



Camera di Commercio
Pavia

ALLEGATO "G"

Art. 6 - D.M. 27.3.2013
Allegato 1 - Nota MISE n. 50114/2015

	ANNO 2022	ANNO 2023
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (METODO INDIRETTO)		
Avanzo/disavanzo dell'esercizio	- 225.631	- 1.226.826
Imposte sul reddito	302.033	287.597
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 3.944	- 4.137
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	72.458	- 943.366
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	- 322.259	- 160.390
Ammortamenti delle immobilizzazioni	256.065	273.840
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	36.298	381.563
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	- 29.896	495.013
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	- 20.516	18.594
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	- 610.363	- 326.229
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	1.372.504	- 609.502
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	446	2.098
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	- 71.486	277.285
Altre variazioni del capitale circolante netto		
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	670.586	- 637.754
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	3.944	4.137
(Imposte pagate)	- 302.033	- 287.597
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	196.343	107.958
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 101.746	- 175.502
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	611.402	- 1.261.609

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	- 605.111	- 102.760
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	- 23.850	- 8.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 628.961	- 110.760
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-17.559	-1.372.369
Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1	27.463.123	27.445.565
Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1	27.445.565	26.073.196

IL SEGRETARIO GENERALE
Enrico Ciabatti

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Giovanni Merlino

Sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. N. 82 del 07/03/2005 e s.m.i.