

GISEC SPA - Rendiconto finanziario OIC 10

2017

	€
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (Metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	60.395
Imposte sul reddito	629.846
Interessi passivi/(interessi attivi)	(3.717.961)
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.027.720)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	404.527
Ammortamenti delle immobilizzazioni	136.861
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	4.824.013
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	5.365.401
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(4.676.491)
Decremento/(incremento) dei debiti vs fornitori	8.724.519
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(27.394)
Decremento/(incremento) ratei e risconti passivi	(129.261)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(6.255.454)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(2.364.081)
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	3.717.961
(Imposte sul reddito pagate)	(629.846)
Dividendi incassati	0
(Utilizzo fondi)	(782.364)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.305.751
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.279.351
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	(341.139)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	(146.684)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	3.666
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<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)	(484.157)
C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	1.795.194
Disponibilità liquide al 1 gennaio	6.237.638

Analisi Cash-flow

2017

	€
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.027.720)
% change	-
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	5.365.401
% change	-
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(2.364.081)
% change	-
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	2.305.751
% change	-
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.279.351
% change	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(484.157)
% change	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0
% change	-
Disponibilità liquide al 31 dicembre	8.032.832
% change	-

GISEC SPA - Rendiconto finanziario OIC 10

2016

	€
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (Metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	203.061
Imposte sul reddito	540.981
Interessi passivi/(interessi attivi)	(3.224.663)
(Dividendi)	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.480.621)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	2.123.506
Ammortamenti delle immobilizzazioni	141.256
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	5.015.574
Altre rettifiche per elementi non monetari	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	7.280.336
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(5.522.282)
Decremento/(Incremento) dei debiti vs fornitori	5.450.616
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(35.965)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti passivi	5.534
Altre variazioni del capitale circolante netto	(8.307.418)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(8.409.515)
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati/(pagati)	3.224.663
(Imposte sul reddito pagate)	(540.981)
Dividendi incassati	0
(Utilizzo fondi)	2.121.710

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	4.805.392
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
(Investimenti)	(75.448)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
(Investimenti)	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
(Investimenti)	6.369
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
(Investimenti)	(6.369)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
<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)	
C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento	
<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	0
Accensione finanziamenti	0
Rimborso finanziamenti	0
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	1.120.144
Disponibilità liquide al 1 gennaio	5.117.494
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.237.638

Analisi Cash-flow

2016

	€
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.480.621)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	7.280.336
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(8.409.515)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	4.805.392
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	
	1.195.592
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	
	(75.448)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	
	0
Disponibilità liquide al 31 dicembre	6.237.638

Il sottoscritto Carmine Napolano iscritto all'albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Napoli Nord , in qualità di professionista incaricato dalla società Gisec SPA, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Carmine Napolano

