

	2023	2024	2025
Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto			
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 13.690,00	€ 19.947,32	€ 102.320,75
Imposte sul reddito	€ 8.489,00	€ 12.319,18	€ 19.173,91
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 22.075,00	-€ 39.682,91	-€ 22.296,35
(Dividendi)			
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 104,00	-€ 7.416,41	€ 99.198,31
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	€ 108.707,00	€ 392.954,18	€ 314.768,68
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 73.722,00	€ 83.432,59	€ 83.813,10
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 182.429,00	€ 476.386,77	€ 398.581,78
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 931,00	€ 1.678,81	-€ 12.544,07
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 585.136,00	-€ 93.740,13	-€ 261.491,52
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 161.940,00	-€ 239.391,31	€ 42.324,79
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 542,00	-€ 124,41	€ 2.360,90
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 263,00	€ 50.021,59	-€ 46.356,92
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 178.826,00	-€ 57.744,24	€ 86.023,44
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 244.244,00	-€ 339.299,69	-€ 189.683,38
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	€ 22.075,00	€ 39.682,91	€ 22.296,35
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 8.489,00	-€ 12.319,18	-€ 19.173,91
Dividendi incassati			
Utilizzo dei fondi	-€ 104.110,00	-€ 140.175,54	€ 10.941,42
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 90.524,00	-€ 112.811,81	€ 14.063,86
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	€ 336.253,00	€ 16.858,86	€ 322.160,57
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali	-€ 115.042,00	€ 331.851,42	-€ 140.485,99
(Investimenti)	€ 115.042,00	€ 0,00	€ 140.485,99
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00	€ 331.851,42	€ 0,00
Immobilizzazioni immateriali	-€ 12.146,00	€ 0,36	-€ 48.902,03
(Investimenti)	€ 12.146,00	€ 0,00	€ 48.902,03
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00	€ 0,36	€ 0,00
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	-€ 128.902,08
(Investimenti)	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.902,08
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 44.869,00	€ 4.949,00	€ 8.498,00
(Investimenti)	€ 44.869,00	€ 0,00	€ 0,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0,00	€ 4.949,00	€ 8.498,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 172.057,00	€ 336.800,78	-€ 309.792,10
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Accensione finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Rimborso finanziamenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0,00	-€ 0,29	€ 0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0,00	-€ 0,29	€ 0,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 164.196,00	€ 353.659,35	€ 12.368,47
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 946.257,00	€ 1.110.453,00	€ 1.464.112,07
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.110.453,00	€ 1.464.112,35	€ 1.476.480,54