



Sede Legale: Piazza S. Bartolomeo all'Isola, 21 Roma  
 C.F.: 80203290582  
 P.IVA: 02133341004  
 Registro Imprese: RM 1730374

**RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2024**  
 METODO INDIRETTO

	Esercizio 2024	Esercizio 2023
	Euro	Euro
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	-5.514.887	-10.304.370
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	373.684	253.759
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-5.141.203</b>	<b>-10.050.611</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.691.668	7.880.209
Ammortamenti delle immobilizzazioni	801.750	779.259
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>2.493.418</i>	<i>8.659.468</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>-2.647.785</b>	<b>-1.391.143</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.585	132.192
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	1.580.089	2.055.549
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	4.814.252	-233.487
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-257.303	27.853
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-490.921	1.305.526
Altre variazioni del capitale circolante netto	-308.714	473.970
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>5.338.988</i>	<i>3.761.604</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>2.691.203</b>	<b>2.370.461</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-373.684	-253.759
(Imposte sul reddito pagate)	699.174	59.644
(Utilizzo dei fondi)	-202.123	-1.284.830
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>123.367</b>	<b>-1.478.945</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>2.814.570</b>	<b>891.516</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i> (Investimenti)	<b>-397.839</b>	<b>-530.097</b>
	397.839	530.097
<i>Immobilizzazioni immateriali</i> (Investimenti)	<b>-23.187</b>	<b>-7.804</b>
	23.187	7.804
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i> (Investimenti)	<b>-10.000</b>	<b>0</b>
	10.000	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-431.027</b>	<b>-537.901</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-1.209.872	-1.724.075
Accensione finanziamenti	1.842.288	-577.647
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>632.416</b>	<b>-2.301.721</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>	<b>3.015.960</b>	<b>-1.948.106</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio 2024</b>	<b>581.233</b>	<b>2.529.339</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2024</b>	<b>3.597.192</b>	<b>581.233</b>

Nel presente Rendiconto finanziario non è riportato l'incremento delle immobilizzazioni materiali per rivalutazione dell'Immobile di Via Condotti 86 (€ 30.055.847) e la corrispondente variazione del Patrimonio Netto (€ 21.670.266) e del F.do Imposte Differite (€ 8.385.581), in quanto trattasi di operazione che non ha implicato variazioni di movimenti finanziari.