

# 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                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                           |                      |                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                                      | <b>€ 6.884.688</b>   | <b>€ 3.791.810</b>   |
| Imposte sul reddito                                                                                                        | € 3.891.102          | € 3.203.565          |
| Interessi passivi/(interessi attivi)                                                                                       | -€ 131.089           | € 121.856            |
| (Dividendi)                                                                                                                |                      |                      |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                            | € 2.111.535          | € 114.455            |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>€ 12.756.235</b>  | <b>€ 7.231.686</b>   |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>                |                      |                      |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                                    | € 1.245.416          | € 1.254.323          |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                        | € 11.967.846         | € 11.725.181         |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                                | -                    | € 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>€ 13.213.262</b>  | <b>€ 12.979.504</b>  |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>                                                                | <b>€ 25.969.497</b>  | <b>€ 20.211.190</b>  |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i>                                                                            |                      |                      |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze                                                                                    | -€ 2.715             | € 1.379              |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti                                                                             | € 256.742            | -€ 2.442.981         |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori                                                                         | € 713.093            | € 4.624.757          |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi                                                                            | -€ 38.418            | -€ 27.878            |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi                                                                           | € 3.770.573          | € 3.548.224          |
| Altre variazioni del capitale circolante netto                                                                             | -€ 4.862.570         | -€ 3.611.690         |
| <b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     | <b>-€ 163.294</b>    | <b>€ 2.091.811</b>   |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>                                                                    | <b>€ 25.806.203</b>  | <b>€ 22.303.001</b>  |
| <i>Altre rettifiche</i>                                                                                                    |                      |                      |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                               | € 131.089            | -€ 121.856           |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                               | -€ 3.891.102         | -€ 3.397.749         |
| Dividendi incassati                                                                                                        | -                    |                      |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                       | -€ 1.274.555         | -€ 1.427.496         |
| <b>Totale altre rettifiche</b>                                                                                             | <b>-€ 5.034.567</b>  | <b>-€ 4.947.101</b>  |
| <b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>                                                                      | <b>€ 20.771.636</b>  | <b>€ 17.355.900</b>  |
| <b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                         |                      |                      |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i>                                                                                          | <b>-€ 40.805.739</b> | <b>-€ 25.943.397</b> |
| (Investimenti)                                                                                                             | € 38.694.204         | € 25.828.942         |
| Disinvestimenti                                                                                                            | -€ 2.111.535         | -€ 114.455           |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>                                                                                        | <b>-€ 121.944</b>    | <b>-€ 472.820</b>    |
| (Investimenti)                                                                                                             | € 121.944            | € 472.820            |
| Disinvestimenti                                                                                                            |                      |                      |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>                                                                                        |                      |                      |
| (Investimenti)                                                                                                             |                      |                      |
| Disinvestimenti                                                                                                            |                      |                      |
| <i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>                                                                              | <b>-€ 1.500</b>      | <b>€ 7.172.693</b>   |
| (Investimenti)                                                                                                             | -€ 1.500             |                      |
| Disinvestimenti                                                                                                            |                      | € 7.172.693          |
| <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>-€ 40.929.183</b> | <b>-€ 19.243.524</b> |

|                                                                                                    |                      |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                               |                      |                     |
| <i>Mezzi di terzi</i>                                                                              |                      |                     |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche                                                | -€ 357.651           | € 357.651           |
| Accensione finanziamenti<br>(Rimborso finanziamenti)                                               |                      | € 15.467.066        |
| <i>Mezzi propri</i>                                                                                |                      |                     |
| Aumento di capitale a pagamento<br>(Rimborso di capitale)                                          |                      |                     |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie                                                              |                      |                     |
| - altre fonti di finanziamento (contributi in conto capitale da PAB) e rivalutazioni beni immobili | -€ 1.071.963         | € 470.357           |
| (Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)                                                        |                      |                     |
| <b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>                                       | <b>-€ 1.429.614</b>  | <b>€ 16.295.074</b> |
|                                                                                                    |                      |                     |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b>                             | <b>-€ 21.587.161</b> | <b>€ 14.407.450</b> |
|                                                                                                    |                      |                     |
| <b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>                                                   |                      |                     |
| <b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>                                             | <b>€ 31.498.795</b>  | <b>€ 17.091.345</b> |
| di cui:                                                                                            |                      |                     |
| depositi bancari e postali                                                                         | € 31.498.795         | € 17.091.345        |
| assegni                                                                                            |                      |                     |
| denaro e valori in cassa                                                                           |                      |                     |
| <b>Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio</b>                                              | <b>€ 9.911.634</b>   | <b>€ 31.498.795</b> |
| di cui:                                                                                            |                      |                     |
| depositi bancari e postali                                                                         | € 9.911.634          | € 31.498.795        |
| assegni                                                                                            |                      |                     |
| denaro e valori in cassa                                                                           |                      |                     |