

## RENDICONTO FINANZIARIO 2021

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

	2021	2020
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>€ 4.728.077</b>	<b>€ 4.723.684</b>
Imposte sul reddito	€ 2.930.632	€ 3.423.874
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 41.542	-€ 10.942
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 175.245	€ 3.688.961
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>€ 7.792.363</b>	<b>€ 11.825.577</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 1.091.622	€ 734.289
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 11.624.449	€ 13.871.603
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto</b>	<b>€ 12.716.071</b>	<b>€ 14.605.892</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>€ 20.508.434</b>	<b>€ 26.431.469</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 2.712	-€ 5.615
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 960.923	€ 2.991
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 1.094.225	-€ 632.603
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 43.339	-€ 13.061
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 51.459	-€ 4.164.594
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 8.478.457	€ 5.482.317
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-€ 8.437.241</b>	<b>€ 669.435</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>€ 12.071.193</b>	<b>€ 27.100.904</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 41.542	€ 10.942
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 3.095.454	-€ 2.747.522
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-€ 969.703	-€ 530.084
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-€ 4.023.615</b>	<b>-€ 3.266.664</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>€ 8.047.578</b>	<b>€ 23.834.240</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	<b>-€ 26.989.941</b>	<b>-€ 47.080.998</b>
(Investimenti)	€ 26.814.696	€ 43.392.037
Disinvestimenti	-€ 175.245	-€ 3.688.961
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	<b>-€ 6.148.474</b>	<b>€ 1.008.516</b>
(Investimenti)	€ 6.148.474	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 1.008.516
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	<b>-€ 20.025</b>	<b>€ 0</b>
(Investimenti)	€ 20.025	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	<b>€ 6.983.213</b>	<b>-€ 4.082.544</b>
(Investimenti)	€ 0	€ 4.082.544
Disinvestimenti	€ 6.983.213	€ 0
<i>(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)</i>		
Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-€ 26.175.227</b>	<b>-€ 50.155.026</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		

<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0	€ 0
(Rimborso finanziamenti)	€ 0	€ 0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	€ 0	€ 0
(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	€ 6.755.739	€ 19.635.520
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>€ 6.755.739</b>	<b>€ 19.635.520</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 11.371.910	-€ 6.685.266
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>		
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>	<b>€ 28.463.255</b>	<b>€ 35.148.521</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 28.463.255	€ 35.148.521
assegni		
denaro e valori in cassa		
<b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>	<b>€ 17.091.345</b>	<b>€ 28.463.255</b>
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 17.091.345	€ 28.463.255
assegni		
denaro e valori in cassa		