

ALTOGARDA PARCHEGGI E MOBILITA' SRL

Sede: RIVA DEL GARDA, VIA C. H. VON HARTUNGEN, 4

C.F. e P. IVA 01739090221

Nr. Reg. Imp. 01739090221

Iscritta al Registro delle Imprese di TRENTO

Nr. R.E.A. 173448

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento

del **Comune di Riva del Garda**

RELAZIONE PREVISIONALE PLURIENNALE OTTOBRE 2019 ANNI 2019-2020-2021-2022



Disclaimer

La presente relazione previsionale contiene dichiarazioni previsionali (“forward-looking statements”). Queste dichiarazioni sono basate sulle attuali aspettative e proiezioni della Società ALTO GARDA PARCHEGGI S.r.l. relativamente ad eventi futuri e, per loro natura, sono soggette ad una componente intrinseca di rischiosità ed incertezza. Sono dichiarazioni che si riferiscono ad eventi e dipendono da circostanze che possono, o non possono, accadere o verificarsi in futuro e, come tali, non si deve fare un indebito affidamento su di esse. I risultati effettivi potrebbero differire significativamente da quelli contenuti in dette dichiarazioni a causa di una molteplicità di fattori, variazioni nei prezzi di materie prime, cambi nelle condizioni macroeconomiche e nella crescita economica ed altre variazioni delle condizioni di business, mutamenti della normativa delle società “in-house” e del contesto istituzionale, e molti altri fattori, la maggioranza dei quali è al di fuori del controllo della ns. Società.

Ipotesi assunte per la stima delle voci del Business Plan economico anni 2019-2020-2021-2022

Premessa

In ottemperanza agli articoli 5.1. dello Statuto approvato nell'assemblea di dicembre 2017, la ns. società è chiamata a predisporre ed inviare ai soci una relazione previsionale annuale sull'attività della Società, contenente la definizione di piani strategici, economici, patrimoniali e finanziari di breve e lungo periodo, indicando gli obiettivi gestionali a cui deve tendere secondo parametri qualitativi e quantitativi, in conformità alle convenzioni di servizio. La predetta relazione deve contenere il programma degli investimenti, con l'indicazione della spesa prevista in ciascun anno e della relativa copertura, le previsioni del risultato economico di esercizio, il prospetto di previsione finanziaria redatto nella forma di rendiconto finanziario per flusso di liquidità.

La presente relazione è redatta in base al contratto di servizio vigente in scadenza al 31.12.2019: eventuali variazioni del contratto in essere obbligherà a una revisione totale delle previsioni.

Analisi economica

Di seguito vengono riportati i valori di ricavo e di costo previsionali e prospettici relativamente alle annualità 2019 (previsionale) e 2020-2021-2022 (prospettici), indicandone la composizione principale.

A. RICAVI:

- **anno 2019:** risultati ricavati dalla proiezione dei ricavi alla chiusura del 31.09.2019.
- **anno 2020:** è previsto un aumento dei ricavi per circa €25.000 per l'affido del parcheggio Monte Oro; una contrazione degli incassi di circa €46.000 per la chiusura del parcheggio Ex 5 Maggio, che potranno essere recuperati solo in parte grazie ai parcheggi in struttura, avendo potuto rilevare che l'utenza, per diversi motivi, predilige gli stalli in superficie. Si prevedono ricavi per la piscina comunale "E. Meroni" in leggero aumento per l'attività caratteristica, mentre i ricavi diversi subiranno una flessione per la minore entrata rispetto al 2019 del contributo comunale sulle manutenzioni straordinarie. È auspicabile (necessario) che i servizi accessori attualmente affidati alla ns. Società senza alcuna contropartita (ZTL, videosorveglianza, strade forestali), siano ricompensati con una remunerazione di almeno € 50.000 per la copertura dei costi diretti di gestione.
- **anno 2021:** non si prevedono scostamenti rilevanti con l'anno precedente, considerando la saturazione della struttura in termini di attività affidate in rapporto alle risorse e all'organico attuale.
- **anno 2022:** non si prevedono scostamenti rilevanti con l'anno precedente

B. COSTI:

- **costi di struttura:** prudenzialmente aumentati ogni anno tenendo conto dell'indice di inflazione e della crescente necessità di interventi per il normale ciclo di obsolescenza delle strutture; per il 2019 i dati sono basati sulla chiusura provvisoria al 30.09.2019.
- **ammortamenti:** in base al piano programmatico, e alle tabelle di seguito esposte.
- **Imposte:** con l'aumento di capitale effettuato in gennaio 2016, per effetto ACE è previsto solo il pagamento dell'IRAP, in funzione dell'aliquota regionale attualmente approvata dalla PAT.

Piano programmatico investimenti:

Per il 2019 sono previsti i seguenti investimenti:

- Auto aziendale €15.000
- Adeguamento piscina, sostituzione filtri e altro €200.000

Per il triennio 2020-2021-2022:

- Impianto accesso camper area Brione €60.000

- Server e stockage videosorveglianza €10.000
- Parcometri €8.000
- Trattamento aria piscina €40.000
- Sostituzione serramenti €60.000
- Centralizzazione nuovi impianti parcheggi €22.500
- Sistemazione bike sharing €20.000

* Seguono tavole numeriche

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
- Costo	€ 3.074.412	€ 3.124.349	€ 3.319.349	€ 3.314.349	€ 3.309.349
- Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Fondo amm.to anno N-1	€ (1.042.403)	€ (1.166.249)	€ (1.292.249)	€ (1.425.749)	€ (1.559.249)
- Svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VALORE DI BILANCIO N-1	€ 2.032.009	€ 1.958.100	€ 2.027.100	€ 1.888.600	€ 1.750.100
VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO					
- Incrementi per acquisizioni	€ 60.461	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 0
- Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ (10.524)	€ (5.000)	€ (5.000)	€ (5.000)	€ (5.000)
- Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Ammortamento dell'esercizio	€ (123.846)	€ (126.000)	€ (133.500)	€ (133.500)	€ (133.500)
- Svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Altre variazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Totale variazioni	€ (73.909)	€ 69.000	€ (138.500)	€ (138.500)	€ (138.500)
VALORE DI FINE ESERCIZIO					
- Costo	€ 3.124.349	€ 3.319.349	€ 3.314.349	€ 3.309.349	€ 3.304.349
- Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Fondo amm.to anno N	€ (1.166.249)	€ (1.292.249)	€ (1.425.749)	€ (1.559.249)	€ (1.692.749)
- Altre variazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VALORE DI BILANCIO	€ 1.958.100	€ 2.027.100	€ 1.888.600	€ 1.750.100	€ 1.611.600

Spese su beni di terzi per interventi di adeguamento impianto Piscina Comunale Meroni

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
- Costo	€ 1.617.560	€ 1.688.615	€ 1.698.615	€ 1.871.615	€ 1.909.115
- Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Fondo amm.to anno N-1	€ (1.296.702)	€ (1.386.824)	€ (1.480.824)	€ (1.575.324)	€ (1.679.824)
- Svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VALORE DI BILANCIO N-1	€ 320.858	€ 301.791	€ 217.791	€ 296.291	€ 229.291
VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO					
- Incrementi per acquisizioni	€ 107.772	€ 15.000	€ 178.000	€ 42.500	€ 50.000
- Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	€ (39.693)	€ (5.000)	€ (5.000)	€ (5.000)	€ (5.000)
- Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Ammortamento dell'esercizio	€ (90.122)	€ (94.000)	€ (94.500)	€ (104.500)	€ (106.500)
- Svalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Altre variazioni	€ 2.976	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Totale variazioni	€ (19.067)	€ (84.000)	€ (99.500)	€ (67.000)	€ (61.500)
VALORE DI FINE ESERCIZIO					
- Costo	€ 1.685.639	€ 1.698.615	€ 1.871.615	€ 1.909.115	€ 1.954.115
- Rivalutazioni	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
- Fondo amm.to anno N	€ (1.386.824)	€ (1.480.824)	€ (1.575.324)	€ (1.679.824)	€ (1.786.324)
- Altre variazioni	€ 2.976	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VALORE DI BILANCIO	€ 301.791	€ 217.791	€ 296.291	€ 229.291	€ 167.791

Piano di investimenti come indicato nella relazione programmatica

Si è deciso di riportare per completezza espositiva i valori del bilancio al 31.12.2018 come rappresentati alla pag. 8 della Nota Integrativa al Bilancio regolarmente approvato.



S T A T O P A T R I M O N I A L E						2018	2019	2020	2021	2022	
B) IMMOBILIZZAZIONI											
I- Immobilizzazioni Immateriali	€	3.124.349	€	3.319.349	€	3.314.349	€	3.309.349	€	3.304.349	► Vedi tabella immobilizzazioni
(fondo imm.ni immateriali)	€	(1.166.249)	€	(1.292.249)	€	(1.425.749)	€	(1.559.249)	€	(1.692.749)	
I- Immobilizzazioni Immateriali (nette)	€	1.958.100	€	2.027.100	€	1.888.600	€	1.750.100	€	1.611.600	
II- Immobilizzazioni Materiali	€	1.685.639	€	1.698.615	€	1.871.615	€	1.909.115	€	1.954.115	
(fondo amm.to imm.ni immateriali)	€	(1.383.848)	€	(1.480.824)	€	(1.575.324)	€	(1.679.824)	€	(1.786.324)	
II - Immobilizzazioni Materiali (nette)	€	301.791	€	217.791	€	296.291	€	229.291	€	167.791	
III - Immobilizzazioni Finanziarie	€	328	€	500	€	500	€	500	€	500	► Trattandosi di cauzioni si prevedono immutati
Crediti	€	328	€	500	€	500	€	500	€	500	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€	2.260.219	€	2.245.391	€	2.185.391	€	1.979.891	€	1.779.891	
C) ATTIVO CIRCOLANTE											
I.- RIMANENZE	€	5.860	€	6.500	€	6.500	€	6.500	€	6.500	► Trattasi di scorta minima ricambi
II.- CREDITI	€	153.499	€	155.000	€	165.000	€	170.000	€	177.500	► Per lo più debito vs. Comune per contratto di servizio
Verso clienti	€	107.842	€	110.000	€	115.000	€	115.000	€	120.000	
Crediti tributari	€	11.832	€	10.000	€	15.000	€	17.500	€	20.000	
Verso altri	€	33.825	€	35.000	€	35.000	€	37.500	€	37.500	
III.- Attività finanziarie non immobilizzate	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
II.- Disponibilità liquide	€	860.088	€	903.199	€	992.880	€	1.210.492	€	1.446.314	
1) Cassa	€	75.200	€	75.200	€	75.200	€	75.200	€	75.200	► Per semplificazione la cassa si è tenuta invariata
2) Banca	€	784.888	€	827.999	€	917.680	€	1.135.292	€	1.371.114	► Si incrementa della liquidità generata vedi Cash Flow
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€	1.019.447	€	1.064.699	€	1.164.380	€	1.386.992	€	1.630.314	
D) RATEI E RISCONTI	€	155.598	€	155.000	€	150.000	€	150.000	€	150.000	
T O T A L E A T T I V O	€	3.435.263	€	3.465.090	€	3.499.771	€	3.516.883	€	3.560.205	
A) PATRIMONIO NETTO											
I- CAPITALE SOCIALE	€	2.259.056	€	2.259.056	€	2.259.056	€	2.259.056	€	2.259.056	
IV - RISERVA LEGALE	€	29.502	€	29.741	€	30.115	€	30.654	€	30.862	► Riserva legale si alimenta del 5% dell'UTILE d'Esercizio
V - RISERVE STATUTARIE	€	276.835	€	276.835	€	281.374	€	288.476	€	298.718	► Si incrementa dell'utile dell'esercizio precedente portato a nuovo al netto dell'accantonamento a riserva legale
VIII - UTILI PORTATI A NUOVO	€		€	4.539	€	7.102	€	10.242	€	3.954	► Utile d'esercizio precedente al netto della destinazione a riserva legale
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€	4.778	€	7.476	€	10.781	€	4.162	€	6.272	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€	2.570.171	€	2.577.647	€	2.588.428	€	2.592.590	€	2.598.862	
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
Fondo rischi ed oneri	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	€	67.650	€	93.650	€	120.150	€	147.150	€	175.150	
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	€	67.650	€	93.650	€	120.150	€	147.150	€	175.150	
D) DEBITI	€	572.072	€	573.792	€	576.192	€	577.142	€	581.192	
Verso Banche per mutui	€	0	€	0	€	0	€	0	€	0	
Verso Fornitori	€	80.124	€	80.500	€	82.000	€	82.500	€	85.000	
Tributari	€	29.892	€	30.292	€	30.692	€	30.892	€	31.192	
Debiti vs. Istituti di prev. Sociale	€	27.913	€	28.000	€	28.500	€	28.750	€	30.000	
Altri debiti	€	434.143	€	435.000	€	435.000	€	435.000	€	435.000	
E) RATEI E RISCONTI	€	225.369	€	220.000	€	215.000	€	200.000	€	205.000	
T O T A L E P A S S I V O	€	3.435.263	€	3.465.090	€	3.499.771	€	3.516.883	€	3.560.205	
S B I L A N C I O	€	(0)	€	(0)	€	(0)	€	(0)	€	(0)	

Conto Economico Previsionale



CONTTO ECONOMICO	2019	2020	2021	2022
FATTURATO				
Ricavi attività di gestione della sosta	€ 1.557.000,00	€ 1.742.000,00	€ 1.777.500,00	€ 1.803.025,00
Ricavi di superficie	€ 529.000,00	€ 445.000,00	€ 448.000,00	€ 449.000,00
Ricavi Vecchia Stazione Nord	€ 256.000,00	€ 260.000,00	€ 262.000,00	€ 263.000,00
Ricavi Terme Romane	€ 283.000,00	€ 298.000,00	€ 302.000,00	€ 303.000,00
Ricavi Ex Agraria	€ 43.000,00	€ 52.000,00	€ 57.000,00	€ 58.000,00
Ricavi Brione	€ 75.000,00	€ 76.000,00	€ 78.000,00	€ 79.000,00
Ricavi aree Lido	€ 161.000,00	€ 163.000,00	€ 165.000,00	€ 165.000,00
Ricavi Blue Garden	€ 135.000,00	€ 138.000,00	€ 140.000,00	€ 142.000,00
Ricavi da Monte Oro	€ 0,00	€ 210.000,00	€ 220.500,00	€ 231.525,00
Ricavi da altri affidamenti di servizi		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 55.000,00
Ricavi diversi	€ 75.000,00	€ 50.000,00	€ 55.000,00	€ 57.500,00
Ricavi Piscina Comunale	€ 462.500,00	€ 423.000,00	€ 420.000,00	€ 427.000,00
Ricavi piscina	€ 232.500,00	€ 238.000,00	€ 240.000,00	€ 242.000,00
Altri ricavi piscina	€ 115.000,00	€ 70.000,00	€ 65.000,00	€ 70.000,00
Contributo Comunale	€ 115.000,00	€ 115.000,00	€ 115.000,00	€ 115.000,00
VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.019.500,00	€ 2.165.000,00	€ 2.197.500,00	€ 2.230.025,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 2.007.524,00	€ 2.150.119,00	€ 2.189.538,00	€ 2.219.803,00
CONCESSIONI	€ 360.180,00	€ 333.380,00	€ 336.570,00	€ 337.630,00
Canone a Comune di Riva del Garda	€ 303.830,00	€ 276.330,00	€ 278.820,00	€ 279.880,00
Canone Lido	€ 56.350,00	€ 57.050,00	€ 57.750,00	€ 57.750,00
COSTI PER SERVIZI	€ 627.000,00	€ 612.260,00	€ 626.828,00	€ 641.713,00
Costi di Struttura *	€ 342.000,00	€ 352.260,00	€ 362.828,00	€ 373.713,00
Manutenzioni	€ 170.000,00	€ 145.000,00	€ 147.000,00	€ 149.000,00
Utenze	€ 115.000,00	€ 115.000,00	€ 117.000,00	€ 119.000,00
ALTRI SERVIZI	€ 31.240,00	€ 31.240,00	€ 31.240,00	€ 31.240,00
Compensi organi sociali AU e Sindaco	€ 31.240,00	€ 31.240,00	€ 31.240,00	€ 31.240,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 80.104,00	€ 253.739,00	€ 262.400,00	€ 271.220,00
Canone Bue Garden	€ 80.104,00	€ 85.739,00	€ 86.000,00	€ 86.000,00
Canone Monte Oro	€ 0,00	€ 168.000,00	€ 176.400,00	€ 185.220,00
PERSONALE	€ 689.000,00	€ 691.500,00	€ 694.500,00	€ 698.000,00
Salari stipendi e oneri	€ 663.000,00	€ 665.000,00	€ 667.500,00	€ 670.000,00
Trattamento fine rapporto TFR	€ 26.000,00	€ 26.500,00	€ 27.000,00	€ 28.000,00
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	€ 220.000,00	€ 228.000,00	€ 238.000,00	€ 240.000,00
Amm.ti immateriali	€ 126.000,00	€ 133.500,00	€ 133.500,00	€ 133.500,00
Amm.ti materiali	€ 94.000,00	€ 94.500,00	€ 104.500,00	€ 106.500,00
RISULTATO OPERATIVO	€ 11.976,00	€ 14.881,00	€ 7.962,00	€ 10.222,00
ONERI FINANZIARI	€ (4.100,00)	€ (4.500,00)	€ (4.000,00)	€ (4.250,00)
Gestione finanziaria	€ (4.100,00)	€ (4.500,00)	€ (4.000,00)	€ (4.250,00)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	€ 7.876,00	€ 10.381,00	€ 3.962,00	€ 5.972,00
IRIS	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
IRAP	€ (400,00)	€ (400,00)	€ (200,00)	€ (300,00)
TOTALE IMPOSTE **	€ (400,00)	€ (400,00)	€ (200,00)	€ (300,00)
RISULTATO POST IMPOSTE	€ 7.476,00	€ 10.781,00	€ 4.162,00	€ 6.272,00

* al fine di rendere meno frammentario il prospetto di conto economico previsionale ed evidenziare principalmente le macro classi, nei costi di struttura sono stati incluse le spese ordinarie - materiale di consumo, spese telefoniche, assicurazioni, pulizia, licenze software ecc...

** in relazione agli investimenti effettuati e del bonus super/iper ammortamento e della probabile reintroduzione del beneficio ACE si ritiene che il carico fiscale dei prossimi esercizi sarà nullo o tendente a zero.



da OIC 10 - Schema n. 1: Flusso dell'attività operativa determinato con il metodo indiretto

Anni	2019	2020	2021	2022
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
Utile (perdita dell'esercizio)	€ 7.476 €	10.781 €	4.162 €	6.272
Imposte sul reddito	€ (400) €	(400) €	(200) €	(300)
Gestione finanziaria	€ 4.100 €	4.500 €	4.000 €	4.250
(Dividendi)	Non si prevede di erogare dividendi nei prossimi 4 esercizi ne si prevedono dismissioni			
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività				
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi dividendi e puls/minusvalenze da cessione.	€ 11.176 €	14.881 €	7.962 €	10.222
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>				
Amm.ti immateriali + Amm.ti materiali	€ 220.000 €	228.000 €	238.000 €	240.000
Svalutazioni per perdite durevoli di valore e accantonamenti (TFR)	€ 26.000 €	26.500 €	27.000 €	28.000
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	La società non detiene attività finanziarie (partecipazioni) ne ha operato negli esercizi precedenti con strumenti finanziari derivati			
Altre rettifiche per elementi non monetari				
2. - Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn (flusso di cassa operativo lordo)	€ 257.176 €	269.381 €	272.962 €	278.222
Variazioni del capitale circolante netto	€ (5.365) €	(7.600) €	(19.050) €	1.550
Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ (640) €	0 €	0 €	0
Decremento/(incremento) dei crediti	€ (1.501) €	(10.000) €	(5.000) €	(7.500)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 1.720 €	2.400 €	950 €	4.050
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 598 €	5.000 €	0 €	0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ (5.369) €	(5.000) €	(15.000) €	5.000
Altre variazioni del capitale circolante netto	€ (172) €	0 €	0 €	0
3. - Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 251.811 €	261.781 €	253.912 €	279.772
<i>Altre rettifiche</i>				
Gestione finanziaria	€ (4.100) €	(4.500) €	(4.000) €	(4.250)
(Imposte sul reddito pagate) per cassa	€ 400 €	400 €	200 €	300
Dividendi incassati	Non essendovi investimenti in partecipazioni sia di tipo immobilizzato che a breve, non sono stati stimati valori per dividendi da incassare.			
(Utilizzo dei fondi)	Per quanto attiene ai fondi non essendovi previsioni di pensionamenti non sono stati intaccati.			
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	€ 248.111 €	257.681 €	250.112 €	275.822
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni (Investimenti)	€ (215.000) €	(178.000) €	(42.500) €	(50.000)
- auto aziendale	€ (15.000)			
- filtri e altri impianti piscina	€ (200.000)			
- Impianto accesso camper area Brione	€ (60.000)			
- server stokage videosorveglianza	€ (10.000)			
- parcometri	€ (8.000)			
- trattamento aria piscina	€ (40.000)			
- sostituzione serramenti	€ (60.000)			
- centralizzazione nuovi impianti parcheggi		€ (22.500)		
- sistemazione bike sharing		€ (20.000)		
► - attività di investimento non specificata			€ (50.000)	
Disinvestimenti	€ 10.000 €	10.000 €	10.000 €	10.000
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) / disinvestimenti	€ 0 €	0 €	0 €	0
Attività finanziarie non imm.te (Investimenti) / disinvestimenti	€ 0 €	0 €	0 €	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	€ (205.000) €	(168.000) €	(32.500) €	(40.000)
<i>Mezzi di terzi</i>				
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche (line di fido o anticipi RiBa)	€ 0 €	0 €	0 €	0
Altri debiti	€ 0 €	0 €	0 €	0
Accensione finanziamenti	Non si ritiene necessaria l'accessione di finanziamenti o nuovo indebitamento da parte di APM S.r.l.			
(Rimborso Mutui)	€ 0 €	0 €	0 €	0
(Rimborso finanziamento soci)	€ 0 €	0 €	0 €	0
Mezzi propri	€ 0 €	0 €	0 €	0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	Non si prevede il pagamento di dividendi			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0 €	0 €	0 €	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	€ 43.111 €	89.681 €	217.612 €	235.822
Cumulato con cassa anno precedente	€ 43.111 €	132.792 €	350.404 €	586.226

► È stata indicata un attività di investimento non specificata nel 2022 in quanto la politica aziendale rimane quella del continuo miglioramento e del mantenimento in efficienza degli impianti.