

APPENDICE A – SCHEMI DI RIFERIMENTO PER LA REDAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	2015	2016
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.624.069,47	-3.126.743,01
Imposte sul reddito	0,00	
Interessi passivi/(interessi attivi)	526.022,68	552.402,77
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-22.177,20	0,00
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-1.120.223,99	-2.574.340,24
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	104.285,24	395.794,99
Altri accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0,00	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	474.701,19	481.891,85
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.332,60	4.986,06
Altre rettifiche per elementi non monetari	0,00	0,00
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	591.319,03	882.672,90
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-15.382,30	8.171,65
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	838.505,59	-613.860,05
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	933.826,27	1.825.143,39
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento dovuto a fondi	0,00	0,00
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento dovuto a investimenti	0,00	0,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-19.815,42	-31.884,51
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-3.047,31	-2.302,85
Altre variazioni del capitale circolante netto	14.519,69	0,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.748.606,52	1.185.267,63
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-514.579,45	-34.402,15
(Imposte pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-519.265,50	-904.162,08
(Riduzione fondi con contropartita Sop. Attiva)	-65.324,00	
Recupero prestiti ai dipendenti	56.956,60	69.961,75
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-1.042.212,35	-868.602,48
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	177.489,21	-1.375.002,19
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-167.043,47	-11.460,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)		-2.500,00
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<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)	-167.043,47	-13.960,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	-3.864,56	-51.685,53
Rimborso finanziamenti	-439.863,57	-498.915,60
<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)	-443.728,13	-550.601,13
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-433.282,39	-1.939.563,32
Disponibilità liquide al 1 gennaio	17.952.527,78	17.519.245,39
Disponibilità liquide al 31 dicembre	17.519.245,39	15.579.682,07

-433.282,39	-1.939.563,32
-------------	---------------