



Camera di Commercio Industria Artigianato Agricoltura di UDINE

RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2017-2018

*Schema del Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto*

	2017	08-10-2018
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
<b>Avanzo/disavanzo dell'esercizio</b>	-1.407.997	-1.037.621
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	-18.984	-4.084
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze da alienazione partecipazioni)	9.816	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. (Avanzo/disavanzo) dell'esercizio prima d'imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>-1.417.165</b>	<b>-1.041.705</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	434.900	463.021
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	323.258	199.513
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	16.115	10.099
Svalutazioni/(rivalutazioni) per perdite durevoli di valore	0	9.103
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>774.274</b>	<b>681.736</b>

	2017	08-10-2018
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	41.581	1.686
Decremento/(incremento) dei crediti di funzionamento	243.520	286.295
Incremento/(decremento) dei debiti di funzionamento	172.613	-22.335
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-1.299	11.381
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	521.554	-487.306
Altre variazioni del capitale circolante netto	-3.829.891	-421.353
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>-2.851.923</b>	<b>-631.633</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	18.984	4.084
(Imposte pagate)	-5.404	-172.087
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	5.030.400	161.922
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>5.043.980</b>	<b>-6.081</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>1.549.165</b>	<b>-997.684</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-164.598	-35.459
Incremento/(decremento) fornitori per immobilizzazioni materiali	-9.816	0

	2017	08-10-2018
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-8.984	-6.948
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-299.231	-2.030.478
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-2.792.682	-1.189.322
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-3.275.311</b>	<b>-3.262.206</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
Rimborso finanziamenti	-280.656	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di patrimonio per utili anno t-1	459.135	0
Decremento patrimonio per perdita anno t-1		-854.361
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-543.272	3.733.545
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-364.793</b>	<b>2.879.185</b>

	<b>2017</b>	<b>08-10-2018</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	<b>-2.090.939</b>	<b>-1.380.705</b>
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno N+1</b>	32.985.236	30.894.297
di cui depositi bancari:	32.982.569	30.890.490
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno N+1</b>	30.894.297	29.513.592
di cui depositi bancari:	30.890.490	29.508.673