

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

<i>Importi in Euro</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>787.331</b>	<b>505.505</b>
Imposte sul reddito	295.073	672.482
Interessi passivi/(interessi attivi)	252.837	(594.846)
(Dividendi)	(823.313)	(219.353)
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.063)	(1.868)
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e minus/plusvalenze da cessione</b>	<b>508.865</b>	<b>361.920</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nelle poste del capitale circolante netto</i>		
Accantonamento fondo Trattamento Fine Rapporto	1.368.449	1.622.224
Accantonamenti ai fondi	1.000.000	400.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.006.184	5.493.953
Ristorno iscritto ad aumento di capitale	30.716	27.889
Svalutazioni per perdite di valore sui crediti	6.965	6.385
Altre rettifiche non monetarie su partecipazioni	438.875	1.734.762
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>8.851.189</i>	<i>9.285.213</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>9.360.054</b>	<b>9.647.133</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(133.895)	(1.989.175)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(125.601)	(222.184)
Decremento/(incremento) degli altri crediti	(2.046.955)	2.747.680
Decremento/(incremento) crediti/debiti tributari	1.997.872	(1.229.471)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	2.542.881	(1.798.062)
Incremento/(decremento) degli altri debiti	(148.259)	676.607
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	11.938	(299.073)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(25.398)	116.654
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>2.072.583</i>	<i>(1.997.024)</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</b>	<b>11.432.637</b>	<b>7.650.109</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(252.837)	594.846
(Imposte sul reddito pagate)	(228.890)	(191.349)
Dividendi incassati	823.313	219.353
(Utilizzo fondo Trattamento Fine Rapporto)	(1.798.778)	(1.631.072)
(Utilizzo fondo svalutazione crediti)	(3.824)	(8.462)
(Utilizzo dei fondi)	(737.156)	(2.301.595)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(2.198.172)</i>	<i>(3.318.279)</i>
<b>Totale flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>9.234.465</b>	<b>4.331.830</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(502.088)	(336.584)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		0
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(9.473.137)	(16.050.250)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	63.605	97.629
<i>Partecipazioni</i>		
(Investimenti)	(51.492)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti		11.304
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(1.100.551)	(35.376)

Prezzo di realizzo disinvestimenti		671.003
<i>Attività finanziarie immobilizzate e non</i>		
(Investimenti)		(21.136.980)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	4.175.830	21.135.433
<b>Totale flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(6.887.833)</b>	<b>(15.643.821)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti verso soci	(9.129.796)	(215.746)
Incremento (decremento) debiti verso banche a breve	4.000.000	2.500.000
Nuove erogazioni	6.145.000	6.555.000
Rimborsi	(9.635.278)	(4.553.725)
Incremento (decremento) debiti verso altri finanziatori	(190.000)	1.805.000
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale o riserve a pagamento	176.187	332.184
Rimborsi di capitale	(402.976)	(600.952)
3% Coopfond pagato	(15.165)	(45.737)
<b>Totale flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(9.052.028)</b>	<b>5.776.024</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(6.705.396)</b>	<b>(5.535.967)</b>
<b>Disponibilità liquide iniziali</b>	<b>19.178.478</b>	<b>24.714.445</b>
<b>Disponibilità liquide finali</b>	<b>12.473.082</b>	<b>19.178.478</b>