

SITUAZIONE ECONOMICA FINALE			
materie prime c/acquisti	2.000.000,00	prodotti c/vendite	5.000.000,00
costi di trasporto	500.000,00	lavori su ordinazione	3.000,00
fitti passivi	200.000,00	materie prime c/rimanenze finali	250.000,00
salari e stipendi	600.000,00	fitti attivi commerciali	150.000,00
oneri sociali	50.000,00	plusvalenze	300.000,00
TFRL	10.000,00	proventi finanziari diversi	800,00
ammortamento avviamento	20.000,00	rivalutazione partecipazioni	30.000,00
ammortamento impianto	5.000,00		
ammortamento arredamento	2.000,00		
accantonamento resp. civile	500,00		
svalutazione crediti	3.500,00		
interessi passivi bancari	2.000,00		
imposte dell'esercizio	200.000,00		
Totale parziale	3.593.000,00		
Utile d'esercizio	2.140.800,00		
Totale a pareggio	5.733.800,00	Totale a pareggio	5.733.800,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINALE			
Azionisti c/sottoscrizione	500.000,00	fondo svalutazione crediti	3.500,00
Azionisti c/versamenti richiamati	300.000,00	fondo resp. civile	500,00
avviamento	100.000,00	fondo amm.to avviamento	20.000,00
impianto	50.000,00	fondo amm.to impianto	5.000,00
arredamento	20.000,00	fondo amm.to arredamento	2.000,00
materie prime	250.000,00	capitale sociale	5.000.000,00
crediti v/clienti entro 12 mesi	2.500.000,00	utile d'esercizio	2.140.800,00
crediti v/clienti oltre 12 mesi	1.500.000,00	riserva sovrapprezzo azioni	250.000,00
banca c/unicredit 1041	500.000,00	riserva legale	30.000,00
banca c/intesasanpaolo n.1431	650.000,00	fondo TFR	50.000,00
cassa	50.000,00	ratei passivi	668.200,00
risconti attivi	60.000,00	mutui passivi esig. entro 12 mesi	70.000,00
partecipazioni in controllate	3.000.000,00	mutui passivi esig. oltre 12 mesi	90.000,00
		fondo per imposte	800.000,00
		debiti per IVA	350.000,00
TOTALE	9.480.000,00	TOTALE	9.480.000,00

ATTIVITA'

2010		CREDITI V/SOCI					
500.000	azionisti c/sottoscrizione	SP	A				
300.000	azionisti c/versamenti richiamati	SP	A				
	azionisti c/reintegro	SP	A				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
	costi di impianto	SP	B I 1	0	0		
	costi di ampliamento	SP	B I 1				
	F.do ammortamento costi di impianto	SP	B I 1 -				
	F.do ammortamento costi di ampliamento	SP	B I 1 -				
	costi di ricerca e sviluppo	SP	B I 2	0	0		
	costi di pubblicità patrimonializzati	SP	B I 2				
	F.do ammortamento costi di ricerca e sviluppo	SP	B I 2 -				
	F.do ammortamento costi di pubblicità	SP	B I 2 -				
	brevetti industriali	SP	B I 3	0	0		
	software	SP	B I 3				
	F.do ammortamento brevetti industriali	SP	B I 3 -				
	F.do ammortamento software	SP	B I 3 -				
	concessioni e licenze	SP	B I 4	0	0		
	F.do ammortamento concessioni e licenze	SP	B I 4 -				
100.000	avviamento	SP	B I 5	0	80.000		
20.000	F.do ammortamento avviamento	SP	B I 5 -				
	immobilizzazioni immateriali in corso	SP	B I 6	0	0		
	fornitori immobilizzazioni immateriali c/acconti	SP	B I 6				
	altre	SP	B I 7				
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
	Terreni e fabbricati	SP	B II 1	0	0		
	F.do ammortamento fabbricati	SP	B II 1 -				
	F.do svalutazione terreni e fabbricati	SP	B II 1 -				
50.000	impianti e macchinari	SP	B II 2	0	45.000		
5.000	F.do ammortamento impianti e macchinari	SP	B II 2 -				
	F.do svalutazione impianti	SP	B II 2 -				
	attrezzature industriali	SP	B II 3	0	0		
	attrezzature commerciali	SP	B II 3				
	F.do ammortamento attrezzature industriali	SP	B II 3 -				
	F.do ammortamento attrezzature commerciali	SP	B II 3 -				
	macchine d'ufficio	SP	B II 4	0	18.000		
20.000	arredamento	SP	B II 4				
	automezzi	SP	B II 4				
	imballaggi durevoli	SP	B II 4				
	F.do ammortamento macchine d'ufficio	SP	B II 4 -				
2.000	F.do ammortamento arredamento	SP	B II 4 -				
	F.do ammortamento automezzi	SP	B II 4 -				
	F.do ammortamento imballaggi durevoli	SP	B II 4 -				
	Immobilizzazioni in corso	SP	B II 5	0	0		
	Fornitori immobilizzazioni materiali c/acconti	SP	B II 5				
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
3.000.000	partecipazioni in controllate	SP	B III 1 a				
	partecipazioni in collegate	SP	B III 1 b				
	partecipazioni in controllanti	SP	B III 1 c				
	partecipazioni diverse	SP	B III 1 d				
	prestiti a controllate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B III 2 a				
	prestiti a controllate (esigibili entro 12 mesi)	SP	B III 2 a				
	prestiti a collegate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B III 2 b				
	prestiti a collegate (esigibili entro 12 mesi)	SP	B III 2 b				
	prestiti a controllanti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B III 2 c				
	prestiti a controllanti (esigibili entro 12 mesi)	SP	B III 2 c				
	mutui attivi v/terzi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B III 2 d				
	mutui attivi v/terzi (esigibili entro 12 mesi)	SP	B III 2 d				
	titoli immobilizzati	SP	B III 3				
	azioni proprie	SP	B III 4				
RIMANENZE							
250.000	materie prime	SP	C I 1	0	250.000		
	materie sussidiarie	SP	C I 1				
	materie di consumo	SP	C I 1				
	prodotti in lavorazione	SP	C I 2	0	0		
	semilavorati	SP	C I 2				
	lavori in corso su ordinazione	SP	C I 3				
	prodotti finiti	SP	C I 4				
	fornitori materie c/acconti	SP	C I 5				
CREDITI COMMERCIALI							
1.500.000	crediti v/clienti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1	0	2.496.500	entro 12 m	0
2.500.000	crediti v/clienti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				1.500.000
	clienti c/costi anticipati (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	clienti c/costi anticipati (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti fattorizzati (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti fattorizzati (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti commerciali diversi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti commerciali diversi (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali attive (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali attive (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali allo sconto (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali allo sconto (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali all'incasso (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali all'incasso (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	fatture da emettere (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	fatture da emettere (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti insoluti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	crediti insoluti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali insolute (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1				
	cambiali insolute (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1				
	F.do svalutazione crediti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1 -				
3.500	F.do svalutazione crediti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1 -				
	F.do rischi su crediti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 1 -				
	F.do rischi su crediti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 1 -				
	crediti v/controllate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 2				
	crediti v/controllate (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 2				
	crediti v/collegate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 3				
	crediti v/collegate (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 3				
	crediti v/controllanti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C II 4				
	crediti v/controllanti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C II 4				

CREDITI DIVERSI												
IVA ns/credito												
imposte c/acconto												
crediti per ritenute subite												
crediti d'imposta												
IVA c/acconto												
	crediti per IVA (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	4bis		0	0	entro 12 m	0	0	oltre 12 m
	crediti per IVA (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	4bis							
	crediti per imposte (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	4bis							
	crediti per imposte (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	4bis							
	crediti per imposte anticipate	SP	C	II	4ter							
	crediti per cauzioni (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5		0	0	entro 12 m	0	0	oltre 12 m
	crediti per cauzioni (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							
	crediti diversi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5							
	crediti diversi (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							
	personale c/acconti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5							
	personale c/acconti (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							
	crediti v/istituti previdenziali (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5							
	crediti v/istituti previdenziali (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							
	obbligazionisti c/sottoscrizioni (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5							
	obbligazionisti c/sottoscrizioni (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							
	debitori diversi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	C	II	5							
	debitori diversi (esigibili entro 12 mesi)	SP	C	II	5							

ATTIVITA' FINANZIARIE												
	partecipazioni in imprese controllate	SP	C	III	1							
	partecipazioni in imprese collegate	SP	C	III	2							
	partecipazioni in imprese controllanti	SP	C	III	3							
	partecipazioni	SP	C	III	4							
	azioni proprie da annullare	SP	C	III	5							
	titoli	SP	C	III	6			0			0	
	obbligazioni sociali	SP	C	III	6							

DISPONIBILITA' LIQUIDE												
1.150.000	banche c/c attivi	SP	C	IV	1		0	1.150.000				
	banche c/vincolato	SP	C	IV	1							
	c/c postali	SP	C	IV	1							
	assegni	SP	C	IV	2							
50.000	denaro in cassa	SP	C	IV	3		0	50.000				
	valori bollati	SP	C	IV	3							

RATEI E RISCONTI ATTIVI									
	ratei attivi		SP	D			0		60.000
	risconti attivi pluriennali		SP	D					
60.000	risconti attivi		SP	D					
	disaggio su prestiti		SP	D					

PASSIVITA'

PATRIMONIO NETTO									
5.000.000	capitale sociale	SP	A	I			0	5.000.000	
	versamenti c/aumento capitale	SP	A	I					
250.000	riserva sovrapprezzo azioni	SP	A	II					
	riserve di rivalutazione	SP	A	III					
30.000	riserva legale	SP	A	IV					
	riserva statutaria	SP	A	V					
	riserva per azioni proprie	SP	A	VI					
	riserva straordinaria	SP	A	VII			0	0	
	riserva conguaglio utili in corso	SP	A	VII					
	versamenti azionisti c/capitale	SP	A	VII					
	riserva per rinnovi	SP	A	VII					
	riserva contributi in c/capitale	SP	A	VII					
	utili a nuovo	SP	A	VIII			0	0	
	perdite a nuovo	SP	A	VIII					
2.140.800	utile d'esercizio	SP	A	IX			0	2.140.800	
	perdita d'esercizio	SP	A	IX					

FONDI PER RISCHI ED ONERI												
	fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	1			0	0	entro 12m	0	0	oltre 12m
	fondo per trattamento di quiescenza ed obblighi simili (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	1					800.500			0
	fondo per imposte (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	2			0	800.000		0	0	
	fondo per imposte (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	2								
	fondo imposte differite (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	2								
800.000	fondo imposte differite (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	2								
	fondo responsabilità civile (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	3			0	500		0	0	
500	fondo responsabilità civile (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo garanzie prodotti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo garanzie prodotti (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo manutenzioni programmate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo manutenzioni programmate (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo buoni sconto e concorsi a premio (esigibili oltre 12 mesi)	SP	B	3								
	fondo buoni sconto e concorsi a premio (esigibili entro 12 mesi)	SP	B	3								

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO													
50.000	debiti per TFR											SP	C

DEBITI FINANZIARI												
	prestiti obbligazionari (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	1								
	prestiti obbligazionari (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	1								
	prestiti obbligazionari convertibili (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	2								
	prestiti obbligazionari convertibili (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	2								
	azionisti c/finanziamenti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	3								
	azionisti c/finanziamenti (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	3								
	banche c/c passivi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4			0	90.000	oltre	0	70.000	entro
	banche c/c passivi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/Ri.Ba. all'incasso (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/Ri.Ba. all'incasso (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/cambiali all'incasso (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/cambiali all'incasso (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/anticipi su fatture (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/anticipi su fatture (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/sovvenzioni garantite (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4								
	banche c/sovvenzioni garantite (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
90.000	mutui ipotecari (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	4								
70.000	mutui ipotecari (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	4								
	debiti v/altri finanziatori (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	5			0		0 oltre	0		0 entro
	debiti v'altri finanziatori (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	5								
	mutui passivi (erogati da soggetti diversi dalle banche) (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	5								
	mutui passivi (erogati da soggetti diversi dalle banche) (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	5								
	debiti v/fornitori (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	7			0		0 oltre			
	debiti v/fornitori (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	7			0		0 entro			
	cambiali passive finanziarie (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	8			0		0 oltre			
	cambiali passive finanziarie (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	8			0		0 entro			
	prestiti da controllate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	9			0		0 oltre			
	prestiti da controllate (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	9			0		0 entro			
	prestiti da collegate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	10			0		0 oltre			
	prestiti da collegate (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	10			0		0 entro			
	prestiti da controllanti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	11			0		0 oltre			
	prestiti da controllanti (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	11			0		0 entro			

DEBITI COMMERCIALI												
	clienti c/acconti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	6								
	clienti c/acconti (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	6								
	debiti v/fornitori (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	7								
	debiti v/fornitori (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	7								
	fatture da ricevere (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	7								
	fatture da ricevere (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	7								
	cambiali passive (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	8								
	cambiali passive (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	8								
	debiti v/controlate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	9								
	debiti v/controlate (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	9								
	debiti v/collegate (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	10								
	debiti v/collegate (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	10								
	debiti v/controlanti (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	11								
	debiti v/controlanti (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	11								

DEBITI DIVERSI									
IVA ns/debito									
	debiti per ritenute da versare (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	12	0	0	oltre	0	350.000
	debiti per ritenute da versare (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	12					
	debiti per imposte (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	12					
	debiti per imposte (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	12					
	debiti per IVA (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	12					
350.000	debiti per IVA (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	12					
	debiti c/istituti previdenziali (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	13					
	debiti c/istituti previdenziali (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	13					
	debiti v/fondi pensione (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14	0	0	oltre	0	0
	debiti v/fondi pensione (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	personale c/retribuzione (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	personale c/retribuzione (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	personale c/liquidazione (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	personale c/liquidazione (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per cauzioni (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per cauzioni (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/competenze (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/competenze (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/dividendi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/dividendi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/acconto dividendi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/acconto dividendi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/rimborso (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	azionisti c/rimborso (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per azioni estratte (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per azioni estratte (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per obbligazioni estratte (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	debiti per obbligazioni estratte (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	obbligazionisti c/rimborsi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	obbligazionisti c/rimborsi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	obbligazionisti c/interessi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	obbligazionisti c/interessi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	amministratori c/competenze (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	amministratori c/competenze (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	sindaci c/competenze (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	sindaci c/competenze (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					
	creditori diversi (esigibili oltre 12 mesi)	SP	D	14					
	creditori diversi (esigibili entro 12 mesi)	SP	D	14					

RATEI E RISCONTI PASSIVI									
668.200	ratei passivi	SP	E		0	668.200	annuali	pluriennali	pluriennali
	risconti passivi	SP	E				668.200	0	0
	risconti passivi pluriennali	SP	E						
	aggio su prestiti	SP	E						

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE									
5.000.000	prodotti c/vendite	CE	A	1	0	5.003.000			
	lavorazione c/terzi	CE	A	1	0	5.003.000			
	rimborsi costi di vendita	CE	A	1	0				
3.000	lavori su ordinazione	CE	A	1		0			
	prodotti c/vendite interne	CE	A	1					
	resi su vendite	CE	A	1	-				
	ribassi e abbuoni passivi	CE	A	1	-				
	premi su vendite	CE	A	1	-				
	prodotti in lavorazione c/esistenze iniziali	CE	A	2		0		0	
	semilavorati c/esistenze iniziali	CE	A	2		0		0	
	prodotti c/esistenze iniziali	CE	A	2		0		0	
	semilavorati c/apporti	CE	A	2					
	prodotti c/apporti	CE	A	2					
	prodotti in lavorazione c/rimanenze finali	CE	A	2	-				
	semilavorati c/rimanenze finali	CE	A	2	-				
	prodotti c/rimanenze finali	CE	A	2	-				
	lavori in corso c/esistenze iniziali	CE	A	3		0		0	
	lavori in corso c/rimanenze finali	CE	A	3	-				
	costruzioni interne	CE	A	4		0		0	
	costi di ricerca e sviluppo rinviati	CE	A	4					

RICAVI E PROVENTI DIVERSI									
150.000	fini attivi	CE	A	5	0	150.000			
	proventi vari	CE	A	5					
	arrotondamenti attivi	CE	A	5					
	plusvalenze ordinarie	CE	A	5					
	sopravvenienze attive ordinarie	CE	A	5					

COSTI DELLE MATERIE									
2.000.000	materie prime c/acquisti	CE	B	6	0	2.000.000			
	materie sussidiarie c/acquisti	CE	B	6	0	2.000.000			
	materie di consumo c/acquisti	CE	B	6	0				
	materie prime c/apporti	CE	B	6					
	materie sussidiarie c/apporti	CE	B	6					
	materie di consumo c/apporti	CE	B	6					
	resi su acquisti	CE	B	6	-				
	ribassi e abbuoni attivi	CE	B	6	-				
	premi su acquisti	CE	B	6	-				

COSTI PER SERVIZI									
500.000	costi di trasporto	CE	B	7	0	500.000			
	costi per energia	CE	B	7					
	pubblicità	CE	B	7					
	consulenze	CE	B	7					
	costi postali	CE	B	7					
	costi telefonici	CE	B	7					
	assicurazioni	CE	B	7					
	costi di vigilanza	CE	B	7					
	costi per i locali	CE	B	7					
	costi esercizio automezzi	CE	B	7					
	manutenzioni e riparazioni	CE	B	7					
	provvigioni passive	CE	B	7					
	costi d'incasso	CE	B	7					
	oneri di factoring	CE	B	7					
	competenze amministratori	CE	B	7					
	competenze sindaci	CE	B	7					
	competenze società di revisione	CE	B	7					
	oneri contributivi	CE	B	7					

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI									
200.000	fini passivi	CE	B	8	0	200.000			
	canoni di leasing	CE	B	8					

COSTI PER IL PERSONALE									
600.000	salari e stipendi	CE	B	9	a				
50.000	oneri sociali	CE	B	9	b				
10.000	TFRL	CE	B	9	c				
	trattamento di quiescenza e simili	CE	B	9	d				
	altri costi	CE	B	9	e				

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									
	ammortamento costi di impianto	CE	B	10	a	0		20.000	
	ammortamento costi di ampliamento	CE	B	10	a				
	ammortamento costi di ricerca e sviluppo	CE	B	10	a				
	ammortamento costi di pubblicità	CE	B	10	a				
	ammortamento brevetti	CE	B	10	a				
	ammortamento software	CE	B	10	a				
	ammortamento concessioni e licenze	CE	B	10	a				
20.000	ammortamento avviamento	CE	B	10	a				

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	ammortamento fabbricati	CE B 10 b	0	7.000
5.000	ammortamento impianti e macchinari	CE B 10 b		
	ammortamento attrezzature industriali	CE B 10 b		
	ammortamento attrezzature commerciali	CE B 10 b		
	ammortamento macchine d'ufficio	CE B 10 b		
2.000	ammortamento arredamento	CE B 10 b		
	ammortamento automezzi	CE B 10 b		
	ammortamento imballaggi durevoli	CE B 10 b		
SVALUTAZIONI				
	svalutazione immobilizzazioni immateriali	CE B 10 c	0	0
	svalutazione immobilizzazioni materiali	CE B 10 c		
3.500	svalutazione crediti	CE B 10 d		
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE				
	materie prime c/esistenze iniziali	CE B 11	0	-250.000
	materie sussidiarie c/esistenze iniziali	CE B 11	0	0
	materie di consumo c/esistenze iniziali	CE B 11	0	250.000 -
250.000	materie prime c/rimanenze finali	CE B 11 -		
	materie sussidiarie c/rimanenze finali	CE B 11 -		
	materie di consumo c/rimanenze finali	CE B 11 -		
ACCANTONAMENTI				
500	accantonamento per responsabilità civile	CE B 12		
	accantonamento per garanzie prodotti	CE B 13		
	accantonamento per manutenzioni programmate	CE B 13	0	0
	accantonamento per buoni sconto e concorsi	CE B 13		
ONERI DIVERSI				
	oneri fiscali diversi	CE B 14	0	0
	perdite su crediti	CE B 14		
	arrotondamenti passivi	CE B 14		
	minusvalenze ordinarie	CE B 14		
	sopravvenienze passive ordinarie	CE B 14		
PROVENTI FINANZIARI				
	proventi da partecipazioni	CE C 15		
	interessi attivi v/controllate	CE C 16 a	0	0
	interessi attivi v/collegate	CE C 16 a		
	interessi attivi v/controllanti	CE C 16 a		
	proventi su titoli immobilizzati	CE C 16 b		
	interessi su titoli	CE C 16 c	0	0
	utile su titoli	CE C 16 c		
	interessi attivi v/clienti	CE C 16 d	0	800
	interessi attivi bancari	CE C 16 d		
	interessi attivi postali	CE C 16 d		
800	proventi finanziari diversi	CE C 16 d		
ONERI FINANZIARI				
	interessi passivi v/fornitori	CE C 17	0	2.000
2.000	interessi passivi bancari	CE C 17		
	sconti passivi bancari	CE C 17		
	interessi passivi su mutui	CE C 17		
	interessi su obbligazioni	CE C 17		
	ammortamento disaggio	CE C 17		
	premi da rimborso	CE C 17		
	interessi passivi su cambiali	CE C 17		
	interessi passivi v/controllate	CE C 17		
	interessi passivi v/collegate	CE C 17		
	interessi passivi v/controllanti	CE C 17		
	perdite su titoli	CE C 17		
	oneri finanziari diversi	CE C 17		
	utili /perdite su cambi	CE C 17bis		
RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
30.000	rivalutazione partecipazioni	CE D 18 a		
	rival. immobiliz. fin. che non costituiscono partecipazioni	CE D 18 b		
	rivalutazione titoli	CE D 18 c		
SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
	svalutazione partecipazioni	CE D 19 a		
	svalutaz., immobiliz. fin. che non costituiscono partecipazioni	CE D 19 b		
	svalutazione titoli	CE D 19 c		
PROVENTI STRAORDINARI				
300.000	plusvalenze straordinarie	CE E 20	0	300.000
	sopravvenienze attive straordinarie	CE E 20		
ONERI STRAORDINARI				
	minusvalenze straordinarie	CE E 21	0	0
	sopravvenienze passive straordinarie	CE E 21		
	imposte esercizi precedenti	CE E 21		
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				
200.000	imposte dell'esercizio	CE 22		
CONTI DI RISULTATO				
	conto di risultato economico	CE		
	gestione titoli	CE		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		2010	
A CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		800.000	8,47%
	- ancora da richiamare	500.000	5,29%
	- richiamati	300.000	3,17%
B IMMOBILIZZAZIONI		3.143.000	33,26%
I	immobilizzazioni immateriali	80.000	0,85%
1	costi di impianto e di ampliamento	0	0,00%
2	costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità	0	0,00%
3	diritti di brevetto industr. e di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0,00%
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0,00%
5	avviamento	80.000	0,85%
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0,00%
7	altre	0	0,00%
II	immobilizzazioni materiali	63.000	0,67%
1	terreni e fabbricati	0	0,00%
2	impianti e macchinario	45.000	0,48%
3	attrezzature industriali e commerciali	0	0,00%
4	altri beni	18.000	0,19%
5	immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0,00%
III	immobilizzazioni finanziarie	3.000.000	31,75%
1	partecipazioni in:		0,00%
a	imprese controllate	3.000.000	31,75%
b	imprese collegate	0	0,00%
c	imprese controllanti	0	0,00%
d	altre imprese	0	0,00%
2	crediti:		0,00%
a	verso imprese controllate:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
b	verso imprese collegate:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
c	verso imprese controllanti:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
d	verso altri:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
3	altri titoli	0	0,00%
4	azioni proprie (valore nominale complessivo €)	0	0,00%
C ATTIVO CIRCOLANTE		5.446.500	57,64%
I	rimanenze	250.000	2,65%
1	materie prime, sussidiarie e di consumo	250.000	2,65%
2	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0,00%
3	lavori in corso su ordinazione	0	0,00%
4	prodotti finiti e merci	0	0,00%
5	acconti	0	0,00%
II	crediti:	3.996.500	42,29%
1	verso clienti:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	1.500.000	15,87%
	- esigibili entro 12 mesi	2.496.500	26,42%
2	verso imprese controllate:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
3	verso imprese collegate:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
4	verso imprese controllanti:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
4-bis	crediti tributari:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
4-ter	imposte anticipate	0	0,00%
5	verso altri:		0,00%
	- esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
	- esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
III	attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0,00%
1	partecipazioni in imprese controllate	0	0,00%
2	partecipazioni in imprese collegate	0	0,00%
3	partecipazioni in imprese controllanti	0	0,00%
4	altre partecipazioni	0	0,00%
5	azioni proprie (valore nominale complessivo €)	0	0,00%
6	altri titoli	0	0,00%
IV	disponibilità liquide	1.200.000	12,70%
1	depositi bancari e postali	1.150.000	12,17%
2	assegni	0	0,00%
3	denaro e valori in cassa	50.000	0,53%
D RATEI E RISCONTI		60.000	0,63%
	- ratei e risconti	60.000	0,63%
	- disaggio su prestiti	0	0,00%
TOTALE ATTIVO		9.449.500	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		2010	
A	PATRIMONIO NETTO	7.420.800	78,53%
I	capitale	5.000.000	52,91%
II	riserva da sovrapprezzo azioni	250.000	2,65%
III	riserve di rivalutazione	0	0,00%
IV	riserva legale	30.000	0,32%
V	riserve statutarie	0	0,00%
VI	riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0,00%
VII	altre riserve distintamente indicate	0	0,00%
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	0	0,00%
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	2.140.800	22,66%
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	800.500	8,47%
1	per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0	0,00%
2	per imposte, anche differite	800.000	8,47%
3	altri	500	0,01%
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	50.000	0,53%
D	DEBITI	510.000	5,40%
1	obbligazioni:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
2	obbligazioni convertibili:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
3	debiti verso soci per finanziamenti:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
4	debiti verso banche:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	70.000	0,74%
-	esigibili oltre 12 mesi	90.000	0,95%
5	debiti verso altri finanziatori:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
6	acconti:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
7	debiti verso fornitori:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
8	debiti rappresentati da titoli di credito:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
9	debiti verso imprese controllate:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
10	debiti verso imprese collegate:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
11	debiti verso imprese controllanti:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
12	debiti tributari:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	350.000	3,70%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
13	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
14	altri debiti:		0,00%
-	esigibili entro 12 mesi	0	0,00%
-	esigibili oltre 12 mesi	0	0,00%
E	RATEI E RISCONTI	668.200	7,07%
-	ratei e risconti	668.200	7,07%
-	aggio su prestiti	0	0,00%
TOTALE PASSIVO		9.449.500	

CONTO ECONOMICO

		2010		
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	5.153.000		
1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.003.000		
2	variazioni delle rimanenze	0		
	- di prodotti in corso di lavorazione			
	- di semilavorati			
	- di prodotti finiti			
3	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0		
4	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		
5	altri ricavi e proventi	150.000		
	- ricavi da gestioni accessorie			
	- proventi diversi			
	- contributi in conto esercizio			
	- rimborsi spese			
	- plusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali			
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	3.141.000		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000.000		
	- materie prime			
	- materie sussidiarie			
	- materiali di consumo			
	- merci			
7	per servizi	500.000		
8	per godimento di beni di terzi	200.000		
	- affitti passivi			
	- canoni leasing			
	- diritti di licenza e brevetti			
9	per il personale	660.000		
a	salari e stipendi	600.000		
b	oneri sociali	50.000		
c	trattamento di fine rapporto	10.000		
d	trattamento di quiescenza e simili	0		
e	altri costi	0		
10	ammortamenti e svalutazioni	30.500		
a	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.000		
b	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.000		
c	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		
d	svalutazione crediti compresi in attivo circolante e disponibilità liquide	3.500		
11	variazioni delle rimanenze	-250.000		
	- di materie prime			
	- di materie sussidiarie			
	- di materiali di consumo			
	- di merci			
12	accantonamenti per rischi	500		
13	altri accantonamenti	0		
14	oneri diversi di gestione	0		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		2.012.000		
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.200		
15	proventi da partecipazioni	0		
	- in imprese controllate			
	- in imprese collegate			
	- in altre imprese			
16	altri proventi finanziari			
a	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		
	- verso imprese controllate e collegate			
	- verso imprese controllanti			
	- verso altre imprese			
b	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		
c	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		
d	proventi finanziari diversi dai precedenti	800		
	- da imprese controllate e collegate			
	- da imprese controllanti			
	- da altre imprese			
17	interessi ed altri oneri finanziari	-2.000		
	- verso imprese controllate			
	- verso imprese collegate			
	- verso società controllanti			
	- verso altri			
17-bis	utili e perdite su cambi	0		
	- utili e perdite realizzate			
	- utili e perdite non realizzate			
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	30.000		
18	rivalutazioni			
a	di partecipazioni	30.000		
b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		
c	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		
19	svalutazioni			
a	di partecipazioni	0		
b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		
c	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	300.000		
20	proventi straordinari	300.000		
	- plusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n. 5)			
	- sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo			
	- altri proventi			
21	oneri straordinari	0		
	- minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n. 14)			
	- imposte relative agli esercizi precedenti			
	- sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo			
	- altri oneri			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		2.340.800		
22	imposte sul reddito dell'esercizio	200.000		
	- correnti			
	- differite			
	- anticipate			
23	utile (perdita) dell'esercizio	2.140.800	2010	

Stato Patrimoniale Riclassificato

2010	
A Attivo Immobilizzato (Fisso)	5.143.000
B Attivo Circolante	4.306.500
b1 Scorte (Magazzino)	250.000
b2 Liquidità Differite	2.856.500
b3 Liquidità immediate	1.200.000
totale impieghi	9.449.500

2010	
C Patrimonio Netto	7.420.800
D Passività Consolidate	140.000
E Passività Correnti	1.888.700
totale fonti	9.449.500

CE riclassificato a "valore aggiunto"

2010

A1	ricavi delle vendite	5.003.000
A2	variazioni delle rimanenze	0
A3	variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0
A4	incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0
B6	costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-2.000.000
B7	Costi per servizi	-500.000
B8	costi per godimento di beni di terzi	-200.000
B11	variazioni delle rimanenze	250.000
VALORE AGGIUNTO		2.553.000
A5	altri ricavi e proventi	150.000
B9	Costi per il personale	-660.000
B14	<i>oneri diversi di gestione</i>	0
MARGINE OPERATIVO LORDO		2.043.000
B10	Ammortamenti e svalutazioni	-30.500
B12	accantonamenti per rischi	-500
B13	altri accantonamenti	0
REDDITO OPERATIVO		2.012.000
C15	Proventi da partecipazioni	0
C16	altri proventi finanziari	800
C17	Interessi ed altri oneri finanziari	-2.000
C17-bis	utili e perdite su cambi	0
D18	rivalutazioni	30.000
D19	svalutazioni	0
GESTIONE FINANZIARIA		2.040.800
E20	proventi straordinari	300.000
E21	oneri straordinari	0
REDDITO ANTE IMPOSTE		2.340.800
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-200.000
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO (UTILE / PERDITA)		2.140.800

CE riclassificato al costo del venduto

2010

A1	ricavi delle vendite	5.003.000
	costo del venduto	-2.630.850
MARGINE LORDO INDUSTRIALE		2.372.150
A5	Altri ricavi e proventi	150.000
	costi commerciali (di distribuzione)	-250.100
	costi amministrativi	-260.050
REDDITO OPERATIVO		2.012.000
C15	Proventi da partecipazioni	0
C16	altri proventi finanziari	800
C17	Interessi ed altri oneri finanziari	-2.000
C17-bis	utili e perdite su cambi	0
D18	rivalutazioni	30.000
D19	svalutazioni	0
GESTIONE FINANZIARIA		2.040.800
E20	proventi straordinari	300.000
E21	oneri straordinari	0
GESTIONE STRAORDINARIA		2.340.800
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	-200.000
RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO (UTILE / PERDITA)		2.140.800

INDICI e MARGINI di redditività, struttura e liquidità aziendale

		2010	2010
ROI	$\frac{\text{Reddito Operativo}}{\text{Capitale Investito}}$	$\frac{2.012.000}{9.449.500}$	= 21,29%
ROE	$\frac{\text{Reddito Netto}}{\text{Capitale Proprio}}$	$\frac{2.140.800}{5.280.000}$	= 40,55%
ROS	$\frac{\text{Reddito Operativo}}{\text{Vendite}}$	$\frac{2.012.000}{5.003.000}$	= 40,22%
ROA	$\frac{\text{Reddito Ante Imposte}}{\text{Capitale Investito}}$	$\frac{2.340.800}{9.449.500}$	= 24,77%
INDICE TESORERIA PRIMARIO	$\frac{\text{Liquidità Immediate}}{\text{Passività Correnti}}$	$\frac{1.200.000}{1.888.700}$	= 0,6354
MARGINE DI TESORERIA PRIMARIO	$\text{Liquidità Immediate} - \text{Passività Correnti}$	$1.200.000 - 1.888.700$	= -688.700
INDICE TESORERIA SECONDARIO	$\frac{\text{Liq.Imm.} + \text{Liq.Differite}}{\text{Passività Correnti}}$	$\frac{4.056.500}{1.888.700}$	= 2,15
MARGINE DI TESORERIA SECONDARIO	$\text{Liq.Imm.} + \text{Liq.Differite} - \text{Passività Correnti}$	$4.056.500 - 1.888.700$	= 2.167.800
INDICE DI ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO	$\frac{\text{Ricavi delle Vendite}}{\text{Capitale Investito}}$	$\frac{5.003.000}{9.449.500}$	= 0,53
INDICE DI ROTAZIONE DELLE SCORTE	$\frac{\text{Ricavi delle Vendite}}{\text{Scorte (Magazzino)}}$	$\frac{5.003.000}{250.000}$	= 20,01
INDICE DI ROTAZIONE DEI CREDITI VERSO CLIENTI	$\frac{\text{Ricavi delle Vendite}}{\text{Crediti verso clienti}}$	$\frac{5.003.000}{3.996.500}$	= 1,25
GRADO DI INDEBITAMENTO	$\frac{\text{Pass.Cons} + \text{Pass.Corr.}}{\text{Patrimonio Netto}}$	$\frac{2.028.700}{7.420.800}$	= 0,27
INDICE DI STRUTTURA PRIMARIO	$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Attivo Fisso}}$	$\frac{7.420.800}{5.143.000}$	= 1,44
MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO	$\text{Patrimonio Netto} - \text{Attivo Fisso}$	$7.420.800 - 5.143.000$	= 2.277.800
INDICE DI STRUTTURA SECONDARIO	$\frac{\text{PN} + \text{Pass.Consol.}}{\text{Attivo Fisso}}$	$\frac{7.560.800}{5.143.000}$	= 1,47
MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO	$\text{PN} + \text{Pass.Consol.} - \text{Attivo Fisso}$	$7.560.800 - 5.143.000$	= 2.417.800
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	$\text{Attivo Circolante} - \text{Pass. Correnti}$	$4.306.500 - 1.888.700$	= 2.417.800
INDIPENDENZA FINANZIARIA	$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Capitale Investito}}$	$\frac{7.420.800}{9.449.500}$	= 0,79
SOLIDITA' DEL CAPITALE SOCIALE	$\frac{\text{Patrimonio Netto}}{\text{Capitale Sociale}}$	$\frac{7.420.800}{5.000.000}$	= 1,48
PATRIMONIO NETTO TANGIBILE	$\text{Patrimonio Netto} - \text{Immob. Immateriali}$	$7.420.800 - 80.000$	= 7.340.800