


SPES S.c.r.l.

RENDICONTO FINANZIARIO - OIC 10		
	2023	2022
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.572,00	409.615,00
Imposte sul reddito	44.503,00	103.478,00
Interessi passivi/(interessi attivi)	- 38.011,00	22.548,00
(Dividendi)	-	-
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	-
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	16.064,00	535.641,00
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	275.922,00	312.579,00
Ammortamenti delle immobilizzazioni	268.081,00	268.465,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	-	-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	544.003,00	581.044,00
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	824.704,00	- 400.463,00
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	- 55.890,00	1.487.495,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 630.125,00	1.142.364,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	- 5.833,00	26.144,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	988,00	- 1.084,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	- 904.435,00	- 2.806.866,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	- 770.591,00	- 604.698,00
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	38.011,00	- 22.548,00
(Imposte sul reddito pagate)	- 90.439,00	- 46.942,00
Dividendi incassati	-	-
Utilizzo dei fondi	- 198.435,71	- 490.190,00
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	- 250.863,71	- 559.680,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	- 461.387,71	- 47.693,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	- 2.657,00	- 6.094,00
(Investimenti)	2.657,00	6.094,00
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni immateriali	- 3.490,00	-
(Investimenti)	3.490,00	-
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Attività Finanziarie non immobilizzate	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 6.147,00	- 6.094,00

	2023	2022
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	- 12.250,00	- 9.456,00
Accensione finanziamenti	-	-
Rimborso finanziamenti	- 294.721,00	- 313.205,00
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	1.200.000,00
Cessione (acquisto) di azioni proprie	-	-
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	2,00	2.342.649,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 306.969,00	3.219.988,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	- 774.503,71	3.166.201,00
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	-	-
Disponibilità liquide al 1 gennaio	4.477.473,00	1.311.272,00
di cui:		
depositi bancari e postali	4.477.041,00	1.310.121,00
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	432,00	1.151,00
Disponibilità liquide al 31 dicembre	3.702.969,00	4.477.473,00
di cui:		
depositi bancari e postali	3.701.998,00	4.477.041,00
assegni	-	-
denaro e valori in cassa	971,00	432,00


IL PRESIDENTE
 Avv. Riccardo Senari

