

## Camera di Commercio di Catania

## RENDICONTO FINANZIARIO 2017

## Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2016	2017
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	-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
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-2.012.996,05</b>	<b>-1.744.205,65</b>
<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
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.061.257,76</b>	<b>831.708,99</b>
<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		
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-1.214.076,40</b>	<b>1.342.675,62</b>
<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
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>154.561,52</b>	<b>17.623,27</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>-2.011.253,17</b>	<b>447.802,23</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<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>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-425.576,96</b>	<b>-157.288,26</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<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		
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-2.436.830,13	290.513,97
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>	<b>7.099.883,63</b>	<b>4.663.053,50</b>
<b>Disponibilità liquide al 03 settembre</b>	<b>4.663.053,50</b>	<b>4.953.567,47</b>