

BIO-ON S.P.A.

Sede In Via Dante Alighieri 7/B - 40016 San Giorgio Di Piano (Bo) Capitale Sociale Euro 146.612,53 i.v.

Rendiconto finanziario al 31/12/2016**Premessa**

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	64.299	3.352.546
Imposte sul reddito	(113.962)	604.395
Interessi passivi (interessi attivi)	29.212	13.114
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(20.451)	3.970.055
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	183.828	1.190.744
Ammortamenti delle immobilizzazioni	815.000	669.197
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	432.230	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.431.058	1.859.941
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.410.607	5.829.996
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(440.461)	824.782
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(1.603.554)	(2.801.210)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	264.279	(243.012)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.717)	(110.089)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	50.450	923
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	394.060	(3.611.173)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.348.943)	(5.939.779)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	61.664	(109.783)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.212)	(13.114)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.751.009)	(371.960)
(Utilizzo dei fondi)	(165.197)	(10.266)
Totale altre rettifiche	(1.945.418)	(395.340)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(1.883.754)	(505.123)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(501.378)	(1.304.443)

(Investimenti)	(501.378)	(1.304.443)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(219.347) (219.348)	(330.158) (330.159)
Disinvestimenti	1	1
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(9.980) (9.980)	(964.789) (1.072.403)
Disinvestimenti		107.614
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(730.705)	(2.599.390)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(15.503)	112.617
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		1.000.000
	(259.956)	(514.032)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	506.381 (2.200.000)	7.080.492
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.969.078)	7.679.077
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(4.583.537)	4.574.563
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.615.810	4.065.275
Assegni	9.037	7.804
Danaro e valori in cassa	14.206	411
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.639.053	4.064.490
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.033.613	8.615.810
Assegni	7.500	9.037
Danaro e valori in cassa	14.402	14.206
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.055.515	8.639.053