

RENDICONTO FINANZIARIO 2023

Con il nuovo art. 2425-ter del Codice Civile è stato introdotto l'obbligo di predisporre un rendiconto finanziario che suddivida i flussi delle disponibilità liquide a seconda che si riferiscano all'attività operativa, finanziaria o di investimento.

Il presente rendiconto finanziario è stato predisposto seguendo lo schema indicato dal principio contabile OIC 10.

Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto

	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 3.735.000	€ 3.815.983
Imposte sul reddito	€ 976.000	€ 2.516.000
Interessi passivi/(interessi attivi)	€ 960.000	€ 194.000
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 2.740.000	€ 114.455
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 8.411.000	€ 6.640.438
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 1.470.000	€ 1.350.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 12.163.000	€ 11.764.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	€ 13.633.000	€ 13.114.000
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 22.044.000	€ 19.754.438
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 3.000	-€ 4.727
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 1.129.000	-€ 2.389.237
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 4.601.000	€ 4.625.784
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 16.000	-€ 29.008
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 2.395.700	€ 5.674.804
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 4.438.000	-€ 5.737.890
Totale variazioni del capitale circolante netto	€ 3.348.700	€ 2.139.726
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 25.392.700	€ 21.894.164
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-€ 960.000	-€ 194.000
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 1.088.000	-€ 2.732.994
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-€ 1.294.000	-€ 1.349.415
Totale altre rettifiche	-€ 3.342.000	-€ 4.276.409
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 22.050.700	€ 17.617.738
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-€ 55.922.000	-€ 28.030.150
(Investimenti)	€ 53.182.000	€ 27.915.695
Disinvestimenti	-€ 2.740.000	-€ 114.455
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-€ 174.000	-€ 13.660
(Investimenti)	€ 174.000	€ 13.660
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 0	€ 25
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 25
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-€ 3.375.000	€ 8.062.865
(Investimenti)	€ 3.375.000	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 8.062.865
<i>(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)</i>		
Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 59.471.000	-€ 20.310.920
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 23.655.000	€ 15.825.000
(Rimborso finanziamenti)	€ 0	€ 0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 214
(Rimborso di capitale)	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
- altre fonti di finanziamento (contributi in conto capitale da PAB) e rivalutazioni beni immobili	-€ 1.249.000	€ 945.606
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 22.406.000	€ 16.770.820
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 15.014.300	€ 14.407.655
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 31.499.000	€ 17.091.345
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 31.499.000	€ 17.091.345
assegni		
denaro e valori in cassa		
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 16.484.700	€ 31.499.000
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 16.484.700	€ 31.499.000
assegni		
denaro e valori in cassa		