

Camera di Commercio di Catania

RENDICONTO FINANZIARIO 2017

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

| | 2016 | 2017 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -1.870.329,58 | -1.646.681,53 |
| Imposte sul reddito | 0,00 | 0,00 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | -142.584,20 | -97.524,12 |
| (Dividendi) | -82,27 | 0,00 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0,00 | 0,00 |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | -2.012.996,05 | -1.744.205,65 |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 243.326,01 | 434.831,49 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 599.632,07 | 396.877,50 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 302.238,34 | 0,00 |
| Rivalutazione poste attivo | -83.938,66 | 0,00 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn | 1.061.257,76 | 831.708,99 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | 12.759,52 | 36.619,90 |
| Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento | -956.029,19 | 2.039.183,21 |
| Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento | -264.283,45 | -549.531,42 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | -3.608,28 | -210.805,86 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | -2.915,00 | 27.209,79 |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | | |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | -1.214.076,40 | 1.342.675,62 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 203.570,62 | 97.524,12 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0,00 | |
| Dividendi incassati | 82,27 | |
| (Utilizzo dei fondi) | -49.091,37 | -79.900,85 |
| 4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche | 154.561,52 | 17.623,27 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | -2.011.253,17 | 447.802,23 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| (Investimenti) | -165.627,00 | -21.207,32 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| (Investimenti) | | |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Attività finanziarie non immobilizzate</i> | | |
| (Investimenti) | -259.949,96 | -136.080,94 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | | |
| <i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità</i> | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | -425.576,96 | -157.288,26 |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <i>Mezzi di terzi</i> | | |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | | |
| Accensione finanziamenti | | |
| Rimborso finanziamenti | | |
| <i>Mezzi propri</i> | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | | |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0,00 | 0,00 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | -2.436.830,13 | 290.513,97 |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio | 7.099.883,63 | 4.663.053,50 |
| Disponibilità liquide al 03 settembre | 4.663.053,50 | 4.953.567,47 |