

RENDICONTO FINANZIARIO: FLUSSO DELLA GESTIONE REDDITUALE DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO

<i>Importi in Euro</i>	2025	2024
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	628.581	622.753
Imposte sul reddito	170.785	353.039
Interessi passivi/(interessi attivi)	(331.310)	201.810
(Dividendi)	(721.529)	(1.027.182)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(19.832)	(226.435)
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e minus/plusvalenze da cessione	(273.305)	(76.015)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nelle poste del capitale circolante netto</i>		
Accantonamento fondo Trattamento Fine Rapporto	1.466.362	1.528.278
Accantonamenti ai fondi	407.265	1.027.807
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.277.123	3.992.545
Ristorno iscritto ad aumento di capitale	17.551	20.560
Svalutazioni per perdite di valore sui crediti	3.220	7.725
Altre rettifiche non monetarie su partecipazioni	701.953	(349.587)
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>6.873.474</i>	<i>6.227.328</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	6.600.169	6.151.313
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(657.237)	(14.848)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(1.550.209)	(450.326)
Decremento/(incremento) degli altri crediti	(1.513.613)	397.767
Decremento/(incremento) crediti/debiti tributari	(819.482)	1.290.818
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.224.998	1.441.131
Incremento/(decremento) degli altri debiti	(214.617)	32.226
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(135.755)	(20.139)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(122.875)	33.274
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>(3.788.790)</i>	<i>2.709.903</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	2.811.379	8.861.216
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	425.166	(145.812)
(Imposte sul reddito pagate)	(117.403)	(124.394)
Dividendi incassati	721.529	1.027.182
(Utilizzo fondo Trattamento Fine Rapporto)	(1.623.062)	(1.577.131)
(Utilizzo fondo svalutazione crediti)	0	(8.747)
(Utilizzo dei fondi)	(877.801)	(1.023.912)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.471.571)</i>	<i>(1.852.814)</i>
Totale flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.339.808	7.008.402
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(962.190)	(338.525)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(5.912.525)	(4.496.918)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	125.619	3.337
<i>Partecipazioni</i>		
(Investimenti)	(6)	(82)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	753	503.669
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(375)	(3.550)

Prezzo di realizzo disinvestimenti	6.118	4.500
<i>Attività finanziarie immobilizzate e non</i>		
(Investimenti)	(503.927)	(240.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		5.735.828
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		(40.667)
Totale flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.246.533)	1.127.592
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti verso soci	(362.146)	(7.642.055)
Incremento (decremento) debiti verso banche a breve	375.012	2.173.570
Nuove erogazioni	11.000.000	145.340
Rimborsi	(4.991.945)	(8.485.448)
Incremento (decremento) debiti verso altri finanziatori		(1.615.000)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale o riserve a pagamento	218.480	251.501
Rimborsi di capitale	(374.558)	(740.420)
3% Coopfond pagato	(13.007)	(16.755)
Ristorno versato ai soci	(189.174)	(206.622)
Totale flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.662.661	(16.135.889)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(244.064)	(7.999.895)
Disponibilità liquide iniziali	4.473.187	12.473.082
Disponibilità liquide finali	4.229.123	4.473.187