.210	(201.632)
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	75.749	(21.539)
	Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(9.392)	511
	Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	1.526	2.371
	Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	117.844	(725.469)
	Totale variazioni del capitale circolante netto	(113.915)	(1.163.868)
	3) Flusso finanziario dopo le variazioni del C.C.N.	478.772	(379.461)
	<b>Altre rettifiche</b>		
	Interessi incassati/(pagati)	30.255	(2.814)
	(Imposte sul reddito pagate)	(37.648)	(4.183)
	Dividendi incassati	0	0
	(Utilizzo dei fondi)	(25.653)	(42.640)
	Altri incassi (pagamenti)	0	0
	Totale altre rettifiche	(33.046)	(49.637)
	<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>445.726</b>	<b>(429.098)</b>
	<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
	Immobilizzazioni materiali		
	(Investimenti)	(30.470)	(15.820)
	Disinvestimenti	0	0
	Immobilizzazioni immateriali		
	(Investimenti)	(2.399)	(484.075)
	Disinvestimenti	0	0
	Immobilizzazioni finanziarie		
	(Investimenti)	(2.332)	0
	Disinvestimenti	0	0
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Investimenti)	(500.215)	(998.278)
	Disinvestimenti	998.111	0
	(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
	Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>462.695</b>	<b>(1.498.173)</b>
	<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
	Mezzi di terzi		
	Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(3.278)	3.769
	Accensione finanziamenti	1.369.939	863.137
	(Rimborso finanziamenti)	(900.157)	(248.405)
	Mezzi propri		
	Aumento di capitale a pagamento	0	1.562.073
	(Rimborso di capitale)	0	0
	Cessione (acquisto) di azioni proprie	(91.434)	0
	Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
	<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>375.070</b>	<b>2.180.574</b>
	<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>1.283.491</b>	<b>253.303</b>
	Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
	<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
	Depositi bancari e postali	770.499	521.183
	Assegni	0	0
	Danaro e valori in cassa	4.534	547
	Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	<b>775.033</b>	<b>521.730</b>
	Di cui non liberamente utilizzabili		
	<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
	Depositi bancari e postali	2.055.700	770.499
	Assegni	0	0
	Danaro e valori in cassa	2.824	4.534
	Totale disponibilità liquide a fine esercizio	<b>2.058.524</b>	<b>775.033</b>
	Di cui non liberamente utilizzabili		