

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

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	653.787
Imposte sul reddito	5.548
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	107.874
(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	767.209
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	127.905
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.058.233
Svalutazioni/(rivalutazioni) di immobilizzazioni finanziarie	(296.708)
Altre rettifiche per elementi non monetari	13.461
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	902.891
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	18.159
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	358.367
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	353.477
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	171.940
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	65.245
Altre variazioni del capitale circolante netto	(729.789)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	237.399
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(107.874)
(Imposte sul reddito pagate)	(52.758)
Dividendi incassati	0
Utilizzo dei fondi	219.495
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	58.863
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.966.362

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	(56.094)
(Investimenti)	56.094
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	(1.612.422)
(Investimenti)	1.612.422
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Immobilizzazioni finanziarie	(311.814)
(Investimenti)	311.814
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0
Attività Finanziarie non immobilizzate	(370.558)
(Investimenti)	370.558
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) (2.350.888)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(146.586)
Accensione finanziamenti	1.001.074
Rimborso finanziamenti	(75.815)
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	778.673
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	394.147
Disponibilità liquide al 1 gennaio	82.011
Disponibilità liquide al 31 dicembre	476.158
	<u>394.147</u>

DW

GRUPPO NEOSPERIENCE

Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017

STATO PATRIMONIALE		31.12.2017	31.12.2016
ATTIVO			
A)	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1)	Costi di impianto e ampliamento	1.718	2.326
2)	Costi di sviluppo	0	0
3)	Diritti di brevetti industriali e utilizzo opere di ingegno	2.835.672	3.780.895
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	228.990	317.338
6)	Immobilitazioni in corso ed acconti	3.009.111	1.398.483
7)	Altre	0	0
Totale		6.075.491	5.499.042
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinari	1.619	694
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	105.668	72.759
5)	Immobilitazioni in corso e acconti	0	0
Totale		107.287	73.453
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	0	0
b)	imprese collegate	311.708	6.250
c)	altre imprese	45.555	42.256
2)	Crediti:		
b)	verso imprese collegate	0	0
d)	verso altri:		
	entro 12 mesi	6.889	3.832
	oltre 12 mesi	0	0
3)	Altri titoli	0	0
Totale		364.152	52.338
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		6.546.930	5.624.833
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
1)	Materie prime, sussidiarie, di consumo	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	18.159
5)	Acconti	0	0
Totale		0	18.159
II	CREDITI		
1)	Verso clienti:		
	entro 12 mesi	2.536.930	2.895.297
3)	verso imprese collegate	56.891	0
5bis)	Crediti Tributari		
	entro 12 mesi	31.359	30.156
	oltre 12 mesi	629.632	405.188
5ter)	Imposte Anticipate	58.908	56.523
6)	Verso altri:		
	entro 12 mesi	407.277	172.628
	oltre 12 mesi	25.935	25.899
Totale		3.746.932	3.585.691
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
6)	Altri titoli	0	0
Totale		0	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1)	Depositi bancari e postali	475.387	81.856
3)	Denaro e valori in cassa	771	155
Totale		476.158	82.011
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		4.223.090	3.685.861
D)	RATEI E RISCONTI	19.414	191.354
TOTALE ATTIVO		10.789.434	9.502.048

DM

GRUPPO NEOSPERIENCE

Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017

PASSIVO		31.12.2017	31.12.2016
A)	PATRIMONIO NETTO		
I	Capitale	522.360	522.360
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	2.304.451	2.304.451
III	Riserve di rivalutazione	0	0
IV	Riserva legale	14.000	9.900
V	Riserve statutarie	0	0
VI	Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII	Altre riserve:		
	- riserva straordinaria	132.697	54.216
	- riserva consolidata	(54.464)	(48.006)
	- componenti esercizi precedenti	0	0
	- riserva di conversione valuta	0	0
	- altre	404.687	404.687
	- altre	0	0
VIII	Utili/(Perdite) portati a nuovo	0	0
IX	Utile/(Perdita) dell'esercizio per il Gruppo	651.801	75.940
	Totale patrimonio netto per il Gruppo	3.975.532	3.323.548
	Capitale e riserve di pertinenza di terzi	62.052	69.953
	Utile dell'esercizio di pertinenza di terzi	1.986	(5.720)
	Totale patrimonio di pertinenza di terzi	64.038	64.233
	Totale	4.039.570	3.387.781
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2)	Per imposte, anche differite	0	0
3)	Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4)	Altri	2.112	2.112
		2.112	2.112
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	550.288	486.135
D)	DEBITI		
3)	Debiti verso soci per finanziamenti:		
	entro 12 mesi	0	0
	oltre 12 mesi	85.763	102.763
4)	Debiti verso banche:		
	entro 12 mesi	370.918	517.504
	oltre 12 mesi	1.978.826	1.053.566
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	entro 12 mesi	66.334	66.004
	oltre 12 mesi	234.792	301.126
6)	Acconti	0	26.818
7)	Debiti verso fornitori		
	entro 12 mesi	1.189.540	809.245
	oltre 12 mesi	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate		
	entro 12 mesi	0	
12)	Debiti tributari		
	entro 12 mesi	950.573	1.205.104
	oltre 12 mesi	453.821	246.500
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	entro 12 mesi	165.635	343.832
	oltre 12 mesi	154.334	215.504
14)	Altri debiti		
	entro 12 mesi	431.499	686.296
	oltre 12 mesi	0	1.575
	Totale	6.082.035	5.575.837
E)	RATEI E RISCONTI	115.429	50.183
	TOTALE PASSIVO	10.789.434	9.502.048

DM

GRUPPO NEOSPERIENCE

Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2017

CONTO ECONOMICO		31.12.2017	31.12.2016
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.227.988	4.142.661
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, e finiti	0	0
3)	Variazione dei lavori in corso di ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.610.628	1.398.483
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	1.014.888	694.876
	- contributi in conto esercizio	0	0
Totale		7.853.504	6.236.020
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	62.676	61.315
7)	Per servizi	3.256.790	1.856.291
8)	Per godimento di beni di terzi	185.243	167.895
9)	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	1.870.439	1.619.618
b)	oneri sociali	492.027	432.688
c)	trattamento di fine rapporto	122.454	110.103
d)	trattamento di quiescenza e simili	5.451	4.007
e)	altri costi del personale	25.353	49.474
10)	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.035.973	1.335.241
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	22.260	21.657
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	13.461	2.888
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.159	(1.699)
13)	Altri Accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	272.717	346.425
Totale		7.383.003	6.005.903
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		470.501	230.117
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16)	Altri proventi finanziari:		
	- da altri	24	29
	- differenze cambio positive	0	0
17)	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	107.080	122.683
17bis)	Perdite su cambi	818	581
Totale Proventi ed oneri finanziari (15+16+17)		(107.874)	(123.235)
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)	Rivalutazioni		
a)	di partecipazioni	301.708	0
c)	di Strumenti finanziari derivati	0	0
19)	Svalutazioni		
a)	di partecipazioni	5.000	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale delle rettifiche (18-19)		296.708	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		659.335	106.882
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	5.548	36.662
	di cui: - correnti	7.933	35.315
	- (anticipate) / differite	(2.385)	1.342
	- imposte esercizi precedenti	0	5
26)	Risultato dell'esercizio	653.787	70.220
Utile/(perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi		1.986	(5.720)
Utile/(perdita) dell'esercizio di pertinenza del Gruppo		651.801	75.940

DM