

**PREAPPELLO DEL 17/12/2018**

Dato il Bilancio sotto riportato per l'anno **2017**:

- 1) Si costruisca il prospetto dei flussi di cassa (RENDICONTO FINANZIARIO) che evidenzia la variazione della posizione finanziaria netta totale.
- 2) Si riclassifichi il conto Economico a valore aggiunto.
- 3) Si riclassifichi lo stato patrimoniale secondo il criterio finanziario e si calcolino i principali indici di liquidità

**I dati delle riclassificazioni devono essere indicati all'unità di Euro**

**I dati dei quozienti devono essere calcolati alla seconda cifra decimale del dato in percentuale**

| CONTO ECONOMICO  | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                              | 3.761.484        | 3.235.111        |
| 2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione        | 77.106           | -10.845          |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione                         | 0                | 0                |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                     | 0                | 0                |
| 5) altri ricavi e proventi (STRAORDINARI)                                | 1.902            | 3.023            |
| <b>Totale Valore della Produzione</b>                                    | <b>3.840.492</b> | <b>3.227.289</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                 | 1.516.867        | 1.253.928        |
| 7) per servizi   | 822.331          | 689.694          |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 152.131          | 135.309          |
| 9) <i>per il personale:</i>  | <i>869.422</i>   | <i>758.207</i>   |
| a) salari e stipendi   | 627.329          | 528.057          |
| b) oneri sociali   | 192.229          | 183.471          |
| c) trattamento di fine rapporto (NON MONETARI)                           | 45.990           | 43.137           |
| d) trattamento di quiescenza e simili (NON MONETARI)                     | 0                | 0                |
| e) altri costi   | 3.874            | 3.542            |
| 10) <i>ammortamenti e svalutazioni</i>                                   | <i>53.969</i>    | <i>62.141</i>    |
| a) amm.to delle imm.ni immateriali                                       | 4.325            | 4.325            |
| b) amm.to delle imm.ni materiali   | 44.014           | 53.436           |
| c) altre svalutazioni delle imm.ni                                       | 0                | 0                |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (CARATTER.)  | 5.630            | 4.380            |
| 11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie             | 19.865           | 2.028            |
| 12) accantonamenti per rischi  | 0                | 0                |
| 13) altri accantonamenti   | 0                | 0                |
| 14) oneri diversi di gestione (CARATTERISTICI)                           | 3.669            | 7.963            |
| 14) oneri diversi di gestione (STRAORDINARI)                             | 4.000            | 0                |
| <b>Totale Costi della Produzione</b>                                     | <b>3.442.254</b> | <b>2.909.270</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>            | <b>398.238</b>   | <b>318.019</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                    |                  |                  |
| 15) proventi da partecipazioni   | 0                | 0                |
| 16 D) altri proventi finanziari (interessi attivi bancari)               | 993              | 1.951            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                   | 9.983            | 9.368            |
| <b>Totale (15+16-17)</b>   | <b>-8.990</b>    | <b>-7.417</b>    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>                   |                  |                  |
| 18) rivalutazioni di partecipazioni                                      | 0                | 0                |
| 19) svalutazioni di partecipazioni                                       | 0                | 0                |
| <b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</b>                       | <b>389.248</b>   | <b>310.602</b>   |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 119.586          | 91.274           |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                | <b>269.662</b>   | <b>219.328</b>   |

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>  | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>ATTIVO</b>  |                  |                  |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti ENTRO l'esercizio successivo             | 50.000           | 0                |
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti OLTRE l'esercizio successivo             | 0                | 50.000           |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                                | <b>50.000</b>    | <b>50.000</b>    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                  |                  |
| I - <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  | 18.000           | 22.325           |
| II - <i>Immobilizzazioni materiali</i>   | 211.682          | 147.637          |
| III - <i>Immobilizzazioni finanziarie</i>  | 0                | 0                |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>229.682</b>   | <b>169.962</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                  |                  |
| I - <i>Rimanenze</i>   | 371.743          | 314.502          |
| II - <i>Crediti</i>  |                  |                  |
| 1) verso clienti   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 902.957          | 543.533          |
| esigibili OLTRE l'esercizio successivo   | 26.986           | 35.346           |
| 5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                              |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo (CARATTERISTICI-OPERATIVI)                        | 96.357           | 75.860           |
| 5bis) crediti tributari  |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 123.555          | 79.863           |
| 5-ter) imposte anticipate  |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 250.000          | 375.000          |
| 5) verso altri   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo (CARATTERISTICI-OPERATIVI)                        | 50.000           | 150.000          |
| III - <i>Attività finanziarie</i> che non costituiscono imm.ni (PATRIMONIALI FINANZIARI) | 4.445            | 4.445            |
| IV - <i>Disponibilità liquide</i>  | 468.079          | 551.486          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>  | <b>2.294.122</b> | <b>2.130.035</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>   | <b>6.153</b>     | <b>7.582</b>     |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>2.579.957</b> | <b>2.357.579</b> |
| <b>PASSIVO</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>   |                  |                  |
| I - <i>Capitale</i>  | 100.000          | 100.000          |
| III - <i>Riserve di rivalutazione</i>  | 230.923          | 230.923          |
| IV - <i>Riserva legale</i>   | 20.000           | 20.000           |
| VII - <i>Altre riserve</i>   | 152.556          | 152.557          |
| VIII - <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>  | 455.648          | 536.319          |
| IX - <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>   | 269.662          | 219.328          |
| <b>Totale</b>  | <b>1.228.789</b> | <b>1.259.127</b> |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>                             | <b>461.243</b>   | <b>427.594</b>   |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo (FINANZIARI)                                      | 75.000           | 50.000           |
| esigibili OLTRE l'esercizio successivo (FINANZIARI)                                      | 0                | 50.000           |
| 4) debiti verso banche   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 346.986          | 56.223           |
| esigibili OLTRE l'esercizio successivo   | 25.000           | 100.000          |
| 5) debiti verso altri finanziatori   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 0                | 3.621            |
| 6) acconti   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 75.000           | 50.000           |
| 7) debiti verso fornitori  |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 250.220          | 265.510          |
| 12) debiti tributari   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 32.767           | 26.334           |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale                           |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo   | 14.239           | 13.591           |
| 14) altri debiti   |                  |                  |
| esigibili ENTRO l'esercizio successivo (OPERATIVI)                                       | 46.469           | 32.115           |
| <b>Totale</b>  | <b>865.681</b>   | <b>647.394</b>   |
| <b>E) Ratei e risconti</b>   | <b>24.244</b>    | <b>23.464</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO + PN</b>   | <b>2.579.957</b> | <b>2.357.579</b> |