

**ESAME DI STATO PER L'ABILITAZIONE ALL'ESERCIZIO DELLA PROFESSIONE DI
DOTTORE COMMERCIALISTA ED ESPERTO CONTABILE**

**I SESSIONE 2017
SEZIONE A
PROVA PRATICA
4 SETTEMBRE 2017**

Tema 1 - Estratto

Il Candidato, sulla base dei dati di bilancio allegati, predisponga il rendiconto finanziario.

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	12.866	18.189
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.972	9.393
7) altre	104.354	103.034
Totale immobilizzazioni immateriali	138.192	130.616
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	441	539
2) impianti e macchinario	292.167	353.924
3) attrezzature industriali e commerciali	7.485	11.981
4) altri beni	102.156	99.046
Totale immobilizzazioni materiali	402.249	465.490
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.775	186.814
Totale crediti verso altri	114.775	186.814
Totale crediti	114.775	186.814
Totale immobilizzazioni finanziarie	114.775	186.814
Totale immobilizzazioni (B)	655.216	782.920
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	612.620	549.909
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.601	44.897
4) prodotti finiti e merci	292.549	240.406
Totale rimanenze	956.770	835.212
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.555.193	2.024.935
Totale crediti verso clienti	2.555.193	2.024.935
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	47.867
Totale crediti tributari	0	47.867
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.386	5.752
Totale crediti verso altri	110.386	5.752
Totale crediti	2.665.579	2.078.554
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.883.068	1.918.332
3) danaro e valori in cassa	439	755
Totale disponibilità liquide	2.883.507	1.919.087
Totale attivo circolante (C)	6.505.856	4.832.853
D) Ratei e risconti	69.039	91.675
Totale attivo	7.230.111	5.707.448
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.052.887	1.052.887
IV - Riserva legale	34.945	10.868
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	663.957	206.500
Totale altre riserve	663.957	206.500
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	686.509	481.534
Totale patrimonio netto	2.938.298	2.251.789
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	303.329	341.240
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	588.422	796.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	24.833
Totale debiti verso banche	588.422	821.048
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.908	761
Totale acconti	1.908	761
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.085.312	1.871.030
Totale debiti verso fornitori	3.085.312	1.871.030
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.922	124.277
Totale debiti tributari	134.922	124.277
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.922	47.160
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.922	47.160
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.537	189.240
Totale altri debiti	73.537	189.240
Totale debiti	3.924.023	3.053.516
E) Ratei e risconti	64.461	60.903
Totale passivo	7.230.111	5.707.448

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.780.609	8.399.509
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	58.848	(73.498)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	35.982	37.035
altri	16.593	22.044
Totale altri ricavi e proventi	52.575	59.079
Totale valore della produzione	9.892.032	8.385.090
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.825.453	4.566.842
7) per servizi	1.645.550	1.525.933
8) per godimento di beni di terzi	306.598	291.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	696.749	669.774
b) oneri sociali	220.740	220.895
c) trattamento di fine rapporto	51.362	50.206
e) altri costi	3.047	0
Totale costi per il personale	971.898	940.875
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.184	27.609
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.340	119.536
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.571	20.002
Totale ammortamenti e svalutazioni	153.095	167.147
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(62.711)	122.849
14) oneri diversi di gestione	16.047	36.513
Totale costi della produzione	8.855.930	7.651.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.036.102	733.235
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	2
Totale proventi diversi dai precedenti	23	2
Totale altri proventi finanziari	23	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.015	7.096
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.015	7.096
17-bis) utili e perdite su cambi	(8.598)	(2.175)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.590)	(9.269)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.023.512	723.966
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	337.003	242.432
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	337.003	242.432
21) Utile (perdita) dell'esercizio	686.509	481.534

Bilancio generale

03/07/2017

Società :	IT001	Srl Soc. con unico svaluta :	EUR						
Legislazione	ITA	Italia							
N° conto	Titolo conto		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016		
			Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere	
12005010	Spese di costituzione Ita		26.618,46						
12005011	F.do amm.to sp. di costituzion			8.429,18		5.323,69	26.618,46		13.752,87
12015020	12005 - Costi d'impianto e ampliamento		18.189,28			5.323,69	12.865,59		
12015021	Software di proprietà		23.610,10		19.525,00	4.050,00	39.085,10		
	F.do amm.to software di propr.			23.610,10		1.547,50			25.157,60
12020020	12015 - Dir di brev ind e ope dell'ing				19.525,00	5.597,50	13.927,50		
12260100	Licenze		11.740,70						
	F.do amm.to licenze formule			2.348,14		2.348,14	11.740,70		4.696,28
12025040	12020 - Conces lic, march e dir simil		9.392,56			2.348,14	7.044,42		
12025050	Migliorie su immobili di terzi		197.497,73		25.284,93	23.964,77	222.782,66		118.428,90
	F.do amm.to migl. fabb terzi			94.464,13					
	12040 - Altre Immob.Immateriali		103.033,60		25.284,93	23.964,77	104.353,76		
	120 - Immobilizzazioni immateriali		130.615,44		44.809,93	37.234,10	138.191,27		
12245040	Costruzioni leggere		980,00						
12245041	F.do ammort costruzioni legger			441,00		98,00	980,00		539,00
12025060	12245 - Terreni e fabbricati		539,00			98,00	441,00		
12025070	Impianto fotovoltaico		392.300,00						
12250010	F.do amm.to impianto fotovolta			158.341,50		35.307,00	392.300,00		193.648,50
12250011	Impianti generici		62.969,97			1.537,09	62.969,97		62.787,97
12250020	F.do ammort impianti generici			61.250,88		5.943,30	655.513,92		622.825,74
12250022	Impianti specifici		655.513,92						
	F.do ammortam impianti specifici			616.882,44					

03/07/2017

Page 2 of 17

Bilancio generale

03/07/2017

03/07/2017

Società : IT001		Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione ITA		Italia							
N° conto		Titolo conto		Dare		Avere		Dare	
12260030		Macchine d'ufficio elettronich		198.398,21		2.599,00		200.997,21	
12260031		F.do ammito macch. ufficio elet			182.474,68		5.250,82		187.725,50
12260050		Automezzi strumentali		30.238,69		20.717,36		50.956,05	
12260051		F.do ammito automezzi			29.077,69		2.329,74		31.407,43
12260 - Altri Beni				92.614,00		27.711,96		98.098,79	
122 - Immobilizzazioni materiali									
13005010		Rimanenze materie prime		465.491,05		64.563,63		402.249,58	
13005020		Rimanenze imballaggi		541.808,46		547.539,51		547.539,51	
13005 - Riman materie prime e consumo				8.100,76		65.080,79		65.080,79	
13010010		Rimanenze semilavorati		549.909,22		612.620,30		612.620,30	
13010 - Rim prod semilav o in cors lav				44.897,06		51.601,31		51.601,31	
13020010		Rimanenze prodotti finiti		44.897,06		51.601,31		51.601,31	
13020 - Riman prodotti finiti e merci				240.405,86		292.549,16		292.549,16	
13025010		Acconti a fornitori		240.405,86		292.549,16		292.549,16	
13025 - Acconti						110.000,00		110.000,00	
130 - Rimanenze						110.000,00		110.000,00	
14001010		Clienti Italia		835.212,14		1.066.770,77		1.066.770,77	
14001011		Clienti UE		1.615.394,56		12.141.411,13		1.847.179,02	
14001012		Clienti extra UE		118.416,21		1.212.715,01		377.561,97	
14001030		Clienti c/effetti in portafogli		349.047,75		588.021,97		421.444,05	
						7.481.281,88			

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001		Srl Soc. con unico sValuta :		EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione		ITA		Italia							
N° conto		Titolo conto		Dare		Avere		Dare		Avere	
14001100		Clienti c/anticipi				760,80		91.661,27		92.807,97	
14001		Crediti commerc v/clienti		2.082.097,72				21.515.091,26		20.952.911,44	
14001070		Fornitori note credito da rice		260,91				3.976,43		260,91	
14009011		Credito imposta sost.rival.TFR						728,92		857,28	
14009024		Credito INAIL						386,22		386,22	
14009030		IRAP acconto (Regione)						54.737,00		54.737,00	
14009045		Riten. Acconto Attive						2.125,00		2.125,00	
14009046		Riten.Inter.Attivi Banca						6,00		6,00	
14009050		IRES acconto						186.263,00		186.263,00	
14009102		Cred v/compagn assic fondiaria		151.211,68				3.542,10		44.080,59	
14009109		Dip. c/anticipi su TFR		5.752,10				55.294,77		110.673,19	
14009110		Credito v/GSE		5.000,00				0,02		55.294,77	
27452012		Clienti c/fatture da emettere						5.000,00		5.000,00	
14009		Crediti v/altri		162.147,44				312.059,46		299.081,90	
14009103		Depositi cauzionali		3.881,98						175.125,00	
14009105		Depositi cauzionali affitti		31.500,00						3.881,98	
14009106		Depositi cauzionali acqua		220,17						31.500,00	
14010		Depositi Cauzionali		35.602,15						220,17	
140		Crediti								31.500,00	
14270		Partecipazioni in controllate		2.279.847,31				21.827.150,72		21.283.493,34	
142		Attività finanz non immobilizz								2.823.504,69	
14480001		Banca Popolare di Bergamo				565.364,31		6.684.665,64		6.359.604,08	
										240.302,75	

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001		Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA	Italia							
N° conto	Titolo conto			Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
14480002	Intesa San Paolo				204.261,18	5.653.326,09	5.069.286,52	379.778,39	
14480003	Banca Popolare di Novara					154.699,52	470.768,00		316.068,48
14480010	Banca Pop.di Bergamo c/effetti			1.282.730,41		4.553.163,37	4.962.026,46	873.867,32	
14480011	Intesa San Paolo c/effetti			635.601,50		1.903.779,76	2.004.740,59	534.640,67	
14480013	Banca Pop Novara c/effetti					1.109.781,95	15.000,00	1.094.781,95	
14480	Depositi bancari			1.148.706,42		20.059.416,33	18.881.425,65	2.326.697,10	
14483010	Cassa contanti			668,49		6.415,79	6.664,21	420,07	
14483020	Cassa e valori estero			86,18			66,93	19,25	
14483	Denaro e valori in cassa			754,67		6.415,79	6.731,14	439,32	
144	Disponibilità liquide			1.149.461,09		20.065.832,12	18.888.156,79	2.327.136,42	
14694010	Ratei attivi					7.799,39		7.799,39	
14694	Ratei attivi					7.799,39		7.799,39	
14696010	Risconti attivi			44.709,21		30.870,85	44.709,21	30.870,85	
14696011	Risconti attivi su maxi canone			46.965,80			16.597,53	30.368,27	
14696	Risconti attivi			91.675,01		30.870,85	61.306,74	61.239,12	
146	Ratei e risconti attivi			91.675,01		38.670,24	61.306,74	69.038,51	
1	ATTIVITA'			4.952.302,04		43.107.797,41	41.233.208,21	6.826.891,24	
27220011	TFR F.do prev.compl.integrat				2.602,32	15.404,16	15.291,80		2.489,96

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA Italia						
N° conto	Titolo conto	Dare		Avere		Dare	
12482011	27005 - F.di trattam quiescenz e simil		2.602,32	15.404,16	15.291,80		2.489,96
	F.do svalutaz.crediti diversi		39.933,75	9.693,79	25.571,47		55.811,43
	27012 - Fondi per svalutazione		39.933,75	9.693,79	25.571,47		55.811,43
27220010	270 - Fondi per rischi e oneri		42.536,07	25.097,95	40.863,27		58.301,39
	F.do tratt.fine rapp lav subor		341.240,35	75.926,88	93.310,32		358.623,79
	27220 - TFR rapporto lavoro subordinat		341.240,35	75.926,88	93.310,32		358.623,79
27790054	272 - Trattamento di fine rapporto		341.240,35	75.926,88	93.310,32		358.623,79
	Finanz.Intesa oltre l'es.		24.832,60	24.832,60			
	27430 - Debiti V/finanz.esig entro 12m		24.832,60	24.832,60			
27790053	Finanz.Intesa0367074239495		25.167,40	24.832,60	24.832,60		25.167,40
	27431 - Debiti V/finanz.esig oltre 12m		25.167,40	24.832,60	24.832,60		25.167,40
	Fornitori Italia		908.482,92	5.211.105,67	5.821.063,84		1.518.441,09
27446011	Fornitori UE		621.979,81	2.946.790,72	3.349.210,66		1.024.399,75
27446012	Fornitori Extra UE		66.000,00	609.880,56	675.963,30		132.082,74
27446013	Fornitori c/anticipi			350,00	350,00		
27452010	Fatture da ricevere a breve		274.827,81	274.827,81	413.079,21		413.079,21
27452014	Fatt da ric PROVIG				1.285,36		1.285,36
27446 - Debiti verso fornitori			1.871.290,54	9.042.954,76	10.260.952,37		3.089.288,15

Bilancio generale

03/07/2017

Società :	IT001	Srl Soc. con unico sValuta :	EUR	Saldo al 31/12/2015	Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016
Legislazione	ITA	Italia				
N° conto	Titolo conto			Avere	Dare	Avere
27471010	Debiti v/pers. dipend / CoCoCo			38.623,94	605.689,78	605.600,10
27471020	Debiti v/collaboratori			6.095,93	15.372,93	10.157,00
27471030	Debiti v/amministratori c/comp			25.219,00	241.045,00	247.023,00
27471040	Debiti v/ferie permessi			46.275,90	46.275,90	48.916,34
27471050	F.do pignoram.stip.produz				2.380,20	2.255,00
						125,20
27450 - Debiti Vs Ammini.Dipend.Collab				116.214,77	910.763,81	913.951,44
27475032	Debiti c/conferimento			116.697,95	116.697,95	
- Debiti v/controlante				116.697,95	116.697,95	
27470020	Ritenute pass. amministratori			2.414,46	96.581,22	102.467,45
27470070	Debito IRAP a saldo			6.383,00	6.383,00	8.378,00
27470080	Debito IRES a saldo			80.218,00	80.218,00	85.494,00
27482010	Ritenute passive dipendenti			23.438,79	135.919,99	132.449,79
27482020	Ritenute passive lav.autonomi			5.371,22	19.394,02	14.022,80
27482021	Ritenute passive co.co.co			6.144,31	5.672,02	-550,81
27482030	Ritenute passive provvigioni			230,00	1.982,99	1.752,99
						78,52
27470 - Debiti tributari				124.199,78	346.151,24	344.014,22
27475010	INPS c/retrib.dipendenti			39.040,21	245.131,77	239.328,74
27475011	INPS c/ferie perm roll non god			13.515,55	13.515,55	14.209,34
27475012	INPS c/comp collaboratori			518,25	3.515,05	3.282,28
27475013	INPS c/comp amministratori			3.909,70	82.575,95	83.644,75
27475014	Debiti contrib.Faschim			72,00	291,00	291,00
27475020	Debiti INAIL ammi/coll			1.864,96	2.241,13	404,20
27475021	INAIL c/ferie perm non god			1.083,82	1.083,82	1.133,74
27475030	Debiti verso ENASARCO			1.124,08	3.069,91	2.835,12
27475031	Debiti verso ENASARCO per FIRR			486,77	486,77	431,34
27475 - Debiti v/istituti previdenzial				61.615,34	351.910,95	345.560,51
						55.264,90

Page 8 of 17


Bilancio generale

03/07/2017


Società : IT001 [REDACTED] Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA Italia						
N° conto	Titolo conto	Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
27735010	27720 - Riserve sovrapprezzo azioni		1.052.887,00				1.052.887,00
	Riserva straordinaria		206.499,86		457.457,21		663.957,07
	27735 - Altre riserve		206.499,86		457.457,21		663.957,07
27790010	Utile dell'esercizio		481.533,89	481.533,89			
	27790 - Utile e perdita dell'esercizio		481.533,89	481.533,89			
277	Patrimonio netto		2.251.789,16	481.533,89	481.533,89		2.251.789,16
2 - PASSIVITA'			4 952 302,04	16.374.804,82	17.562.884,75		6.140.381,97
58010 - Chiusura/Apertura							
580 - Chiusura/Apertura esercizio							
5 - CONTI D'ORDINE							
60005010	Materie prime c/acq. Italia			2.067.426,18	1.372,50	2.066.053,68	
60005011	Materie prime c/acq. Intracce			2.940.446,38	16.840,42	2.923.605,96	
60005012	Materie prime c/acq. Extracce			660.000,00		660.000,00	
60005020	Semilavorati c/acquisti			6.176,63		6.176,63	
60005030	Merci c/acquisti			5.123,45	3.915,16	1.208,29	
60005040	Mat.di consumo c/acq Italia			17.935,89	17.935,89		
60005060	Imballaggi c/acquisti Italia			83.754,30		83.754,30	
60005061	Imballi c/acquisti intra cee			15.334,23		15.334,23	

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001  Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA Italia						
N° conto	Titolo conto	Dare		Avere		Dare	
60005062	Acquisto attrezz. per rivendit		2.250,00		2.250,00		
60005063	Contributo ambientale Conai		2.122,66		2.122,66		
60005064	Mater. di consumo c/acquisti		58.035,81		5.880,00		
	60005 - Costi merci MP sussidiarie		5.858.605,53		48.193,97		
	600 - Costi della produzione		5.858.605,53		48.193,97		
60005080	Acq cancelleria e stampati		6.611,14			6.611,14	
60005090	Carbur.lubrifi.automezzi aziend		3.042,90			3.042,90	
60005091	Carbur.e lubrif.autovetture az		1.553,61			1.553,61	
68015195	Acq.vari materiale consumo		54,00		15,00	39,00	
68015196	Attrez.varia minuta inf 516		5.304,83		164,00	5.140,83	
	68013 - Acquisti vari		16.566,48		179,00	16.387,48	
60005068	Lavorazioni da terzi		11.685,75			11.685,75	
60005150	Spese trasporto acquisti		12.625,42		61,27	12.564,15	
68015010	Acqua per la produzione		3.860,61		0,69	3.859,92	
68015102	Viaggi/trasf/pasti Dip/Amm		34.632,98			34.632,98	
68015110	Rimborsi dip/amm/collab		4.528,88		4.528,88		
68015134	Consulenze tecniche		6.344,75			6.344,75	
68015140	Spese servizi trasporto		177.127,08		1.624,90	175.502,18	
68015192	Spese varie e generali		393,24			393,24	
68015198	Oneri spese doganali		9.201,35			9.201,35	
68015200	Manut e ripar su beni di propr		670,00		670,00		
68015201	Canoni di sorveglianza		1.802,50		392,88	1.409,62	
68015202	Servizi informatici		71.667,28			71.667,28	
68015203	Canoni di assist/manutenz		1.375,00			1.375,00	
68015204	Manut e ripar impianti macch		79.284,89		279,17	79.005,72	
68015205	Manut e ripar macch uff/mobil		1.196,00			1.196,00	
68015206	Manut e ripar attrezzature		2.290,03		198,34	2.091,69	
68015207	Servizi di assistenza		8.325,88			8.325,88	

Bilancio generale

Società : IT001  Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA	Italia					
N° conto	Titolo conto		Dare	Avere	Dare	Avere	
68015208	Prestazioni di terzi				775,82	775,82	
	68015 - Costi per servizi				427.787,46	7.756,13	
68015209	Pedaggi autostrade				8.992,99	8.992,99	
68015210	Parcheggi autostrade				34,00	34,00	
68015211	Manut e rip beni di terzi dedu				12.003,00	12.003,00	
68015212	Pedaggi autostrade autom. aziend				2.074,79	2.074,79	
68015213	Manutenz automezzi aziend				9.383,64	9.383,64	
68015217	Manutenz autovetture aziend				2.976,45	2.976,45	
68056088	Assicurazione automezzi strume				2.182,71	2.182,71	
	68017 - Costi per mezzi di trasporto				37.647,58	37.647,58	
68015136	Quota associativa				2.163,24	2.163,24	
68015214	Pubblicità /fiere/omagg pubbl				34.847,20	34.847,20	
68015216	Omaggi per la clientela				29,37	29,37	
68040060	Provvigioni passive vendite				20.816,42	20.816,42	
	68020 - Costi per servizi commerciali				57.856,23	57.856,23	
68015030	Utenze telefoniche fisse				23.280,86	23.280,86	
68015031	Utenze telefoniche cellulari				17.126,61	17.126,61	
68015040	Utenze Energia elettrica				46.651,18	46.651,18	
68015050	Utenze Gas e Metano				9.923,43	9.923,43	
	68022 - Costi per servizi utenze				96.982,08	96.982,08	
68015020	Servizi postali				542,87	542,87	
68015090	Spese amministrative				1.878,90	1.878,90	
68015100	Rimborsi Km dip/ammi/coil				70.902,43	70.887,86	
68015111	Spese di rappresentanza				25.116,27	25.116,27	
68015112	Servizio smaltimento rifiuti				9.887,80	9.887,80	
68015113	Servizi di bonifica				85,39	85,39	

Bilancio generale

Società : Legislazione	IT001 ITA	Soc. con unico sValuta : Italia	EUR	Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
N° conto	Titolo conto			Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
68015119	Consulenze spese legali					17.318,80	749,32	16.569,48	
68015121	Compenso revisore contabile					12.480,00		12.480,00	
68015130	Consulenza civile e fiscale					54.066,07		54.066,07	
68015131	Servizi compilazione Intrastat					11.857,06		11.857,06	
68015132	Servizi e sp. sicurezza lavoro					3.579,04		3.579,04	
68015133	Servizi elaborazione paghe					20.285,20		20.285,20	
68015135	Consulenze varie					71.990,93		71.990,93	
68015145	Commissioni di banca					3.502,70		3.502,70	
68015150	Spese bancarie					6.782,54	7,80	6.774,74	
68040055	Formazione del Personale					3.970,42		3.970,42	
68041021	Contributi INAIL amministratori					752,31		752,31	
68044031	Compensi amministratori					307.758,00		307.758,00	
68044032	Contributi INPS amministratori					55.763,99		55.763,99	
68044033	Contributi INPS collaboratori					2.187,84		2.187,84	
68044034	Compensi collaboratori cococo					10.346,00		10.346,00	
68056087	Contributi Enasarco					1.909,72		1.909,72	
68025 - Costi servizi amministrativi						692.964,28	771,69	692.192,59	
68015170	Spese di manutenz. ordinarie					175,00	175,00		
68035040	Costo utilizzo marchi					199.333,33		199.333,33	
68056081	Assic.autovetture uso promisc					666,58		666,58	
68056085	Assicurazioni diverse					8.344,86	234,91	8.109,95	
68056086	FIRR ind risol rapporto					431,34		431,34	
68030 - Costi per servizi vari						208.951,11	409,91	208.541,20	
68015034	Servizi per formule					98.000,00		98.000,00	
68035015	Canoni di leasing beni mobil					160.121,12	1.222,16	158.898,96	
68035016	Canone leasing autocarri					9.834,73	27,20	9.807,53	
68035017	Canone leasing attrezzature					6.977,19		6.977,19	
68035021	Noleggio attrezzature					492,33	39,00	453,33	
68035030	Affitti passivi di immobili					133.346,40	2.885,07	130.461,33	

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 [REDACTED] Srl Soc. con unico svaluta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA Italia						
N° conto		Titolo conto		Avere		Avere	
		Dare		Dare		Date	
68015103							
68040030				408.771,77	4.173,43	404.598,34	
68040051							
				3.046,66		3.046,66	
				745.132,56	48.383,10	696.749,46	
				6.140,04		6.140,04	
68040100							
68041010				754.319,26	48.383,10	705.936,16	
68041020							
68041040				216.276,18	13.515,55	202.760,63	
				19.438,97	4.463,48	14.975,49	
				3.003,60		3.003,60	
68041100							
				238.718,75	17.979,03	220.739,72	
68042010							
68042020				5.165,28	2.558,87	2.606,41	
68042030				38.825,29		38.825,29	
				9.929,91		9.929,91	
68042100							
				53.920,48	2.558,87	51.361,61	
68045010							
68045014				5.323,69		5.323,69	
68045016				1.547,50		1.547,50	
				2.348,14		2.348,14	
68045100							
				9.219,33		9.219,33	
68045000							
68045002				1.438,55		1.438,55	
68045003				4.697,21		4.697,21	
68045008				5.576,05		5.576,05	
68045009				43,75		43,75	
68045021				2.486,16		2.486,16	
68045112				23.964,77		23.964,77	
				98,00		98,00	

Bilancio generale

03/07/2017

Società : Legislazione	IT001 ITA	Srl Soc. con unico sValuta : Italia	EUR	Saldo al 31/12/2015	Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2016	
N° conto Titolo conto				Dare	Avere	Dare	Avere
68045113		Amm.ti impianti generici			1.537,09	1.537,09	
68045114		Amm.ti impianti specifici			5.943,30	5.943,30	
68045116		Amm.ti mobili e arredi			13.208,06	13.208,06	
68045118		Amm.ti macch. uff.elettroniche			5.250,82	5.250,82	
68045119		Amm.ti automezzi strum.			2.329,74	2.329,74	
68045120		Amm.ti autovetture			2.375,00	2.375,00	
68045122		Amm.ti impianto fotovoltaico			35.307,00	35.307,00	
68045123		Amm.ti impianto elettrico			10.024,50	10.024,50	
68045124		Amm.ti impianti di allarme			4.025,20	4.025,20	
68045 - Ammortamenti materiali					118.305,20	118.305,20	
68046010		Esist. iniz.mat.prime/mat.cons					547.539,51
68046020		Rimanenze fin. materie prime					51.601,31
68046040		Rimanenze fin. semilavorati			541.808,46	541.808,46	
68046050		Esistenze iniz.imballaggi			8.100,76	8.100,76	
68046060		Rimanenze fin. imballaggi					65.080,79
68046070		Esistenze iniz.prodotti finiti			240.405,86	240.405,86	
68046080		Rimanenze fin. prodotti finiti					292.549,16
68046091		Esistenze ini semilavorati			44.897,06	44.897,06	
68046 - Variaz.riman. MP,consumo,merci					835.212,14	956.770,77	121.558,63
68015070		Spese di pulizia					
68015180		Libri riviste giornali			23.650,00	23.650,00	
68015181		Erogazioni liberali			679,19	679,19	
68015182		Valori bollati			1.000,00	1.000,00	
68015183		Diritti annuali CCIAA			1.306,20	1.306,20	
68015184		Tassa vidimazione annuale			703,00	703,00	
68015185		Imposta di registro			309,87	309,87	
68015188		Multe ammende e sanzioni			1.560,00	1.560,00	
68015189		Tasse e imposte comunali			1.298,58	1.298,58	
68015190		Canoni software,licenze e simi			2.167,00	2.167,00	
68015191		Spese varie costi indeducibili			4.049,39	4.049,39	
					2.035,46	2.035,46	

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 [REDACTED] Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA Italia						
N° conto	Titolo conto	Dare		Avere		Dare	
68056030	Imposta di bollo		399,95				399,95
68056080	Bollo circolaz.autovett.azien.		334,42				334,42
68056082	Bollo automezzi uso aziendale		132,77				132,77
68260070	Arrotondamenti passivi		1.793,74				1.793,74
68870100	Sopravv. passive ordinarie		1.390,94				1.390,94
68056 - Oneri diversi di gestione			42.810,51				42.810,51
680 - Costi operativi			4.000.032,66		1.038.981,93		2.961.050,73
68200030	Interessi pass bancari su c/c		3.558,42				3.558,42
68260040	Interessi pass. finanz.banc.		483,86		27,91		455,95
68260050	Inter. pass.su debiti v/fornit		0,18				0,18
68260052	Int.pass.rateiz.impost/ravved		47,48				47,48
68260080	Perdite su cambi		8.626,92				8.626,92
68260 - Interessi e oneri finanziari			12.716,86		27,91		12.688,95
682 - Oneri finanziari			12.716,86		27,91		12.688,95
68465035	Svalut.crediti attivo circolan		25.571,47				25.571,47
68465 - Svalutazione crediti			25.571,47				25.571,47
684 - Rettif. valore attività finanz			25.571,47				25.571,47
68975010	IPRES esercizio correnti		273.888,00				273.888,00
68975020	IRAP esercizio correnti		63.115,00				63.115,00
68975 - Imposte sul reddito dell'eserc			337.003,00				337.003,00

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 ██████████ Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione ITA Italia							
N° conto		Titolo conto					
		Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
689 - Imposte sul reddito dell'eserc				337.003,00		337.003,00	
6 - COSTI							
60005152	Sconti a clienti			667,07	1.412,68		745,61
77005010	Vendita Merci Italia			122.767,98	8.296.989,90		8.174.221,92
77005011	Vendite merci intracee			6.197,00	1.036.688,74		1.030.491,74
77005012	Vendita merci extracee			32.376,75	467.618,28		435.241,53
77005013	Vendita merci S.Marino				42.608,75		42.608,75
77005015	Vendita Italia dich.intento			47,50	122.300,75	9.146.725,71	
77005020	Ricavi prestazioni servizi IT				5.000,00		5.000,00
77005 - Ricavi vendite e prestazioni				162.056,30	9.972.619,10		9.810.562,80
77005016	Ricavi per scambio sul Posto				2.538,90		2.538,90
77005050	Riaddebito spese trasporto				19.082,04		19.082,04
77005100	Premi su vendite			69.678,58	21.958,99	47.719,59	
77005120	Omaggi			1.316,30		1.316,30	
77005130	Altri ricavi e indennizzi			2.538,90	8.741,15		6.202,25
77005140	Incentivi GSE F.do perduto			2.876,06	36.318,71		33.442,65
77043030	Plusvalenze alienz. cespit				2.000,00		2.000,00
77043 - Altri ricavi e proventi				76.409,84	90.639,79		14.229,95
770 - Ricavi							
				238.466,14	10.063.258,89		9.824.792,75
77043010	Arrotondamenti abbuoni attivi				4.374,25		4.374,25
77043050	Sopravvenienze attiv ordinarie				4.016,27		4.016,27
77270010	Inter attivi su c/c bancari				22,81		22,81
77270040	Utili su cambi				28,90		28,90

Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 [REDACTED] Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Saldo al 31/12/2015		Mov.ti del 01/01/2016 al 31/12/2016		Saldo al 31/12/2016	
Legislazione	ITA	Italia					
N° conto	Titolo conto		Dare	Avere	Dare	Avere	Avere
	77270 - Proventi diversi					8.442,23	8.442,23
	772 - Proventi finanziari					8.442,23	8.442,23
	7 - RICAVI				238.466,14	10.071.701,12	9.833.234,98
	TOTALE - TOTALE				69.954.997,89	69.954.997,89	
	Totale bilancio						
	Totale gestione				59.482.602,23	58.796.092,96	686.509,27
	Totale fuori bilancio				10.472.395,66	11.158.904,93	686.509,27
	TOTALE SOCIETA				69.954.997,89	69.954.997,89	
	IT001	[REDACTED] Soc. con unico :					