

**COMALCA S.C.R.L.**Sede in VIALE EUROPA LOCALITA' GERMANETO - 88100 CATANZARO (CZ) Capitale sociale Euro  
5.131.400,00 i.v.**Rendiconto finanziario al 31/12/2023**

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2023
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>	
Utile (perdita) dell'esercizio	571.452
Imposte sul reddito	53.271
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(7.689)
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>	(193)
di cui immobilizzazioni materiali	(193)
di cui immobilizzazioni immateriali	
di cui immobilizzazioni finanziarie	
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	616.841
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	459.520
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	459.520
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	1.076.361
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	110.643
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(18.472)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.322)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(193.692)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	193.980
Totale variazioni del capitale circolante netto	86.137
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	1.162.498
<b>Altre rettifiche</b>	
Interessi incassati/(pagati)	7.689
(Imposte sul reddito pagate)	(11.182)

Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	574.262
Altri incassi/(pagamenti)	
Totale altre rettifiche	570.769

**FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)** 1.733.267

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(1.546.569)
Disinvestimenti	(1.546.762)
	193

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(12.000)
Disinvestimenti	(12.000)

Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	
Disinvestimenti	

Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	

**FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)** (1.558.569)

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	
---	--

**Mezzi propri**

Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale)	1
Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	

**FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)** 1

**INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)** 174.699

Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	1.068.308
Assegni	
Danaro e valori in cassa	7.247
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.075.554
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	1.242.179
Assegni	
Danaro e valori in cassa	8.073
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.250.253
Di cui non liberamente utilizzabili	

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Daniele Maria Cirami

