

BIO-ON S.P.A.Sede in VIA DANTE ALIGHIERI 7/B - 40016 SAN GIORGIO DI PIANO (BO) Capitale sociale Euro
188.252,76 i.v.**Rendiconto finanziario al 31/12/2017**

Descrizione	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.910.869	64.299
Imposte sul reddito	1.077.575	(113.962)
Interessi passivi (interessi attivi)	111.033	29.212
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	6.099.477	(20.451)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	40.059	183.828
Ammortamenti delle immobilizzazioni	839.971	815.000
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(10.608)	432.230
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	869.422	1.431.058
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.968.899	1.410.607
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(420.722)	(440.461)
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(6.270.577)	(1.603.554)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.116.942	264.279
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(279.175)	(13.717)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(50.884)	50.450
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(822.215)	394.060
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.726.631)	(1.348.943)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	242.268	61.664
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(111.033)	(29.212)
(Imposte sul reddito pagate)	(351.605)	(1.751.009)
(Utilizzo dei fondi)	(250.000)	(165.197)
Totale altre rettifiche	(712.638)	(1.945.418)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	(470.370)	(1.883.754)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(4.554.164)	(501.378)
Disinvestimenti	(4.561.424)	(501.378)
	7.260	

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(1.183.878) (1.183.878)	(219.347) (219.347)
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) Disinvestimenti	(657.186) (657.186)	(9.980) (9.980)
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti) Disinvestimenti	(25.121.012) (25.091.832) (29.180)	
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(31.516.240)	(730.705)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	1.447.642 14.569.897	(15.503) (259.956)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	27.711.576	506.381 (2.200.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	43.729.115	(1.969.078)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	11.742.505	(4.583.537)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	4.055.515	8.639.053
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.774.218	4.033.613
Assegni	7.500	7.500
Danaro e valori in cassa	16.304	14.402
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.798.022	4.055.515

Per il Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Marco Astorri