

## ACQUE PUBBLICHE DELLA CALABRIA - AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

Sede in PIAZZA XV MARZO, 1 - 87100 COSENZA (CS)

### Rendiconto finanziario al 31/12/2022

| Metodo indiretto - descrizione   | esercizio<br>31/12/2022 | esercizio<br>31/12/2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>  |                         |                         |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | (2.041)                 | 48.200                  |
| Imposte sul reddito  |                         | 4.809                   |
| Interessi passivi (interessi attivi)<br>(Dividendi)  | 3                       | (8)                     |
| <b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>   |                         |                         |
| di cui immobilizzazioni materiali  |                         |                         |
| 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> | (2.038)                 | 53.001                  |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>  |                         |                         |
| Accantonamenti ai fondi  |                         |                         |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni  |                         |                         |
| 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  |                         |                         |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>  | (2.038)                 | 53.001                  |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |                         |                         |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze  |                         |                         |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti  | (3.449)                 | 9.365                   |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori   | (5.352)                 | (50.996)                |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi  |                         |                         |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi   |                         |                         |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto  | 5.876                   | (9.271)                 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto  | (2.925)                 | (50.902)                |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>  | (4.963)                 | 2.099                   |
| <b>Altre rettifiche</b>  |                         |                         |
| Interessi incassati/(pagati)   | (3)                     | 8                       |

ACQUE PUBBLICHE DELLA CALABRIA - AZIENDA SPECIALE CONSORTILE

|  |                |              |
|--|----------------|--------------|
| (Imposte sul reddito pagate)                           | (4.762)        | (46)         |
| Dividendi incassati<br>(Utilizzo dei fondi)            |                | 4.731        |
| Altri incassi/(pagamenti)                              |                |              |
| Totale altre rettifiche                                | (4.765)        | 4.693        |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b> | <b>(9.728)</b> | <b>6.792</b> |

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

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| Immobilizzazioni materiali<br>(Investimenti)                             |  |                |
| Disinvestimenti  |  |                |
| Immobilizzazioni immateriali<br>(Investimenti)                           |  | (5.347)        |
| Disinvestimenti  |  | (5.347)        |
| Immobilizzazioni finanziarie<br>(Investimenti)                           |  |                |
| Disinvestimenti  |  |                |
| Attività finanziarie non immobilizzate<br>(Investimenti)                 |  |                |
| Disinvestimenti  |  |                |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità<br>liquide) |  |                |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide          |  |                |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO<br/>(B)</b>         |  | <b>(5.347)</b> |

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

|  |            |  |
|--|------------|--|
| <b>Mezzi di terzi</b>  |            |  |
| Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche                                |            |  |
| Accensione finanziamenti   |            |  |
| (Rimborso finanziamenti)   |            |  |
| <b>Mezzi propri</b>  |            |  |
| Aumento di capitale a pagamento<br>(Rimborso di capitale)                          | 541        |  |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie<br>(Dividendi e acconti su dividendi pagati) |            |  |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI<br/>FINANZIAMENTO ( C )</b>                | <b>541</b> |  |

|   |                |              |
|---|----------------|--------------|
| <b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA'<br/>LIQUIDE (A+-B+-C)</b> | <b>(9.187)</b> | <b>1.445</b> |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                                 |                |              |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                  |                |              |
| Depositi bancari e postali  | 11.286         | 9.841        |
| Assegni   |                |              |
| Danaro e valori in cassa  | 18             | 18           |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                           | 11.304         | 9.859        |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                       |                |              |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                    |                |              |
| Depositi bancari e postali  | 2.099          | 11.286       |
| Assegni   |                |              |
| Danaro e valori in cassa  | 18             | 18           |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                             | 2.117          | 11.304       |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                       |                |              |

Commissario straordinario  
Antonello Gentile

