

RENDICONTO FINANZIARIO 2016

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

	2016	2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 3.526.679	-€ 2.592.880
Imposte sul reddito	€ 1.846.542	€ 2.039.447
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 64.285	-€ 57.417
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 1.088.487	€ 14.898
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 6.397.423	-€ 595.952
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 739.817	€ 6.056.540
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 12.579.530	€ 12.183.267
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 13.319.347	€ 18.239.807
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 6.649	€ 3.171
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 17.599.872	€ 1.952.277
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 2.297.190	-€ 1.985.526
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 0	€ 0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 179.546	€ 18.740
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 23.636.450	€ 32.591.325
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 3.566.491	€ 32.579.987
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 64.285	€ 57.417
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 2.345.605	-€ 1.817.528
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-€ 2.177.863	-€ 1.434.280
Altri incassi/pagamenti	-€ 4.459.183	-€ 3.194.391
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 11.691.096	€ 47.029.451
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-€ 29.221.133	-€ 26.812.608
(Investimenti)	€ 28.132.646	€ 26.797.710
Disinvestimenti	-€ 1.088.487	-€ 14.898
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-€ 1.145.791	-€ 12.905
(Investimenti)	€ 1.145.791	€ 12.905
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	€ 305.076	€ 542.883
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	€ 305.076	€ 542.883

<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)	-€ 30.061.848	-€ 26.282.630
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<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	€ 237.000
(Rimborso di capitale)	€ 0	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
- altre fonti di finanziamento (contributi in conto capitale da PAB)	€ 17.117.900	€ 18.031.095
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 17.117.900	€ 18.268.095
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 1.252.852	€ 39.014.916
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 53.216.675	€ 14.201.759
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 53.216.675	€ 14.201.759
assegni		
denaro e valori in cassa		
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 51.963.823	€ 53.216.675
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 51.963.823	€ 53.216.675
assegni		
denaro e valori in cassa		

KAPITALFLUSSRECHNUNG 2016

Mit dem neuen Art. 2425-ter des BGB wurde die Pflicht zur Erstellung einer Kapitalflussrechnung eingeführt, die den Fluss der verfügbaren Liquidität der Geschäfts-, Finanz- oder Investitionstätigkeit aufzeigt.

Die vorliegende Kapitalflussrechnung wurde nach den Vorlagen der Buchhaltungsprinzipien OIC 10 verfasst.

Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)

	2016	2015
A. Kapitalflüsse der Geschäftstätigkeit (indirekte Methode)		
Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres	€ 3.526.679	-€ 2.592.880
Steuern auf Einkommen	€ 1.846.542	€ 2.039.447
Passivzinsen/Aktivzinsen (Dividenden)	-€ 64.285	-€ 57.417
(Mehrerlöse)/Mindererlöse aus der Geschäftsauflösung	€ 1.088.487	€ 14.898
1. Gewinn (Verlust) des Geschäftsjahres vor Einkommenssteuer, Zinsen, Dividenden und Mehr-/Mindererlöse aus Auflösung	€ 6.397.423	-€ 595.952
<i>Abänderungen für nicht monetäre Elemente, die keine Gegenbuchung im Netto-Umlaufvermögen haben</i>		
Zuführungen an Fonds	€ 739.817	€ 6.056.540
Abschreibungen der Immobilien	€ 12.579.530	€ 12.183.267
Entwertung durch dauerhafte Wertverluste	€ 0	€ 0
Andere Abänderungen durch nicht monetären Elementen		
2. Kapitalfluss vor Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	€ 13.319.347	€ 18.239.807
<i>Abänderung des Netto-Umlaufvermögens</i>		
Verminderung/Steigerung der Anfangsbestände	-€ 6.649	€ 3.171
Verminderung/Steigerung der Guthaben gegenüber Kunden	€ 17.599.872	€ 1.952.277
Verminderung/Steigerung der Schulden gegenüber Lieferanten	€ 2.297.190	-€ 1.985.526
Verminderung/Steigerung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 0	€ 0
Verminderung/Steigerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten	€ 179.546	€ 18.740
Andere Abänderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 23.636.450	€ 32.591.325
3. Kapitalfluss nach Änderungen des Netto-Umlaufvermögens	-€ 3.566.491	€ 32.579.987
<i>Andere Abänderungen</i>		
Zinseinnahmen/Zinsausgaben	€ 64.285	€ 57.417
(bezahlte Steuern auf Einkommen)	-€ 2.345.605	-€ 1.817.528
Dividendeneinnahmen		
(Verwendung der Fonds)	-€ 2.177.863	-€ 1.434.280
Andere Einnahmen/Zahlungen	-€ 4.459.183	-€ 3.194.391
Kapitalfluss der Geschäftstätigkeit (A)	€ 11.691.096	€ 47.029.451
B. Kapitalfluss der Investitionstätigkeit		
<i>Sachanlagen</i>	-€ 29.221.133	-€ 26.812.608
(Investitionen)	€ 28.132.646	€ 26.797.710
Abstoss von Investitionen	-€ 1.088.487	-€ 14.898
<i>Immaterielle Anlagenwerte</i>	-€ 1.145.791	-€ 12.905
(Investitionen)	€ 1.145.791	€ 12.905
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Finanzanlagen</i>	€ 0	€ 0
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 0	€ 0
<i>Nicht immobilisierte Finanztätigkeit</i>	€ 305.076	€ 542.883
(Investitionen)	€ 0	€ 0
Abstoss von Investitionen	€ 305.076	€ 542.883

(Ankauf von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel)		
Abtretung von Unternehmenszweigen zum Nettobestand der liquiden Mittel		
Finanzfluss der Investitionstätigkeit (B)	-€ 30.061.848	-€ 26.282.630
C. Finanzfluss der Finanztätigkeit		
<i>Mittel Dritter</i>		
Zuwachs/Verminderung kurzfristiger Schulden gegenüber Banken	€ 0	€ 0
Aufnahme Finanzierungen	€ 0	€ 0
(Rückerstattung Finanzierungen)	€ 0	€ 0
<i>Eigene Mittel</i>		
Zunahme des Kapitals durch Zahlung	€ 0	€ 237.000
(Rückerstattung Kapital)	€ 0	€ 0
Abtretung (Ankauf) eigener Anteile	€ 0	€ 0
- andere Finanzierungsformen (Beitrag im Anlagekonto von PAB)	€ 17.117.900	€ 18.031.095
(ausbezahlte Dividenden (und Vorschüsse auf Dividenden))		
Finanzfluss der Finanztätigkeit (C)	€ 17.117.900	€ 18.268.095
Zuwachs (Verringerung) der liquiden Mittel (a ± b ± c)	-€ 1.252.852	€ 39.014.916
Wechselauswirkung auf liquide Mittel		
Liquide Mittel Jahresanfang	€ 53.216.675	€ 14.201.759
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 53.216.675	€ 14.201.759
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		
Liquide Mittel Jahresende	€ 51.963.823	€ 53.216.675
von denen:		
Bank- und Posteinlagen	€ 51.963.823	€ 53.216.675
Scheck		
Bargeld und andere Werte in Kassa		