

RENDICONTO FINANZIARIO 2020

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

	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 4.723.684	€ 1.518.014
Imposte sul reddito	€ 3.423.874	€ 2.467.935
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 10.942	€ 41.774
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 3.688.961	€ 13.482
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 11.825.577	€ 4.041.205
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	€ 734.289	€ 738.993
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 13.871.603	€ 13.533.517
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	€ 14.605.892	€ 14.272.510
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 26.431.469	€ 18.313.715
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 5.615	€ 2.669
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 2.991	€ 30.586
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 632.603	-€ 2.560.792
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-€ 13.061	€ 4.110
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-€ 4.164.594	€ 920.174
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ 5.482.317	-€ 4.035.709
Totale variazioni del capitale circolante netto	€ 669.435	-€ 5.638.962
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 27.100.904	€ 12.674.753
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	€ 10.942	-€ 41.774
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 2.747.522	-€ 2.261.237
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-€ 530.084	-€ 824.641
Totale altre rettifiche	-€ 3.266.664	-€ 3.127.652
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 23.834.240	€ 9.547.101
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-€ 47.080.998	-€ 29.703.181
(Investimenti)	€ 43.392.037	€ 29.689.699
Disinvestimenti	-€ 3.688.961	-€ 13.482
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	€ 1.008.516	-€ 20.596
(Investimenti)	€ 0	€ 20.596
Disinvestimenti	€ 1.008.516	€ 0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 0	€ 0
(Investimenti)	€ 0	€ 0
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-€ 4.082.544	-€ 14.240.921
(Investimenti)	€ 4.082.544	€ 14.240.921
Disinvestimenti	€ 0	€ 0
<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)	-€ 50.155.026	-€ 43.964.698
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	€ 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	€ 19.635.520	€ 33.148.888
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 19.635.520	€ 33.148.888
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 6.685.266	-€ 1.268.709
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	€ 35.148.521	€ 36.417.230
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 35.148.521	€ 36.417.230
assegni		
denaro e valori in cassa		
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	€ 28.463.255	€ 35.148.521
di cui:		
depositi bancari e postali	€ 28.463.255	€ 35.148.521
assegni		
denaro e valori in cassa		