



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 2**

Il Candidato proceda alla determinazione dell'utile netto di bilancio dopo aver evidenziato gli importi afferenti le imposte IRES e IRAP, previa redazione dei prospetti di calcolo. Rediga poi il bilancio al 31/12/2016.

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

# 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	
12260080	Macchinari specifici			383.597,69				700,00		384.297,69	
12260081	Macchinari generici			7.602,03						7.602,03	
12260082	Impianti termoelettrici			137.333,35						137.333,35	
12260083	Impianti allarme sicurezza			51.437,00						51.437,00	
12260084	Impianti depurazione			11.362,05						11.362,05	
12260085	Impianti condizionamento			66.793,61						66.793,61	
12260086	Impianti di sollevamento			11.878,51							
12260087	F.do amm.to macchinari specif				383.597,69				11.878,51		383.641,44
12260088	F.do amm.to macchinari generi				7.602,03				43,75		7.602,03
12260089	F.do amm.to impianti termoele				97.753,38				10.024,50		107.777,88
12260090	F.do amm.to impianti allarme				37.015,32				4.025,20		41.040,52
12260091	F.do amm.to impianti depurazi				11.362,05						11.362,05
12260092	F.do amm.to impianti condizio				41.180,06				5.576,05		46.756,11
12260093	F.do amm.to impianti di sollev				11.878,51			11.878,51			
12250 - Impianti e macchinari				353.924,27				12.578,51	74.335,40	292.167,38	
12255023	Attrezzatura varia minuta										
12260032	F.do ammto attrezz.varia minut			97.426,82				10.793,08		108.219,90	105.398,40
12260042	Autovetture uso aziendale			9.500,00						9.500,00	
12260052	F.do amm.to autovett uso az.				3.067,71				2.375,00		5.442,71
12260094	Attrezzature infer a 516,46 Eu				10.793,08				10.793,08		
12260095	F.do amm.to attrezzat inf 516				92.972,83			10.793,08			
12260096	Attrezzatura industriale							2.687,00			
12260097	F.do amm.to attrezzat industr								4.697,21		90.996,21
12260098	Insegne			3.580,00						3.580,00	3.580,00
12260099	F.do amm.to insegne										
12255 - Attrez industrial e commercial				18.413,78				24.273,16	31.144,53	11.542,41	
12025071	Telefoni cellulari										
12025072	F.do amm.to telefoni cellulari			8.459,84				4.395,60		12.855,44	6.088,31
12260010	Mobili e arredi								1.438,55		
12260011	F.do amm.to mobili e arredi			241.539,71			169.820,32		13.208,06	241.539,71	183.028,38

# 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					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
12260030	Macchine d'ufficio elettronich										
12260031	F.do ammtto macch. ufficio elet					198.398,21		2.599,00		200.997,21	
12260050	Automezzi strumentali					30.238,69	182.474,68	20.717,36	5.250,82	50.956,05	187.725,50
12260051	F.do ammtto 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	127.805,10	402.249,58	
13005020	Rimanenze imballaggi					541.808,46		547.539,51	541.808,46	547.539,51	
13005	- Riman. materie prime e consumo					8.100,76		65.080,79	8.100,76	65.080,79	
13010010	Rimanenze semilavorati					549.909,22		612.620,30	549.909,22	612.620,30	
13010	- Rim prod semilav o in cors lav					44.897,06		51.601,31	44.897,06	51.601,31	
13020010	Rimanenze prodotti finiti					44.897,06		51.601,31	44.897,06	51.601,31	
13020	- Riman prodotti finiti e merci					240.405,86		292.549,16	240.405,86	292.549,16	
13025010	Acconti a fornitori					240.405,86		292.549,16	240.405,86	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	835.212,14	1.066.770,77	
14001011	Clienti UE					1.615.394,56					
14001012	Clienti extra UE					118.416,21		12.141.411,13	11.909.626,67	1.847.179,02	
14001030	Clienti c/effetti in portafogli					349.047,75		1.212.715,01	953.569,25	377.561,97	
								588.021,97	515.625,67	421.444,05	
								7.481.281,88	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	
14001100		Clienti c/anticipi				760,80		91.661,27	
14001070		14001 - Crediti commerc v/clienti		2.082.097,72				92.807,97	
14009011		Fornitori note credito da rice		260,91				20.952.911,44	
14009024		Credito imposta sost.rival.TFR						2.644.277,54	
14009030		Credito INAIL				77,25		3.976,43	
14009045		IRAP acconto (Regione)						260,91	
14009046		Riten. Acconto Attive						857,28	
14009050		Riten.Inter.Attivi Banca						386,22	
14009102		IRES acconto						54.737,00	
14009109		Cred v/compagn assic fondiaria		151.211,68				2.125,00	
14009110		Dip. c/anticipi su TFR						6,00	
27452012		Credito v/GSE		5.752,10				186.263,00	
		Clienti c/fatture da emettere		5.000,00				3.542,10	
14009		14009 - Crediti v/altri		162.147,44		312.059,46		55.294,77	
14009103		Depositi cauzionali						0,02	
14009105		Depositi cauzionali affitti		3.881,98				5.000,00	
14009106		Depositi cauzionali acqua		31.500,00				110.673,19	
				220,17				55.294,77	
14010		14010 - Depositi Cauzionali		35.602,15				5.000,00	
140		140 - Crediti						175.125,00	
				2.279.847,31				3.881,98	
14270		14270 - Partecipazioni in controllate				21.827.150,72		220,17	
								4.102,15	
142		142 - Attività finanz non immobilizz						2.823.504,69	
14480001		Banca Popolare di Bergamo				565.364,31		6.359.604,08	
								240.302,75	

03/07/2017

# 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		
14480002	Intesa San Paolo				204.261,18		5.653.326,09		5.069.286,52		379.778,39	316.068,48
14480003	Banca Popolare di Novara						154.699,52		470.768,00			
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		18.381.425,65		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		18.388.156,79		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 : <span style="background-color: black; color: black;">XXXXXXXXXX</span> 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	Dare		Dare		Dare	
N° conto	Titolo conto	Avere		Avere		Avere	
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
27446010	Fornitori UE		621.979,81	2.946.790,72	3.349.210,66		1.024.399,75
27446011	Fornitori Extra UE		66.000,00	609.880,56	675.963,30		132.082,74
27446012	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			Dare	Avere	Avere
27471010	Debiti v/pers. dipend / CoCoCo				605.689,78	605.600,10
27471020	Debiti v/collaboratori				15.372,93	10.157,00
27471030	Debiti v/amministratori c/comp				241.045,00	247.023,00
27471040	Debiti v/ferie permessi				46.275,90	48.916,34
27471050	F.do pignoram.stip.produz				2.380,20	2.255,00
27450 - Debiti Vs Ammini.Dipend.Collab					910.763,81	913.951,44
27475032	Debiti c/conferimento				116.697,95	
- Debiti v/controllante					116.697,95	
27470020	Ritenute pass. amministratori				96.581,22	102.467,45
27470070	Debito IRAP a saldo				6.383,00	8.378,00
27470080	Debito IRES a saldo				80.218,00	85.494,00
27482010	Ritenute passive dipendenti				135.919,99	132.449,79
27482020	Ritenute passive lav.autonomi				19.394,02	14.022,80
27482021	Ritenute passive co.co.co				5.672,02	-550,81
27482030	Ritenute passive provvigioni				1.982,99	1.752,99
27470 - Debiti tributari					346.151,24	344.014,22
27475010	INPS c/retrib.dipendenti				245.131,77	239.328,74
27475011	INPS c/ferie perm roll non god				13.515,55	14.209,34
27475012	INPS c/comp collaboratori				3.515,05	3.282,28
27475013	INPS c/comp amministratori				82.575,95	83.644,75
27475014	Debiti contrib.Faschim				291,00	291,00
27475020	Debiti INAIL amm/coil				2.241,13	404,20
27475021	INAIL c/ferie perm non god				1.083,82	1.133,74
27475030	Debiti verso ENASARCO				3.069,91	2.835,12
27475031	Debiti verso ENASARCO per FIRR				486,77	431,34
27475 - Debiti v/istituti previdenzial					351.910,95	345.560,51
						55.264,90



# 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		Avere		Avere		Avere	
				Date		Date		Date		Date	
27480010	Iva c/acquisti						1.575.134,17		1.575.134,17		
27480030	Iva c/vendite						2.493.264,35		2.493.264,35		
27480031	Iva c/erario		47.867,00				830.334,30		890.855,36		12.654,06
	27480 - Debiti Vs.Erario c/Iva		47.867,00				4.898.732,82		4.959.253,88		12.654,06
27452013	Clienti note cred da emett										
27470091	Depositi cauz. x chiavette				22.989,67				40.181,04		40.181,04
27470092	Depositi cauz. x badge				120,00				5,00		125,00
27470095	Debiti c/carta di credito				25,00						25,00
27482052	Debiti int Pass Bancari				1.422,50				57.812,72		6.883,43
	27482 - Altri debiti vari				24.557,17				411,45		411,45
							75.341,46		98.410,21		47.625,92
274 - Debiti											
							15.792.218,19		16.946.975,23		3.471.465,59
27690010	Ratei passivi										
					27,91				202,04		202,04
27690 - Ratei passivi					27,91				202,04		202,04
276 - Ratei e risconti passivi											
					27,91		27,91		202,04		202,04
27701020	Riserva legale										
					10.868,41				24.076,68		34.945,09
27701 - Riserva legale					10.868,41				24.076,68		34.945,09
27705010	Capitale sociale versato										
					500.000,00						500.000,00
27705 - Capitale					500.000,00						500.000,00
27715023	Riserve da sovrapprezzo quote										
					1.052.887,00						1.052.887,00

# Bilancio generale

03/07/2017

Società : IT001 [REDACTED] Srl Soc. con unico sValuta : EUR		Legislazione ITA Italia		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	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 : 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	Dare	Avere
60005062	Acquisto attrez. 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	52.155,81	
60005 - Costi merci MP sussidiarie						5.858.605,53	48.193,97	5.810.411,56	
600 - Costi della produzione						5.858.605,53	48.193,97	5.810.411,56	
60005050	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

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		Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
N° conto	Titolo conto								
68015208	Prestazioni di terzi					775,82		775,82	
68015209	Pedaggi autostr. autovetture								
68015210	Parcheeggi autovetture					8.992,99		8.992,99	
68015211	Manut. e rip. beni di terzi dedu					34,00		34,00	
68015212	Pedaggi autostr. autorm. azien					12.003,00		12.003,00	
68015213	Manutenz. automezzi aziend					2.074,79		2.074,79	
68015217	Manutenz. autovetture aziend					9.383,64		9.383,64	
68056088	Assicurazione automezzi strume					2.976,45		2.976,45	
						2.182,71		2.182,71	
68017 - Costi per mezzi di trasporto						37.647,58		37.647,58	
68015136	Quota associativa								
68015214	Pubblicità /fiere/omagg pubbl					2.163,24		2.163,24	
68015216	Omaggi per la clientela					34.847,20		34.847,20	
68040060	Provvigioni passive vendite					29,37		29,37	
						20.816,42		20.816,42	
68020 - Costi per servizi commerciali						57.856,23		57.856,23	
68015030	Utenze telefoniche fisse								
68015031	Utenze telefoniche cellulari					23.280,86		23.280,86	
68015040	Utenze Energia elettrica					17.126,61		17.126,61	
68015050	Utenze Gas e Metano					46.651,18		46.651,18	
						9.923,43		9.923,43	
68022 - Costi per servizi utenze						96.982,08		96.982,08	
68015020	Servizi postali								
68015090	Spese amministrative					542,87		542,87	
68015100	Rimborsi Km dip/amn/coll					1.878,90		1.878,90	
68015111	Spese di rappresentanza					70.902,43	14,57	70.887,86	
68015112	Servizio smaltimento rifiuti					25.116,27		25.116,27	
68015113	Servizi di bonifica					9.887,80		9.887,80	
						85,39		85,39	

# Bilancio generale

03/07/2017

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								
68035040	Costo utilizzo marchi					175,00	175,00		
68056081	Assic.autovetture uso promisc					199.333,33		199.333,33	
68056085	Assicurazioni diverse					666,58		666,58	
68056086	FIRR ind risol rapporto					8.344,86	234,91	8.109,95	
						431,34		431,34	
68030 - Costi per servizi vari						208.951,11	409,91	208.541,20	
68015034	Servizi per formule								
68035015	Canoni di leasing beni mobil					98.000,00		98.000,00	
68035016	Canone leasing autocarri					160.121,12	1.222,16	158.898,96	
68035017	Canone leasing attrezzature					9.834,73	27,20	9.807,53	
68035021	Noleggio attrezzature					6.977,19		6.977,19	
68035030	Affitti passivi di immobili					492,33	39,00	453,33	
						133.346,40	2.885,07	130.461,33	

# Bilancio generale

Logo

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	
68035	Costi godimento beni di terzi					408.771,77		4.173,43	404.598,34
68015103	Erogazioni liberali dipendenti					3.046,66		3.046,66	
68040030	Stipendi					745.132,56		48.383,10	696.749,46
68040051	Altri costi del personale					6.140,04			6.140,04
68040	Salari e stipendi					754.319,26		48.383,10	705.936,16
68041010	Contributi Inps su stipendi					216.276,18		13.515,55	202.760,63
68041020	Contributi INAIL					19.438,97		4.463,48	14.975,49
68041040	Altri oneri contributivi					3.003,60			3.003,60
68041	Oneri sociali					238.718,75		17.979,03	220.739,72
68042010	QUOTA TFR LICENZIAMENTO					5.165,28		2.558,87	2.606,41
68042020	Quota TFR maturata					38.825,29			38.825,29
68042030	Acc.to F.do previdenz compleme					9.929,91			9.929,91
68042	Trattamento Fine Rapporto					53.920,48		2.558,87	51.361,61
68045010	Amm.ti spese di costituzione					5.323,69			5.323,69
68045014	Amm.ti software di proprietà					1.547,50			1.547,50
68045016	Amm.ti licenze					2.348,14			2.348,14
68044	Ammortamenti Immateriali					9.219,33			9.219,33
68045000	Amm.ti telefoni cellulari					1.438,55			1.438,55
68045002	Amm.ti attrez.industr.					4.697,21			4.697,21
68045003	Amm.ti impianto condizionam					5.576,05			5.576,05
68045008	Amm.ti macchinari specifici					43,75			43,75
68045009	Amm.ti attrezzat.varia minuta					2.486,16			2.486,16
68045021	Amm.ti migl.imm. di terzi					23.964,77			23.964,77
68045112	Amm.ti costruzioni leggere					98,00			98,00

# 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	
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									
68046020		Rimanenze fin. materie prime				541.808,46			541.808,46		
68046040		Rimanenze fin. semilavorati						547.539,51		547.539,51	
68046050		Esistenze iniz.imballaggi						51.601,31		51.601,31	
68046060		Rimanenze fin. imballaggi				8.100,76			8.100,76		
68046070		Esistenze iniz.prodotti finiti						65.080,79		65.080,79	
68046080		Rimanenze fin. prodotti finiti				240.405,86			240.405,86		
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		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	
Legislazione		ITA								
N° conto		Titolo conto			Dare	Avere	Dare	Avere	Dare	Avere
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	
68260030	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	IRES 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 [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
<b>689 - Imposte sul reddito dell'eserc</b>							
				337.003,00		337.003,00	
<b>6 - COSTI</b>							
				10.233.929,52	1.087.203,81	9.146.725,71	
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		122.253,25
77005020	Ricavi prestazioni servizi IT				5.000,00		5.000,00
<b>77005 - Ricavi vendite e prestazioni</b>							
				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
<b>77043 - Altri ricavi e proventi</b>							
				76.409,84	90.639,79		14.229,95
<b>770 - Ricavi</b>							
				238.466,14	10.063.258,89		9.824.792,75
77043010	Arrotondamenti abbuoni attivi						
77043050	Sopravvenienze attiv ordinarie				4.374,25		4.374,25
77270010	Inter attivi su c/c bancari				4.016,27		4.016,27
77270040	Utili su cambi				22,81		22,81
					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	Dare	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						686.509,27	
Totale gestione				59.482.602,23	58.796.092,96		
Totale fuori bilancio				10.472.395,66	11.158.904,93		686.509,27
TOTALE SOCIETA IT001 [REDACTED] Soc. con unico :				69.954.997,89	69.954.997,89		