

All. G alla Delibera di Consiglio n. 8 del 28 aprile 2016

Rendiconto finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

art. 6 DM 27 marzo 2013

	2015	2014
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-182.262	-394.597
Imposte sul reddito	0	0
(Interessi attivi)/interessi passivi	-189.824	-139.444
Interessi passivi su anticipazione bancaria (Dividendi)	94	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-294.986	-294.986
	1.225	-50.519
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-665.753	-879.546
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	11.058.229	15.766.940
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.996.320	1.969.374
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-28.592	-33.323
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	13.025.957	17.702.991
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.055	20.083
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-5.418.148	-16.124.022
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-5.212.218	588.198
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	188.114	-153.596
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	127.713	-264.182
Altre variazioni del capitale circolante netto	-6.744.506	-7.709.567
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-17.060.100	-23.643.086
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	189.730	139.444
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	294.986	294.986
(Utilizzo dei fondi)	-859.895	-156.752
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-375.179	277.678
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-5.075.076	-6.541.963
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-383.113	-527.375
Prezzo di realizzo disinvestimenti	1.228	190.116
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-7.076	-62.366
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-1.676.963	-10.723.325
Prezzo di realizzo disinvestimenti	4.875.127	3.551.971
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<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)	2.809.203	-7.570.979
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	171.009	0
Rimborso finanziamenti	-171.009	0
<i>Mezzi propri</i>		
Variazione Capitale Sociale	-519.997	4.588.196
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	4.588.196
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-	2.785.870
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2015	<u>7.543.697</u>	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	<u>-2.785.870</u>	
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2015	<u>4.757.827</u>	