

IL BILANCIO

STATO PATRIMONIALE

		Anni	
ATTIVITÀ		20x1	20x2
A)	CREDITI VS. SOCI per vers. ancora dovuti		
B)	IMMOBILIZZAZIONI		
B.I)	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
B.I.3)	Diritti di brevetto ind. e utilizzazione op. ing.	150	125
B.I.4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	200	150
	<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	350	275
B.II)	<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
B.II.1)	Terreni e fabbricati	2.300	2.600
	<i>F.do Ammortamento</i>	200	260
B.II.2)	Impianti e macchinari	700	1.900
	<i>F.do Ammortamento</i>	400	570
	<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	2.400	3.670
B.III)	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
B.III.1)	Partecipazioni in:		
B.III.1.a)	imprese controllate	600	300
B.III.2)	Crediti:		
B.III.2.a)	verso imprese controllate		
	oltre 12 mesi	50	
	<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	650	300
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.400	4.245
C)	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I)	<i>Rimanenze</i>		
C.I.1)	Materie, prime sussidiarie e di consumo	330	350
C.I.2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	110	150
	<i>Totale rimanenze</i>	440	500
C.II)	<i>Crediti</i>		
C.II.1)	Verso clienti		
	entro 12 mesi	400	450
C.II.2)	Verso imprese controllate		
	entro 12 mesi	550	150
	<i>Totale crediti</i>	950	600
C.IV)	<i>Disponibilità liquide</i>		
C.IV.1)	Depositi bancari e postali	50	10
	<i>Totale disponibilità liquide</i>	50	10
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.440	1.110
	TOTALE ATTIVO	4.840	5.355

STATO PATRIMONIALE

		Anni	
PASSIVITÀ		20x1	20x2
A)	PATRIMONIO NETTO		
A.I)	Capitale	500	600
A.III)	Riserva di rivalutazione		300
A.IV)	Riserva legale	1.250	1.290
A.IX)	Utile (perdita) d'esercizio	220	230
	<i>Totale patrimonio netto</i>	1.970	2.420
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	110	140
D)	DEBITI		
D.4)	Debiti verso banche		
	entro 12 mesi	720	760
	oltre 12 mesi	810	755
D.7)	Debiti verso fornitori		
	entro 12 mesi	780	920
D.9)	Debiti verso imprese controllate		
	entro 12 mesi	310	200
D.13)	Debiti vs. istituti di prev. sociale e di sic. sociale		
	entro 12 mesi	140	160
	<i>Totale debiti</i>	2.760	2.795
	TOTALE PASSIVO	2.870	2.935
	TOT. PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	4.840	5.355

CONTO ECONOMICO

		20x2
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.170
A.2)	Variatione delle rimanenze pcl, semil., prodotti finiti	40
A. 5)	Altri ricavi e proventi:	30
	- vari	30
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.240
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.505
B.7)	Per servizi	330
B.8)	Per godimento di beni di terzi	210
B.9)	Per il personale:	690
B.9.a)	- Salari e stipendi	630
B.9.c)	- Trattamento di fine rapporto	60
B.10)	Ammortamenti e svalutazioni:	235
B.10.a)	- Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	75
B.10.b)	- Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	130
B.10.d)	- Svalutazione dei crediti dell'att. cir. e disp. liquide	30
B.11)	Var. rim. m.p., sussidiarie e di consumo e merci	-20
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.950
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI E COSTI DELLA PRODUZIONE	290
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
C.16)	Altri proventi finanziari:	200
C.16.a)	- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	
	- da imprese controllate	200
C.17)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	90
	- da altri	90
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	110
D)	RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	
D.19)	Svalutazioni:	50
D.19.b)	- di immobilizzazioni finanziarie	50
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-50
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	350
	Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite ed anticipate	120
	UTILE (PERDITE) D'ESERCIZIO	230

LE NOTE AL BILANCIO

Anno 20x1**Stato Patrimoniale***C. II. 2. Crediti verso imprese controllate*

L'importo complessivo di 550 è da attribuirsi ad operazioni di natura commerciale per 400 e ad operazioni di natura finanziaria per 150.

D. 9. Debiti verso imprese controllate

L'importo complessivo di 310 è da attribuirsi ad operazioni di natura commerciale per 80 e ad operazioni di natura finanziaria per 230.

Anno 20x2**Stato Patrimoniale***C. II. 2. Crediti verso imprese controllate*

L'importo complessivo di 150 è da attribuirsi ad operazioni di natura commerciale per 50 e ad operazioni di natura finanziaria per 100.

D. 9. Debiti verso imprese controllate

L'importo complessivo di 200 è da attribuirsi esclusivamente ad operazioni di natura finanziaria.

A. Patrimonio netto

È stata accesa una riserva in distribuibile di 300 per la rivalutazione monetaria del terreno iscritto fra le immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale.

D. 4. Debiti verso banche

La variazione dei debiti verso le banche è così articolata:

Debiti a breve termine:

Importo iniziale	Accensioni	Rimborsi	Importo finale	Variazione
720	40	0	760	40

Debiti a M-L termine:

Importo iniziale	Accensioni	Rimborsi	Importo finale	Variazione
810	100	155	755	(55)

D. 9. Debiti verso imprese controllate

L'importo complessivo di 310 è da attribuirsi ad operazioni di natura commerciale per 80 e ad operazioni di natura finanziaria per 230.

Conto Economico*A. 5. Altri ricavi e proventi*

L'importo di 30 è da attribuirsi alla plusvalenza realizzata per la cessione di un impianto.

D. 19. Svalutazioni

La svalutazione di 50 fa riferimento alla svalutazione di un credito di natura finanziaria vantato verso l'impresa controllata.