

Mister Fisco

Roma

<http://www.misterfisco.it>

Analisi della gestione economico patrimoniale finanziaria al

5 / 2011

Calcolo prospettico Ires - Irap al

31/12

Denominazione

ALFA S.r.l.

Indirizzo

Via del Tesoro, 99 - Roma

Forma giuridica

Società a responsabilità limitata

Attività economica

26.30.31 fabbricazione sistemi antifurto e antincendio

Mister Fisco

Roma

<http://www.misterfisco.it>

ALFA S.r.l.

INDICE

Stato patrimoniale attivo.....	1
Stato patrimoniale passivo.....	2
Conto economico	3
Stato patrimoniale riclassificato.....	5
Conto economico riclassificato.....	8
Variazioni capitale circolante netto.....	10
Flusso di cassa.....	12
Indici di bilancio.....	13

Mister Fisco

Roma

<http://www.misterfisco.it>

ALFA S.r.l.

Principali voci di bilancio	5 / 2011	2010	2009
Attivo netto	3.301.176	2.693.321	2.975.039
Patrimonio netto	960.905	906.198	801.232
Ricavi	2.268.131	4.342.555	4.052.064
Costo del personale	260.426	432.308	379.205
Imposte di esercizio	45.148	94.142	21.008
Utile/Perdita	54.707	104.966	-187.744

Principali indici della gestione	5 / 2011	2010	2009
R.O.S.	8,82%	7,59%	-4,32%
R.O.E.	14,49%	13,10%	-18,98%
R.O.A.	7,26%	7,39%	-5,61%
R.O.I.	14,54%	12,23%	-5,88%
MOL	11,81%	12,16%	5,95%

Note: per il calcolo degli indicatori della redditività della gestione il risultato di periodo è stato rapportato all'anno.

Le indicazioni di buono e critico nei vari indici non vanno presi quali valori assoluti, ma come indicazioni di massima in quanto gli indici vanno considerati nel loro insieme.

Società	ALFA S.r.l.			
	n. esercizi	3	ultimo esercizio	2011
	5 / 2011	2010	2009	
Stato Patrimoniale Attivo				
Mesi ultimo esercizio se situazione infrannuale	5			
A) Crediti verso soci per versamenti dovuti				
B) Immobilizzazioni	341.860	293.636	286.807	
I. Immobilizzazioni immateriali	267.442	207.188	262.623	
1) Costi di impianto e di ampliamento	17.499	10.824	21.648	
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	110.626	100.587	161.091	
3) Diritti brevetto ind.le e util. opere ingegno	62.845	53.163	51.866	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.	14.898	17.499	17.726	
5) Avviamento	5.595	6.056	6.974	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
7) Altre	55.979	19.059	3.318	
II. mmobilizzazioni materiali	73.484	81.052	23.330	
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	
2) Impianti e macchinari	8.250	7.176	1.123	
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.381	1.638	2.157	
4) Altri beni	63.853	72.238	20.050	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	
Fondi di ammortamento				
III. Immobilizzazioni finanziarie	934	5.396	854	
1) Partecipazioni in	854	854	854	
a) Imprese controllate	-	-	-	
b) Imprese collegate	-	-	-	
c) Imprese controllanti	-	-	-	
d) Altre imprese	854	854	854	
2) Crediti	80	4.542	-	
a) Imprese controllate	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
b) Imprese collegate	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
c) Imprese controllanti	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
d) Verso altri	80	4.542	-	
esigibili entro esercizio successivo	80	-	-	
esigibili oltre esercizio successivo	-	4.542	-	
3) Altri titoli				
4) Azioni proprie				
C) Attivo circolante	2.936.559	2.375.658	2.665.000	
I. Rimanenze	1.489.610	1.224.608	1.182.315	
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	247.823	215.912	293.414	
2) Prodotti in lavorazione e s.l.				
3) Lavori in corso e su ordinazione				
4) Prodotti finiti e merci	1.241.787	1.008.696	888.901	
5) Acconti	-	-	-	
Valore minimo del livello delle scorte	756.000	724.000	675.000	
II. Crediti	1.388.864	986.752	1.205.875	
1) Verso clienti	1.340.261	974.568	1.160.296	
esigibili entro esercizio successivo	1.340.261	974.568	1.160.296	
esigibili oltre esercizio successivo				
2) Verso imprese controllate:	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
3) Verso imprese collegate:	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
4) Verso controllanti	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
4bis) crediti tributari	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
4ter) crediti per imposte anticipate	-	-	-	
esigibili entro esercizio successivo				
esigibili oltre esercizio successivo				
5) Verso altri:	48.603	12.184	45.579	
esigibili entro esercizio successivo	48.283	12.184	45.579	
esigibili oltre esercizio successivo	320	-	-	
III. Attività fin. che non costituiscono immobil.	-	-	-	
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) Azioni proprie				
6) Altri titoli				
IV. Disponibilità liquide	58.085	164.298	276.810	
1) Depositi bancari e postali	57.885	164.213	275.818	
2) Assegni	-	-	-	
3) Denaro e valore in cassa	200	85	992	
D) Ratei e risconti	22.757	24.027	23.232	
Disaggio su prestiti				
Vari	22.757	24.027	23.232	
<i>di cui relativi ad esercizi oltre il successivo</i>				
Totale attivo	3.301.176	2.693.321	2.975.039	

Società

ALFA S.r.l.

Stato Patrimoniale Passivo	5 / 2011	2010	2009
A) Patrimonio netto	960.905	906.198	801.232
<i>I. Capitale sociale</i>	80.000	80.000	80.000
<i>II. Riserva sovrapprezzo azioni</i>	-	-	-
<i>III. Riserve di rivalutazione</i>	-	-	-
<i>IV. Riserva legale</i>	47.206	41.845	41.845
<i>V. Riserve statutarie</i>	-	-	-
<i>VI. Riserva azioni proprie in portafoglio</i>	-	-	-
<i>VII. Altre riserve</i>	778.992	679.387	867.131
<i>VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-	-	-
<i>IX. Utile (Perdita) di esercizio</i>	54.707	104.966	187.744
B) Fondi	6.400	-	-
1) Fondi di quiscenza e obblighi simili			
2) Fondi per imposte			
3) Altri	6.400		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	64.229	56.802	51.018
<i>Tfr e fondi da utilizzare entro l'esercizio succ.</i>			
D) Debiti	2.269.642	1.730.321	2.122.789
1) <i>Obbligazioni</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
2) <i>Obbligazioni convertibili:</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
3) <i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>	-	-	64.114
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			64.114
4) <i>Verso banche</i>	970.806	641.091	394.398
esigibili entro esercizio successivo	522.806	553.462	394.398
esigibili oltre esercizio successivo	448.000	87.629	
5) <i>Debiti verso altri finanziatori:</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
6) <i>Acconti</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
7) <i>Verso fornitori</i>	1.102.875	954.054	1.560.976
esigibili entro esercizio successivo	1.102.875	954.054	1.560.976
esigibili oltre esercizio successivo			
8) <i>Debiti rappresentati da titoli di credito:</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
9) <i>Debiti verso imprese controllate</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
10) <i>Debiti verso imprese collegate</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
11) <i>Debiti verso controllanti</i>	-	-	-
esigibili entro esercizio successivo			
esigibili oltre esercizio successivo			
12) <i>Tributari</i>	128.280	89.477	52.205
esigibili entro esercizio successivo	128.280	89.477	52.205
esigibili oltre esercizio successivo			
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza</i>	23.155	21.205	37.507
esigibili entro esercizio successivo	23.155	21.205	37.507
esigibili oltre esercizio successivo			
14) <i>Altri debiti</i>	44.526	24.494	13.589
esigibili entro esercizio successivo	44.526	24.494	13.589
esigibili oltre esercizio successivo			
E) Ratei e risconti	-	-	-
Aggio sui prestiti			
Vari			
<i>Relativi ad esercizi oltre il successivo</i>			
Totale passivo	3.301.176	2.693.321	2.975.039
Totale attivo	3.301.176	2.693.321	2.975.039
Sbilancio	-	-	-

Società

ALFA S.r.l.

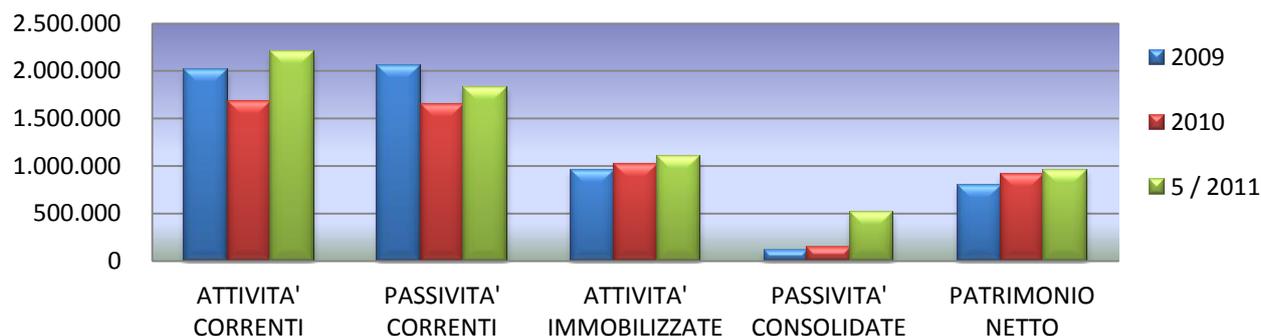
Conto economico	5 / 2011	2010	2009
A) Valore della produzione	2.352.213	4.566.811	4.045.771
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.268.131	4.342.555	4.052.064
2) Variaz. rimanenze di prod. in lav., s.l. e p.f.	31.911	119.795	83.354
3) Variaz. dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:	52.171	104.461	77.061
vari	52.171	104.461	77.061
contributi in conto esercizio			
contributi in conto capitale			
Aliquota iva media vendite	20,00%	20,00%	20,00%
B) Costi della produzione:	2.237.565	4.339.628	4.148.948
6) per mat. prime, suss., di consumo e merci	1.564.477	2.220.622	2.349.384
7) per servizi	399.750	1.170.685	980.109
8) per godimento di beni di terzi	40.626	33.229	18.742
aliquota iva media acquisti	18,00%	18,00%	18,00%
9) Per il personale:	260.426	432.308	379.205
a) salari e stipendi	194.378	320.638	288.360
b) Oneri sociali	53.582	93.083	73.021
c) trattamento di fine rapporto	12.466	18.587	17.512
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	-	-	312
10) Ammortamenti e svalutazioni:	61.391	198.608	416.128
a) Ammortamento immobilizz. immateriali	52.600	146.368	220.632
b) Ammortamento immobilizz. materiali	8.791	12.240	10.235
c) Svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d) Svalut. crediti attivo circolante e disponibilità	-	40.000	185.261
11) Variaz. rim. m.p., suss., di consumo e merci	- 233.091	77.502	-
12) Accantonamenti per rischi	6.400	-	-
13) Altri accantonamenti	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	137.586	206.674	5.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	114.648	227.183	- 103.177
C) Proventi e oneri finanziari:	- 14.793	- 28.075	63.786
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da altri			
16) Altri proventi finanziari	1.365	936	558
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti	1.365	936	558
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da altri	1.365	936	558
17) Interessi e altri oneri finanziari	16.158	29.011	64.344
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da altri	16.158	29.011	64.344
17 bis) Utili (perdite) su cambi			

Società		ALFA S.r.l.		
Conto economico	5 / 2011	2010	2009	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	-	-	-	
18) Rivalutazioni	-	-	-	
a) di partecipazioni immobilizzate				
b) di altre immobilizzazioni finanziarie				
c) di partecipazioni e titoli dell'attivo circolante				
19) Svalutazioni	-	-	-	
a) di partecipazioni immobilizzate				
b) di altre immobilizzazioni finanziarie				
c) di partecipazioni e titoli dell'attivo circolante				
E) Proventi e oneri straordinari:	-	-	227	
20) Proventi straordinari:	-	-	3.872	
Plusvalenze da realizzo				
Altri proventi straordinari			3.872	
21) Oneri straordinari:	-	-	3.645	
Minusvalenze da realizzo				
Imposte esercizi precedenti				
Altri oneri straordinari			3.645	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	99.855	199.108	-	166.736
22) Imposte sul reddito di esercizio	45.148	94.142		21.008
a) imposte correnti	47.075	94.142		21.008
b) imposte differite (anticipate)	- 1.927			
Utile (perdita) dell'esercizio	54.707	104.966	-	187.744
Utile (perdita) dell'esercizio S. P.	54.707	104.966	-	187.744
Sbilancio	-	-	-	

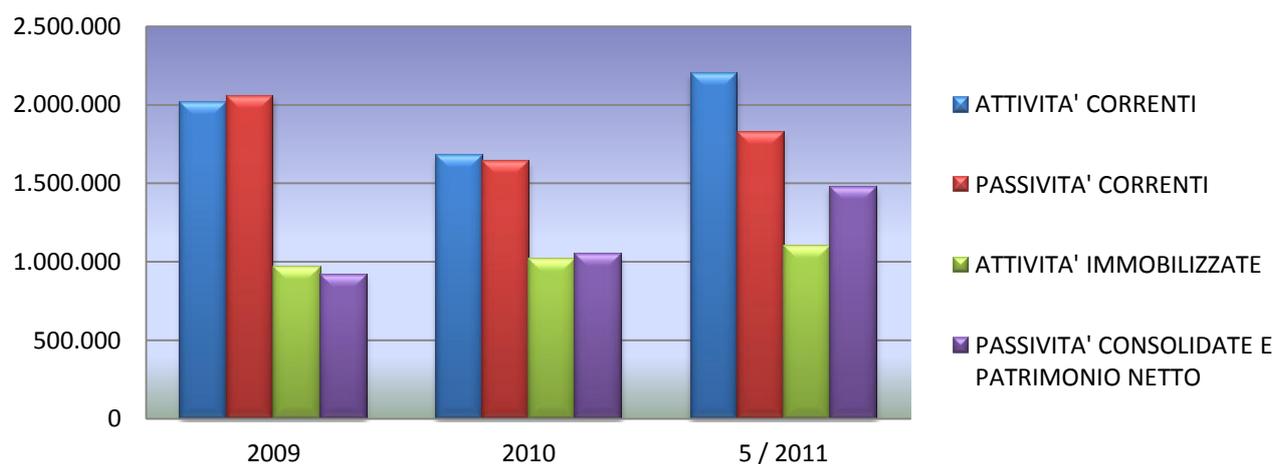
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO

	5 / 2011	%	2010	%	2009	%
ATTIVITA' CORRENTI	2.203.076	66,74	1.675.685	62,22	2.013.232	67,67
LIQUIDITA' IMMEDIATE	58.085	1,76	164.298	6,10	276.810	9,30
LIQUIDITA' DIFFERITE	1.411.381	42,75	1.010.779	37,53	1.229.107	41,31
Crediti a breve termine	1.388.624	42,06	986.752	36,64	1.205.875	40,53
del circolante	1.388.544	42,06	986.752	36,64	1.205.875	40,53
Verso clienti	1.340.261	40,60	974.568	36,18	1.160.296	39,00
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Verso altri	48.283	1,46	12.184	0,45	45.579	1,53
delle immobilizzazioni	80	0,00	-	-	-	-
Verso soci	-	-	-	-	-	-
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Verso altri	80	0,00	-	-	-	-
Altre attività	22.757	0,69	24.027	0,89	23.232	0,78
Anticipi a fornitori	-	-	-	-	-	-
DISPONIBILITA' (Rimanenze)	733.610	22,22	500.608	18,59	507.315	17,05
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	1.098.100	33,26	1.017.636	37,78	961.807	32,33
Crediti a medio/lungo termine	320	0,01	4.542	0,17	-	-
del circolante	320	0,01	-	-	-	-
Verso clienti	-	-	-	-	-	-
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Verso altri	320	0,01	-	-	-	-
delle immobilizzazioni	-	-	4.542	0,17	-	-
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Verso altri	-	-	4.542	0,17	-	-
Altre attività	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni	854	0,03	854	0,03	854	0,03
Immobilizzazioni immateriali	267.442	8,10	207.188	7,69	262.623	8,83
Immobilizzazioni materiali	73.484	2,23	81.052	3,01	23.330	0,78
Livello minimo delle scorte	756.000	22,90	724.000	26,88	675.000	22,69
TOTALE IMPIEGHI	3.301.176	100	2.693.321	100	2.975.039	100
PASSIVITA' CORRENTI	1.821.642	55,18	1.642.692	60,99	2.058.675	69,20
Debiti commerciali a breve	1.102.875	33,41	954.054	35,42	1.560.976	52,47
Verso fornitori	1.102.875	33,41	954.054	35,42	1.560.976	52,47
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Anticipi da clienti	-	-	-	-	-	-
Debiti finanziari a breve	522.806	15,84	553.462	20,55	394.398	13,26
Verso soci	-	-	-	-	-	-
Verso banche	522.806	15,84	553.462	20,55	394.398	13,26
Verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-
Altri debiti e passività a breve	195.961	5,94	135.176	5,02	103.301	3,47
Fondi a breve	-	-	-	-	-	-
PASSIVITA' CONSOLIDATE	518.629	15,71	144.431	5,36	115.132	3,87
Debiti commerciali a m/l	-	-	-	-	-	-
Verso fornitori	-	-	-	-	-	-
Verso imprese del gruppo	-	-	-	-	-	-
Anticipi da clienti	-	-	-	-	-	-
Debiti finanziari a medio/lungo	448.000	13,57	87.629	3,25	64.114	2,16
Verso soci	-	13,57	-	3,25	64.114	2,16
Verso banche	448.000	-	87.629	-	-	-
Verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
Obbligazioni	-	-	-	-	-	-
Altri debiti e passività a m/l	-	-	-	-	-	-
Fondi a m/l	70.629	2,14	56.802	2,11	51.018	1,71
PATRIMONIO NETTO	960.905	29,11	906.198	33,65	801.232	26,93
Capitale sociale	80.000	2,42	80.000	2,97	80.000	2,69
Riserva sovrapprezzo azioni	-	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-	-
Altre riserve.	826.198	25,03	721.232	26,78	908.976	30,55
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	54.707	1,66	104.966	3,90	187.744	-6,31
TOTALE FONTI	3.301.176	100	2.693.321	100	2.975.039	100

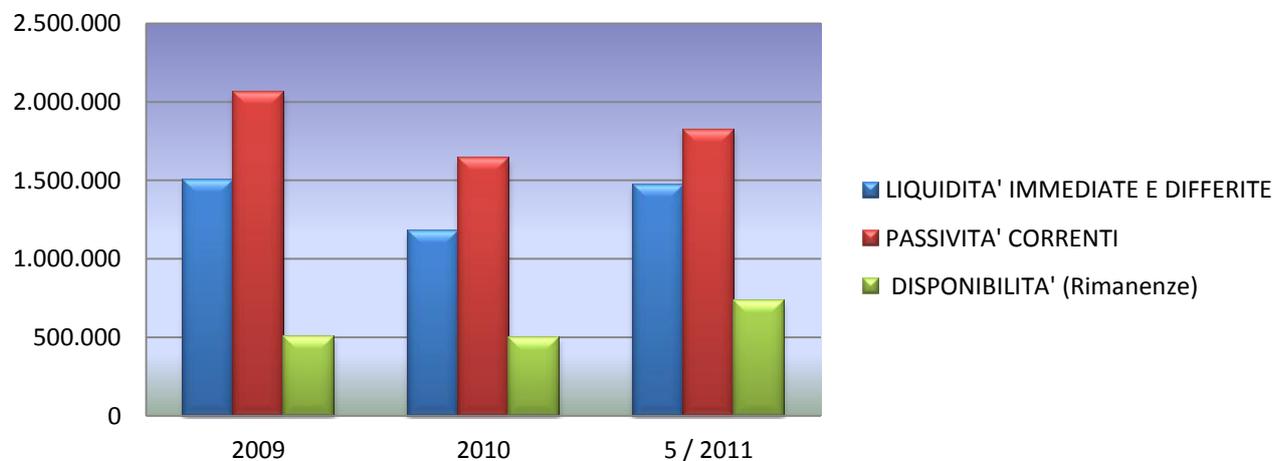
Andamento delle attività e passività e patrimonio netto

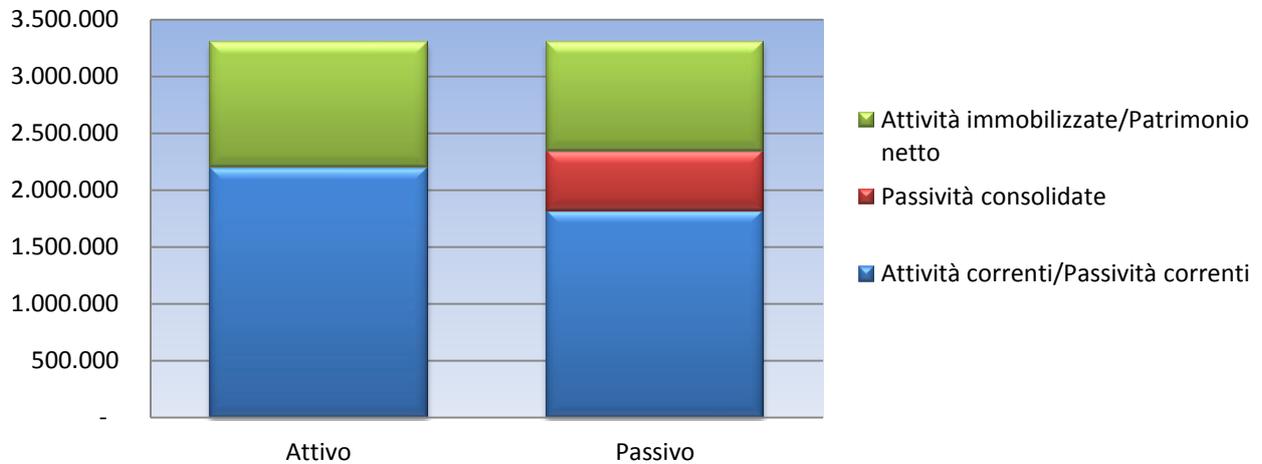
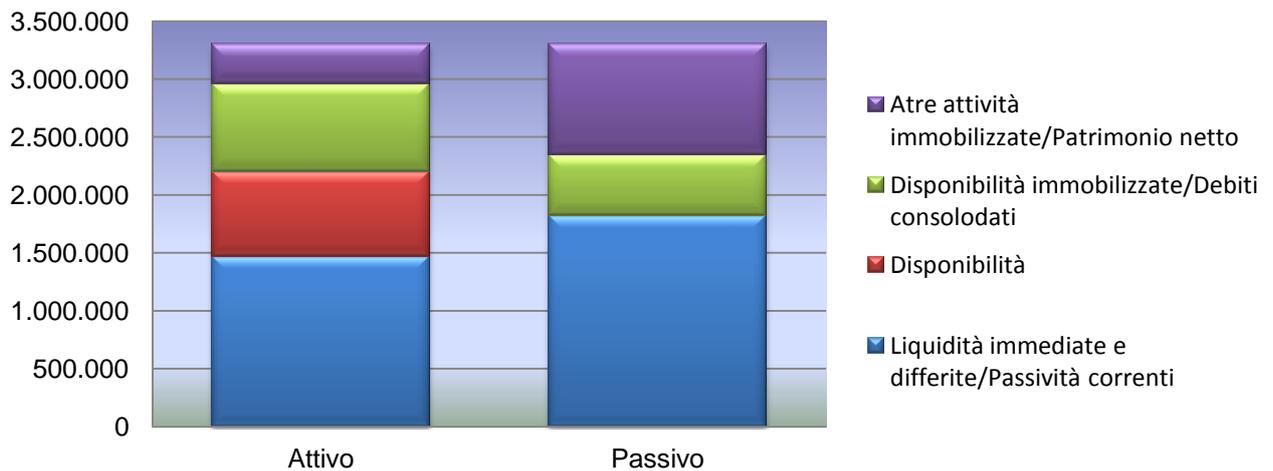


Raffronto tra capitali circolanti e permanenti



Raffronto tra liquidità passività correnti e disponibilità



Sintesi stato patrimoniale**Sintesi stato patrimoniale con evidenziazione delle disponibilità**

Società

ALFA S.r.l.

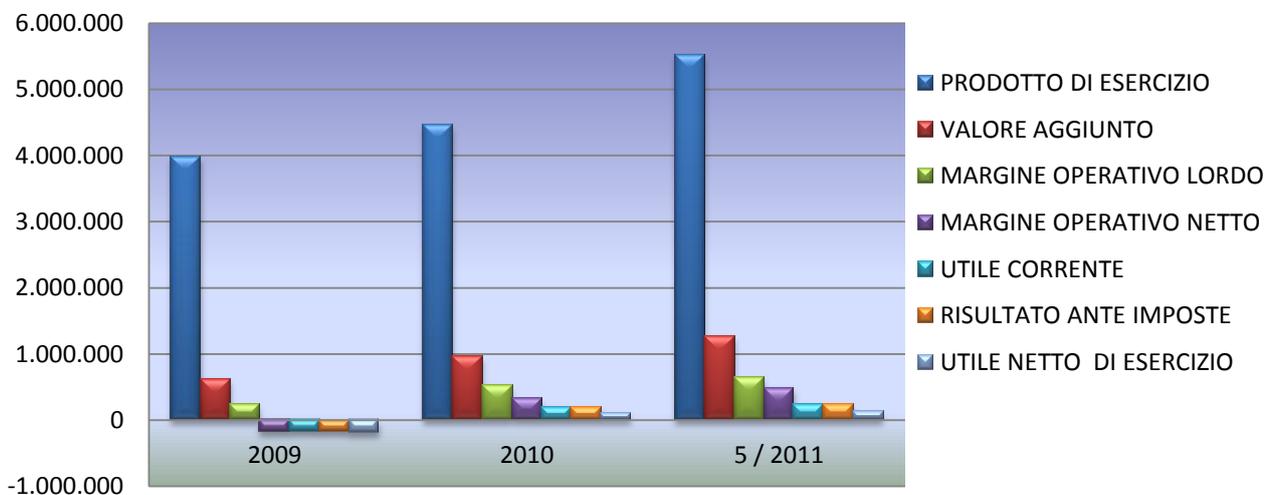
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

	5 / 2011	%	2010	%	2009	%
Ricavi di esercizio	2.268.131	100	4.342.555	100	4.052.064	100
Variatz. semilav. in lav. e prod. fin.	31.911	1,41	119.795	2,76	83.354	-2,06
Contributi in c/esercizio	-		-		-	
PRODOTTO DI ESERCIZIO	2.300.042	101,41	4.462.350	102,76	3.968.710	97,94
Acquisti	1.564.477	68,98	2.220.622	51,14	2.349.384	57,98
Variatz. mat. prime, mater. e merci	- 233.091	-10,28	77.502	1,78	-	
Spese per servizi, god. beni terzi	440.376	19,42	1.203.914	27,72	998.851	24,65
VALORE AGGIUNTO	528.280	23,29	960.312	22,11	620.475	15,31
Retribuzioni, oneri sociali, altri costi	247.960	10,93	413.721	9,53	361.693	8,93
Indennità di fine rapporto, quiesc.	12.466	0,55	18.587	0,43	17.512	0,43
MARGINE OPERATIVO LORDO	267.854	11,81	528.004	12,16	241.270	5,95
Ammort. immobilizzaz. materiali	8.791	0,39	12.240	0,28	10.235	0,25
Ammortamento attività immateriali	52.600	2,32	146.368	3,37	220.632	5,44
Svalutazione delle immobilizzazioni	-		-		-	
Svalutazione crediti	-		40.000	0,92	185.261	4,57
Accanton. per rischi ed altri acc.	6.400	0,28	-		-	
MARGINE OPERATIVO NETTO	200.063	8,82	329.396	7,59	174.858	-4,32
Saldo proventi e oneri diversi	- 85.415	-3,77	- 102.213	-2,35	71.681	1,77
Capitalizzaz. immobilizzaz. tecniche	-		-		-	
Proventi finanziari	1.365	0,06	936	0,02	558	0,01
Oneri finanziari	- 16.158	-0,71	- 29.011	-0,67	64.344	-1,59
Utili (perdite) su cambi	-		-		-	
UTILE CORRENTE	99.855	4,40	199.108	4,59	166.963	-4,12
Plus(minus)valenze	-		-		-	
Saldo Rivalutazioni/Svalutazioni	-		-		-	
Saldo altre partite straordinarie	-		-		227	0,01
RISULTATO ANTE IMPOSTE	99.855	4,40	199.108	4,59	166.736	-4,11
Imposte sul reddito	45.148	1,99	94.142	2,17	21.008	0,52
UTILE NETTO DI ESERCIZIO	54.707	2,41	104.966	2,42	187.744	-4,63

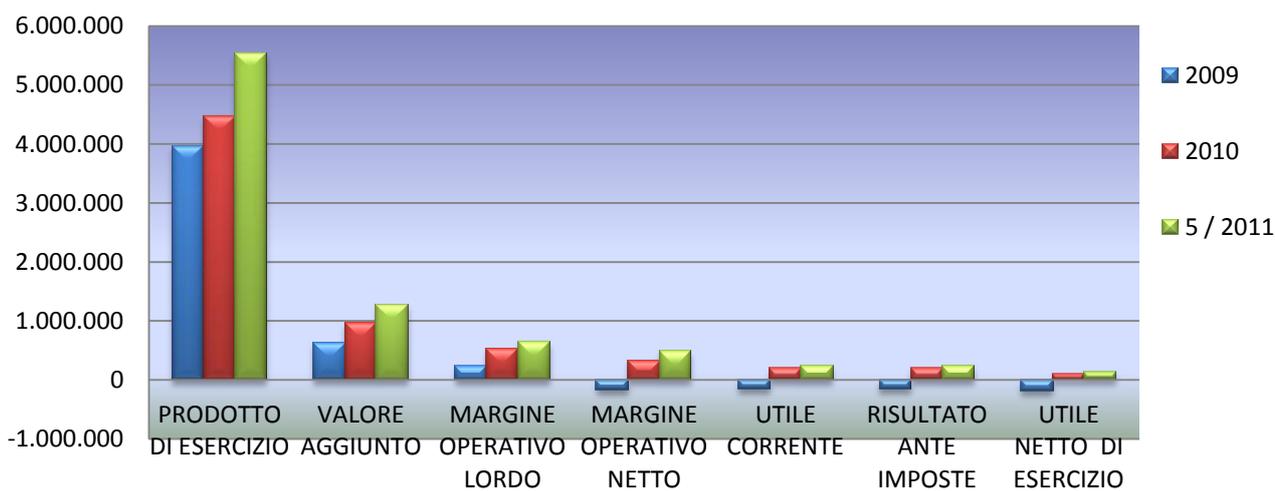
Società

ALFA S.r.l.

Raffronto indicatori della gestione



Andamento degli indicatori della gestione



Nei grafici i dati del periodo in esame sono stati ragguagliati all'intero esercizio.

VARIAZIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

5 / 2011

2010

FONTI DI FINANZIAMENTO

Utile (perdita) dell'esercizio	54.707	104.966
Ammortamenti dell'esercizio	61.391	158.608
Saldo svalutazioni (rivalutazioni) di partecipazioni immobilizzate	0	0
Saldo svalutazioni (rivalutazioni) di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Saldo svalutazioni (rivalutazioni) attività finanziarie non immobilizzate	0	0
Accantonamento al fondo TFR, indennità di quiscenza e simili	12.466	18.587
Altri accantonamenti ai fondi rischi e oneri	6.400	0

C. C. N. generato dalla gestione caratteristica

134.964

282.161

Svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
Saldo rivalutazioni (svalutazioni) di partecipazioni immobilizzate	0	0
Saldo rivalutazioni (svalutazioni) di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Saldo rivalutazioni (svalutazioni) attività finanziarie non immobilizzate	0	0

C. C. N. generato dalla gestione extra-caratteristica

0

0

C. C. N. generato dalla gestione reddituale

134.964

282.161

Apporti di capitale proprio	0	0
Incremento di debiti finanziari a medio-lungo termine	360.371	23.515
Incremento di debiti commerciali e diversi a m/l termine	0	0
Incremento dei fondi a m/l oltre gli accantonamenti	0	0
Disinvestimenti di immobilizzazioni	11.704	12.488
Riduzione delle partecipazioni immobilizzate	0	0
Riduzione crediti a m/l termine e altre immob. finanziarie	4.222	0
Decremento del livello minimo di rimanenza	0	0

Totale fonti

511.261

318.164

IMPIEGHI*Investimenti/rivalutazioni in immobilizzazioni*

-immateriali	115.916	102.902
-materiali	9.865	70.481
incremento di partecipazioni immobilizzate	0	0
Incremento crediti a m/l termine e altre immob. finanziarie	0	4.542
Incremento del livello minimo di rimanenze	32.000	49.000

Distribuzione di utili e utilizzo riserve	0	0
Riduzione del capitale sociale	0	0
Utilizzo fondi a m/l	5.039	12.803
Decremento di debiti finanziari a medio-lungo termine	0	0
Decremento di debiti commerciali e diversi a m/l termine	0	0

Totale impieghi

162.820

239.728

Incremento (riduzione) di capitale circolante netto

348.441

78.436

VARIAZIONE NEI COMPONENTI DEL C.C.N.**Variazioni di:**

Disponibilità liquide	-106.213	-112.512
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0	0
Crediti commerciali esigibili entro 12 mesi	401.792	-219.123
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	80	0
Altre attività a breve	-1.270	795
Rimanenze per la parte disponibile	233.002	-6.707

Totale variazioni dell'attivo

527.391

-337.547

Variazioni di:

Debiti finanziari a breve termine	-30.656	159.064
Debiti commerciali a breve termine	148.821	-606.922
Altre passività a breve	60.785	31.875
Variazione fondi a breve	0	0

Totale variazioni del passivo

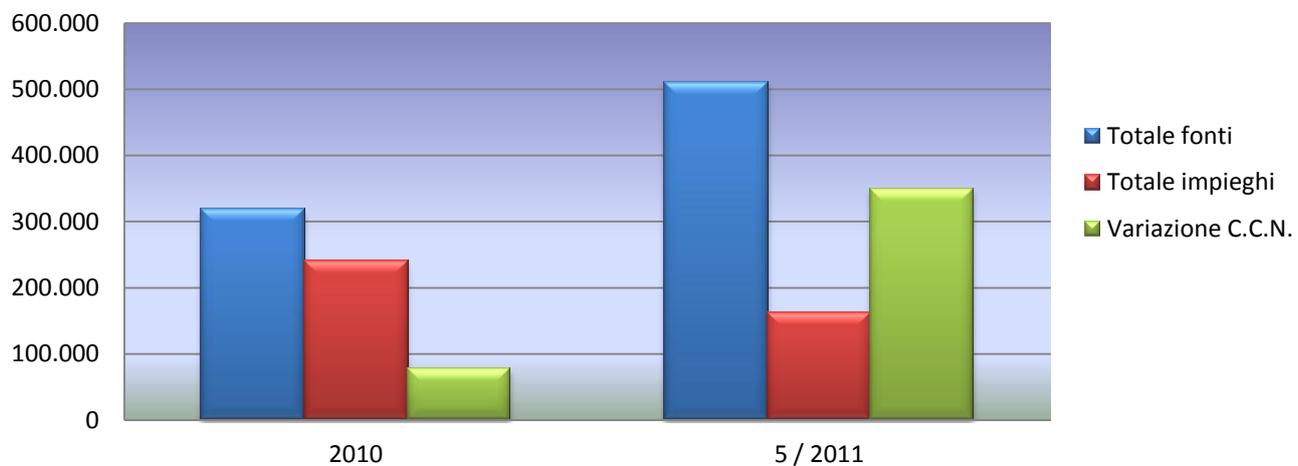
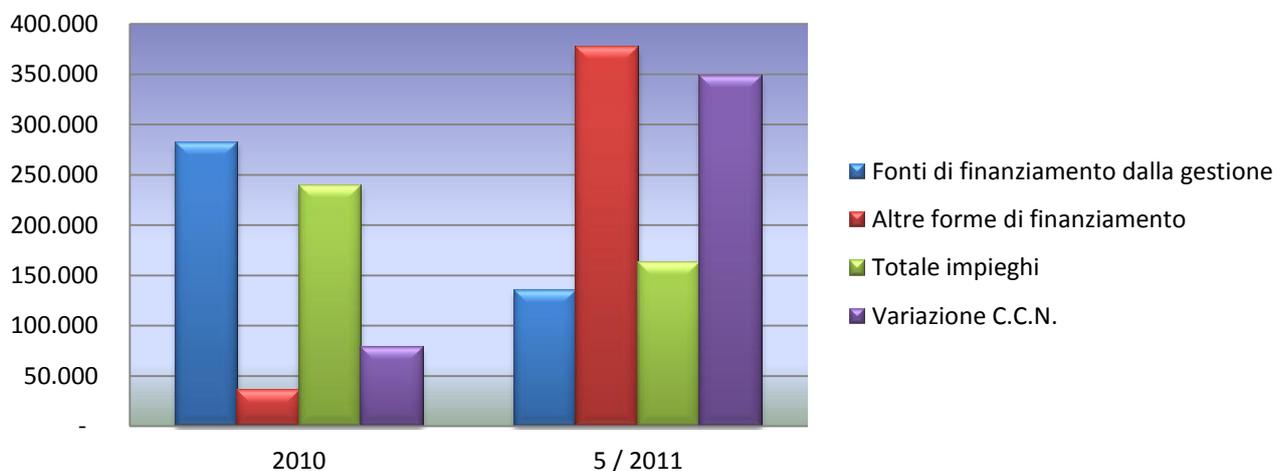
178.950

-415.983

Variazione complessiva del C.C.N.

348.441

78.436

Raffronto fonti/impieghi e variazione C.C.N.**Raffronto fonti/impieghi per tipo di fonte e variazione C.C.N.**

Società

ALFA S.r.l.

FLUSSO FINANZIARIO A BREVE

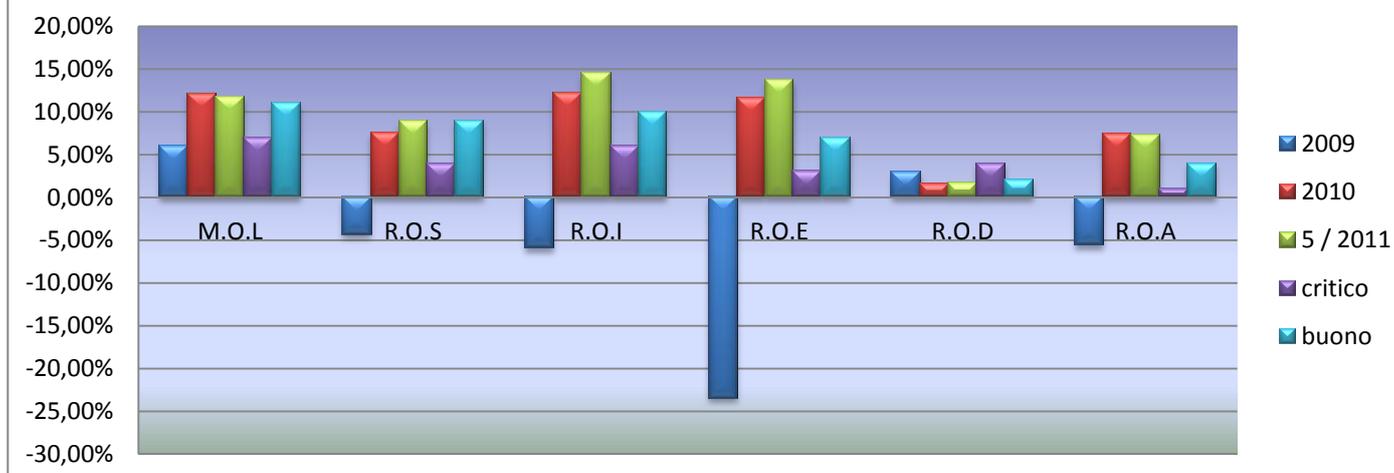
	5 / 2011	2010
Utile (perdita) dell'esercizio	54.707	104.966
+ Ammortamenti dell'esercizio	61.391	158.608
+ Accantonamento al fondo TFR, indennità di quiscenza e simili	12.466	18.587
+ Altri accantonamenti ai fondi rischi e oneri	6.400	0
- variazione risconti attivi	-1.270	795
+ Variazione risconti passivi	0	0
Autofinanziamento lordo della gestione reddituale	136.234	281.366
- Variazione dei crediti commerciali	365.693	-185.728
- Variazione delle altre attività non immobilizzate	0	0
- Variazione degli altri crediti	36.419	-33.395
+ Variazione dei debiti commerciali	148.821	-606.922
+ Variazione dei debiti finanziari	360.371	23.515
+ Variazione degli altri debiti	60.785	31.875
- Variazione delle rimanenze	265.002	42.293
- Utilizzo dei fondi	5.039	12.803
+ Svalutazioni di attività immobilizzate	0	0
- Rivalutazioni di attività immobilizzate	0	0
Flusso finanziario della gestione reddituale	34.058	-106.139
- Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali	125.781	173.383
+ Disinvestimenti di immobilizzazioni	11.704	12.488
- Investimenti in partecipazioni immobilizzate	0	0
+ Investimenti in partecipazioni immobilizzate	0	0
- Investimenti in altre immobilizzazioni finanziarie	0	4.542
+ Disinvestimenti in altre immobilizzazioni finanziarie	4.462	0
- Distribuzione di utili/riduzione del capitale sociale	0	0
+ Apporti di capitale proprio	0	0
Flusso finanziario totale	-75.557	-271.576
Variazione dei saldi		
Variazione banche	-75.672	-270.669
Saldo depositi bancari e debiti v/s banche a breve	-464.921	-389.249
Variazine cassa assegni	0	0
Saldo cassa assegni	0	0
Variazione valori in cassa	115	-907
Saldo valori in cassa	200	85
Variazione dell liquidità	-75.557	-271.576

I flusso finanziario considera i movimenti di cassa, depositi bancari e postali, debiti verso banche a breve termine.

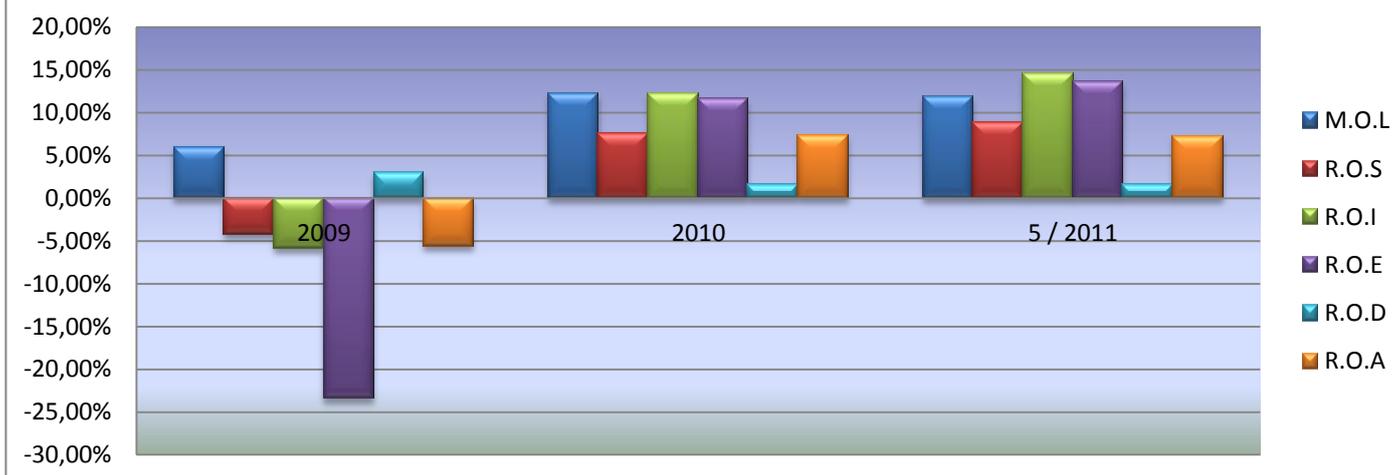
Società	ALFA S.r.l.		
ANALISI PATRIMONIALE E FINANZIARIA	5 / 2011	2010	2009
INDICATORI DI REDDITIVITA'			
Margine Operativo Lordo (M.O.L.)	11,81%	12,16%	5,95%
Redditività delle Vendite (R.O.S)	8,82%	7,59%	-4,32%
Redditività Capitale da Remunerare (R.O.I)	14,54%	12,23%	-5,88%
Incidenza della Gestione Extra-Caratteristica	27,34%	31,87%	n.c.
Redditività Capitale Netto (R.O.E)	13,66%	11,58%	-23,43%
Remunerazione del capitale di debito (R.O.D.)	1,66%	1,62%	2,96%
Remunerazione del capitale oneroso	3,99%	4,53%	14,03%
Redditività sulle Attività (R.O.A)	7,26%	7,39%	-5,61%
Redditività Capitale Netto Iniziale	14,49%	13,10%	-18,98%
ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE E DELLA STRUTTURA FINANZIARIA			
Indice di liquidità primaria	0,81	0,72	0,73
Margine di tesoreria	- 352.176	- 467.615	- 552.758
Indice di disponibilità	1,21	1,02	0,98
Capitale Circolante Netto	381.434	32.993	- 45.443
Capitale Circolante Commerciale	970.996	521.122	106.635
Indice di Struttura primario	0,88	0,89	0,83
Margine primario di struttura	-137.195	-111.438	-160.575
Indice di struttura secondario	1,35	1,03	0,95
Margine secondario di struttura	381.434	32.993	-45.443
Indice di elasticità degli impieghi	0,67	0,62	0,68
Quoziente di elasticità degli impieghi	0,50	0,61	0,48
Grado di indebitamento (Leverage)	3,44	2,97	3,71
Indice di Indipendenza Finanziaria	0,29	0,34	0,27
Indice di autonomia finanziaria	2,44	1,97	2,71
INDICATORI DEL CICLO FINANZIARIO			
	5 / 2011	2010	2009
Rotazione del magazzino	3,69	3,54	3,41
Giorni medi di giacenza del magazzino	99	103	107
Giorni medi di incasso da clienti	74	68	87
Giorni medi di pagamento dei fornitori	70	86	144
Durata del Ciclo Finanziario	103	85	50
Rotazione del capitale investito	1,65	1,61	1,36
ALTRI INDICATORI			
	5 / 2011	2010	
Variazione dei ricavi	1.100.959	290.491	
Variazione Prodotto d'Esercizio	1.078.500	521.040	
Variazione del capitale circolante netto	348.441	78.436	
Variazione Capitale Circolante Commerciale	449.874	414.487	
Variazione Capitale Investito	607.855	- 281.718	
Variazione Patrimonio Netto	54.707	104.966	

Gli indicatori di periodo sono normalizzati all'intero esercizio

Raffronto degli indici economici

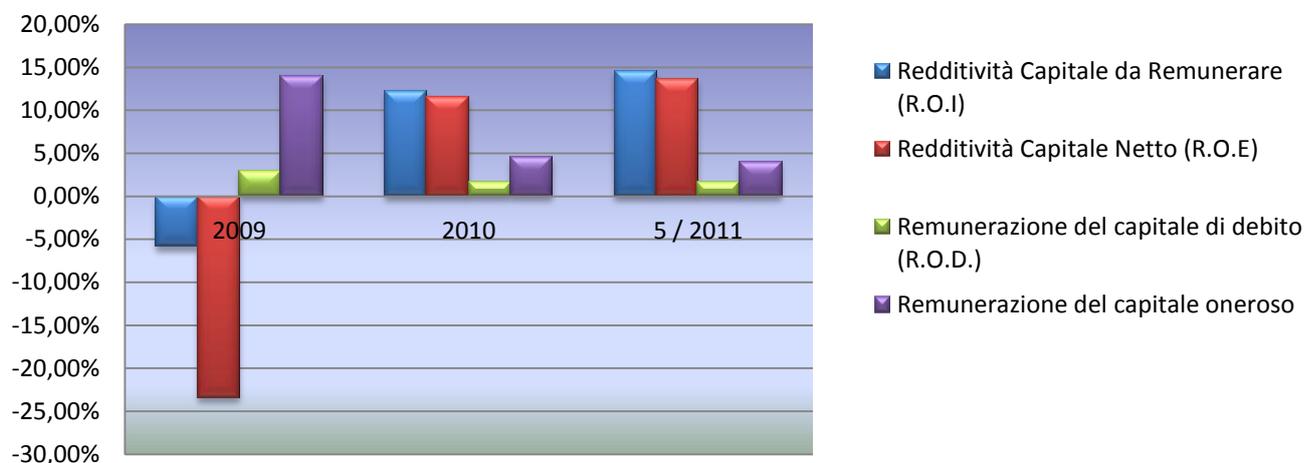


Andameno degli indici economici

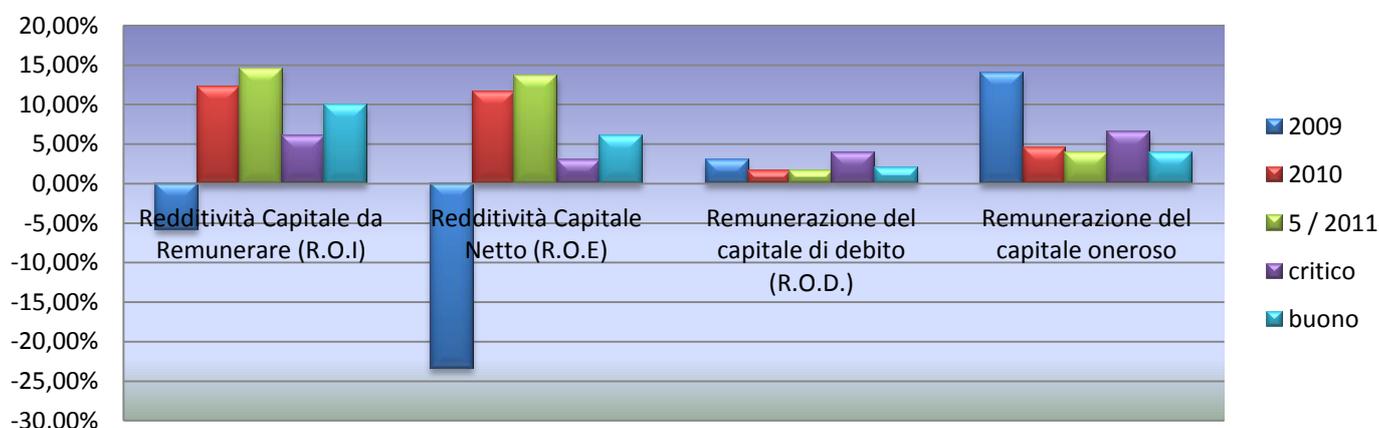


Il valore degli indici R.O.E, R.O.I., R.O.A. e R.O.D. è ragguagliato all'esercizio.

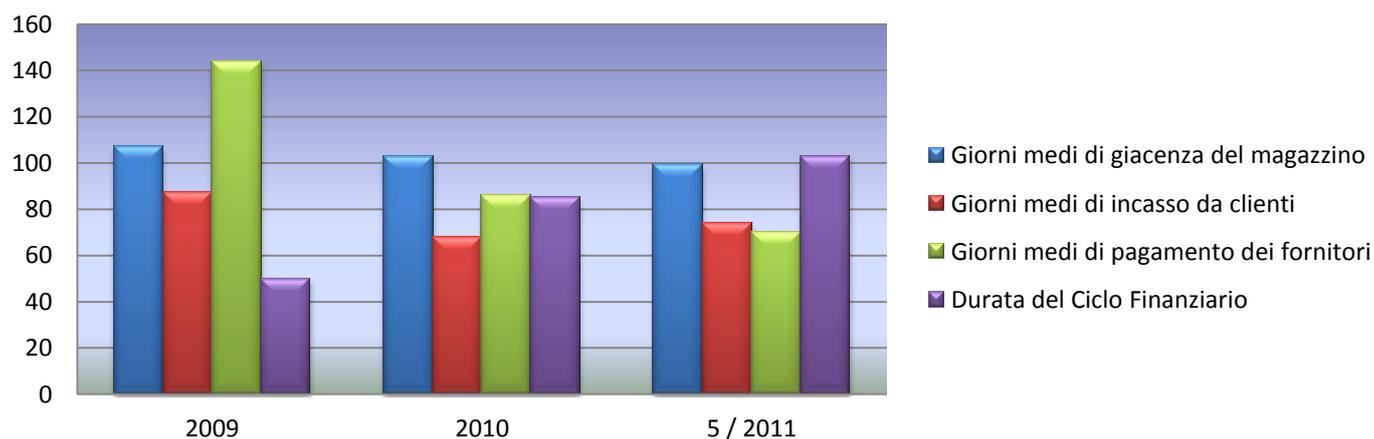
Raffronto redditività dei capitali



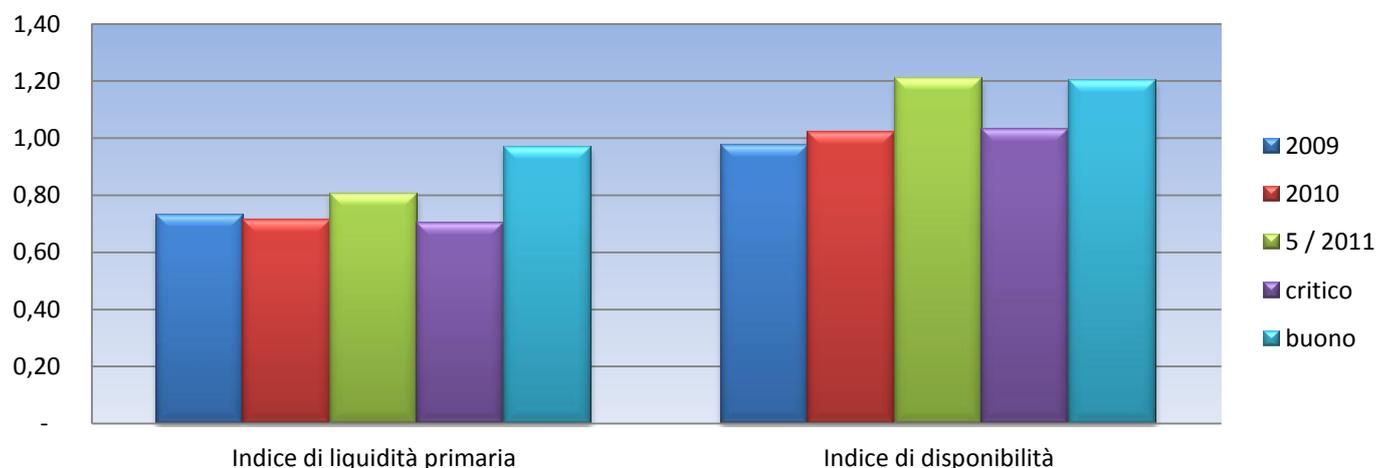
Andamento redditività dei capitali



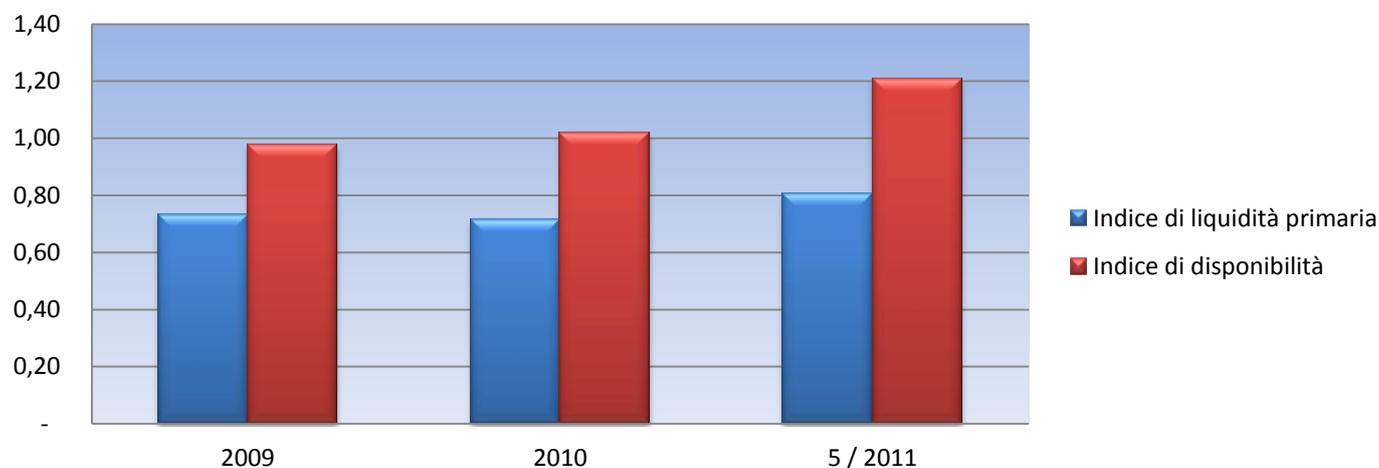
Andamento degli indici del ciclo finanziario



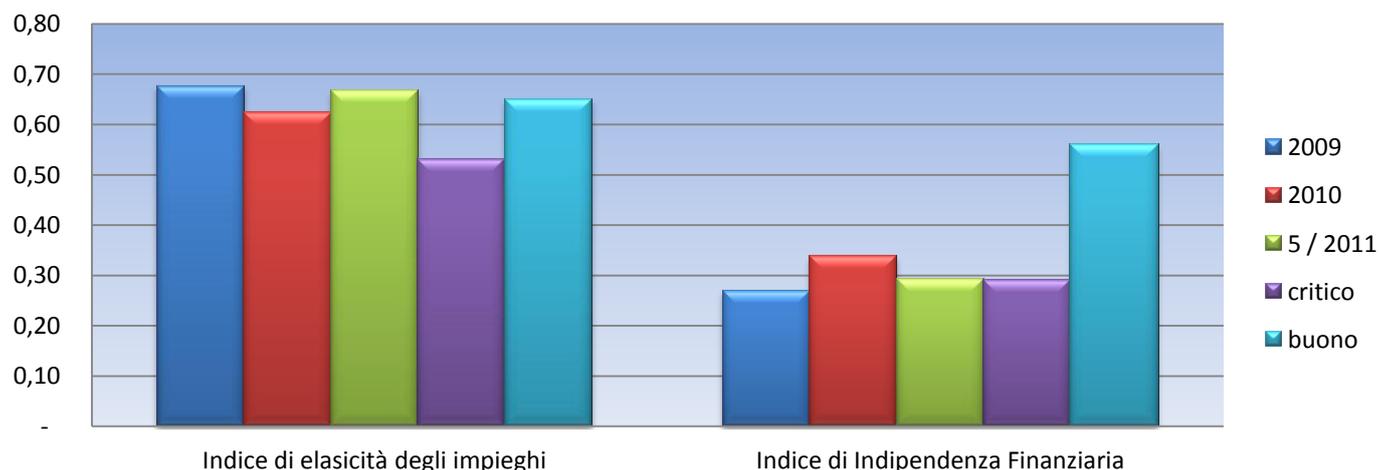
Raffronto indici di liquidità



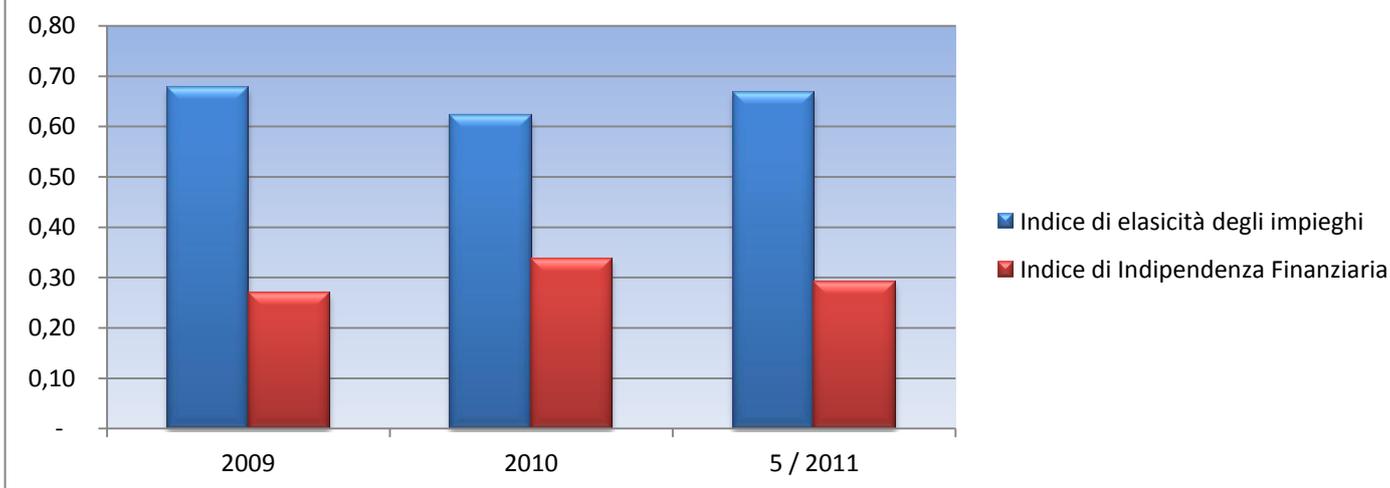
Andamento indici di liquidità



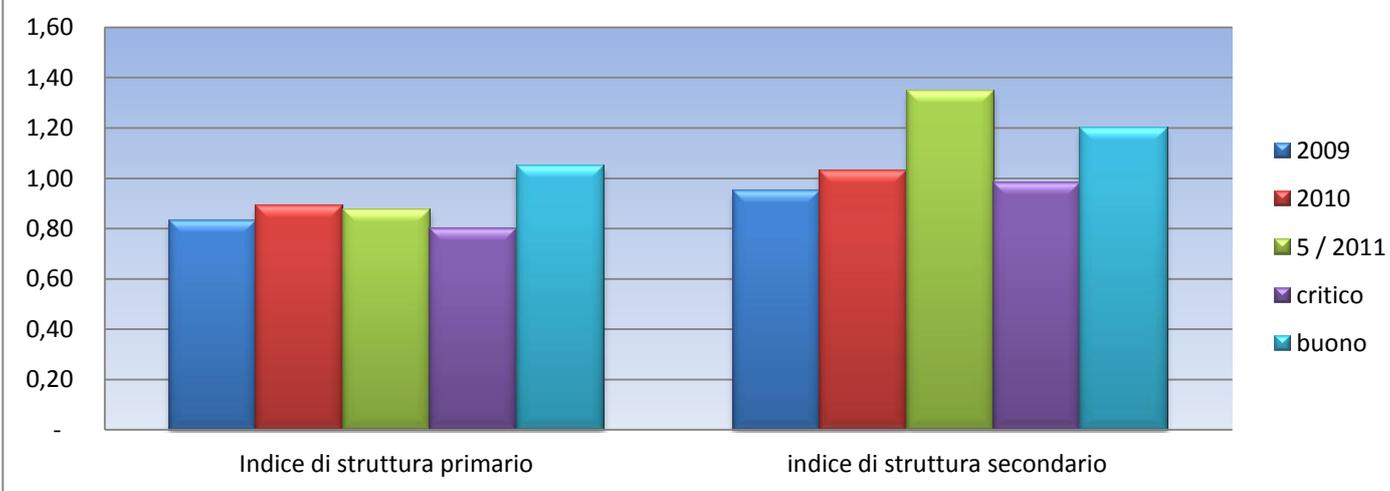
Raffronto indici di elasticità e indipendenza



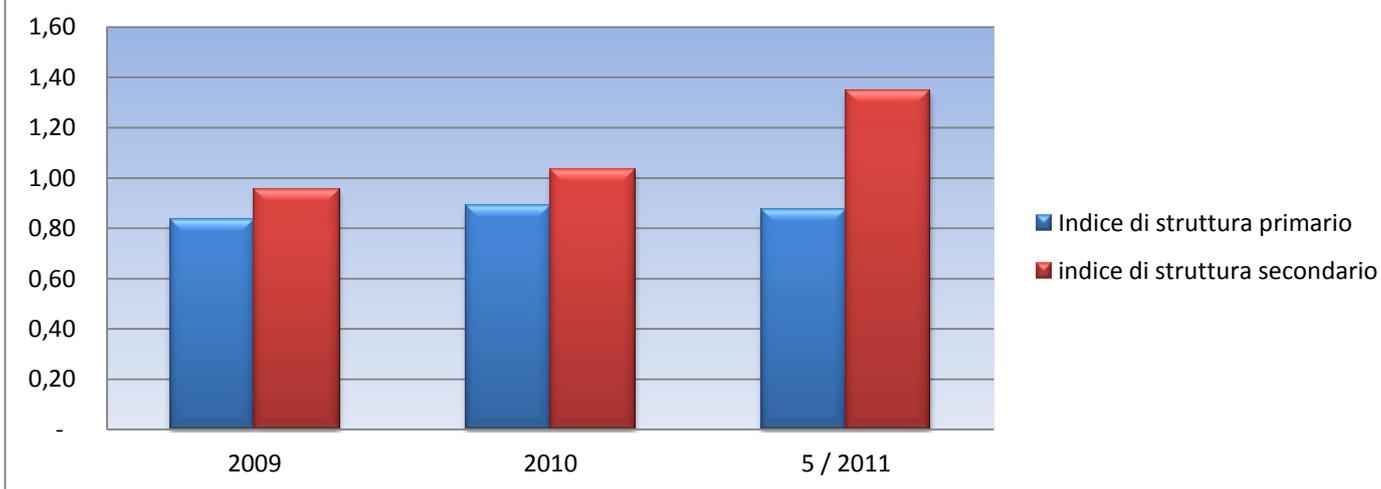
Andamento indici di elasticità e indipendenza



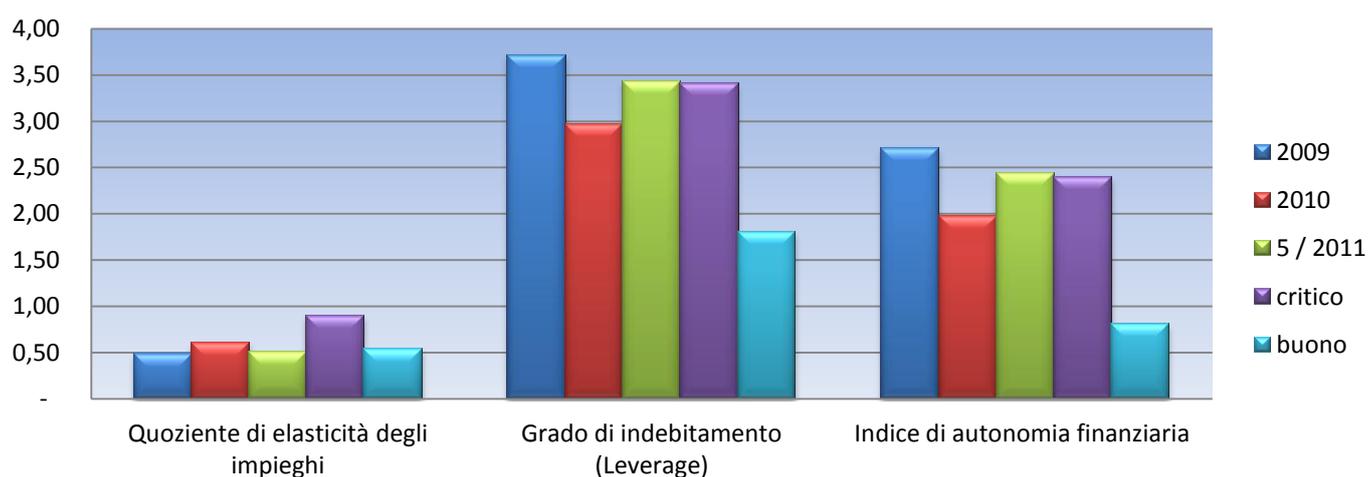
Raffronto indici di struttura



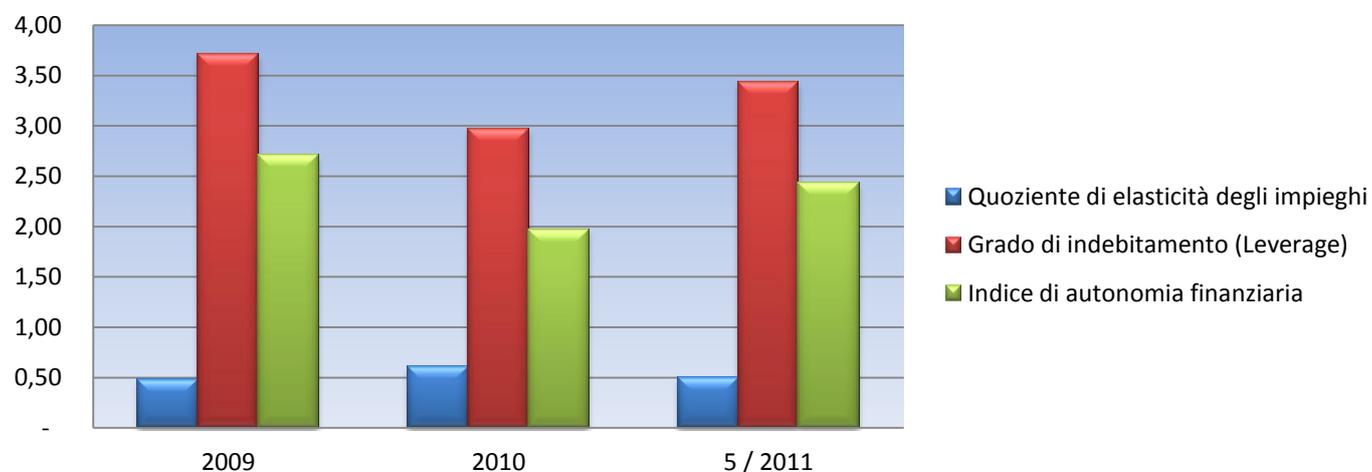
Andamento degli indici di struttura



Raffronto indici di indebitamento



Andamento indici di indebitamento



Analisi situazione economico patrimoniale e finanziaria al 31/05/2011

Premessa.

I dati di bilancio relativi al 2011 sono stati elaborati sulla base della situazione contabile aggiornata alla data del 31/05. Tali saldi contabili sono stati integrati dalle seguenti rettifiche:

- 1) i costi del personale sono stati integrati delle retribuzioni del mese di maggio, che al 31 del mese non risultavano contabilizzate. I ratei di tredicesima, TFR e ferie maturate e non godute, dei quali non si è stati in grado di fornire i valori maturati, sono stati stimati con i seguenti criteri:
 - a) il rateo di tredicesima è stimato pari ad un dodicesimo delle retribuzioni maturate ((salari e stipendi + oneri sociali)/12));
 - b) le ferie maturate e non godute sono calcolate pari ad un quattordicesimo delle retribuzioni maturate;
 - c) l'accantonamento al fondo TFR è stato stimato pari a salari e stipendi/13,5.
- 2) i saldi degli acquisti, dei costi per servizi e del godimento di beni di terzi sono stati integrati con i valori forniti delle fatture da ricevere, ossia delle fatture non contabilizzate o contabilizzate successivamente al periodo in esame ma di competenza del periodo.
- 3) gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati assunti in base alle vostre indicazioni.
- 4) Il valore delle rimanenze di magazzino alla data del periodo in esame è stato assunto sulla base dei dati forniti. Sulla base delle vostre indicazioni è stato considerato quale scorta minima del magazzino il valore corrispondente a due mesi di fatturato: si considera che al di sotto di tale scorta l'azienda non sia in grado di operare.
- 5) Il saldo degli oneri finanziari è stato integrato sulla base degli interessi addebitati nel primo trimestre e sulla base del rateo relativo al finanziamento a medio termine.
- 6) Le imposte sul reddito sono state calcolate effettuando un calcolo prospettico delle imposte di fine esercizio, considerando le variazioni temporanee pregresse che ci avete comunicato, le variazioni correnti

temporanee e definitive (leasing, ammortamenti, ecc.), e rapportando il dato di fine esercizio al periodo in esame.

- 7) L'aliquota Iva media degli acquisti è stata stimata pari al 18% e quella delle vendite pari al 20%.

Conto economico

L'esame del conto economico riclassificato a valore aggiunto evidenzia:

- un valore aggiunto pari al 23,29%, in crescita di oltre un punto percentuale rispetto l'esercizio precedente;
- un margine operativo lordo in flessione in quanto scende all'11,81% dal 12,16%; la flessione è dovuta all'incremento dei costi del personale che passano dal 9,96% all'11,48%;
- un margine operativo netto dell'8,82%, in aumento dell'1,23%;
- un utile corrente del 4,40%, in flessione dello 0,19%;
- risultato ante imposte pari all'utile corrente in quanto non si è in presenza di partite straordinarie;
- utile netto di periodo del 2,41% al pari dell'esercizio precedente in quanto si ha una minor incidenza delle imposte.

Tutti gli indicatori di redditività migliorano rispetto l'esercizio precedente.

Buona si mantiene sia la redditività sulle vendite R.O.S (8,82%), sia la redditività del capitale investito R.O.I (14,54%), sia la redditività del patrimonio netto ROE (13,66%). La remunerazione del capitale di debito R.O.D, anche se presenta un modesto aumento, si conferma buona al pari dell'esercizio precedente e si attesta all'1,66%.

La redditività totale R.O.A. (7,26%) è in leggera flessione rispetto il precedente esercizio a causa dell'aumento del capitale investito.

Forte rimane l'incidenza della gestione extra-caratteristica sul risultato netto di periodo.

Tale marcata incidenza è dovuta, più che agli oneri finanziari ed alle imposte sul reddito, al saldo negativo dei proventi ed oneri diversi.

I ricavi rapportati all'intero esercizio sono in crescita di € 1.100.959 pari al 25,35% , ed il valore della produzione cresce di € 1.078.500 pari al 23,62%.

Osservando i grafici che raffrontano gli indici dei tre periodi evidenziano la sostanziale stabilità del periodo in esame rispetto il 2010 e la marcata differenziazione rispetto l'esercizio 2009 che si è chiuso con una perdita di 187.744 euro.

Stato Patrimoniale

L'esame dello stato patrimoniale evidenzia un forte aumento degli impieghi che passano da € 2.693.321 a € 3.301.176, con un incremento pari a € 607.855. Si ha un innalzamento delle attività correnti che passano dal 62,22% delle attività totali al 66,74%. Tale aumento è dovuto principalmente all'aumento delle rimanenze di magazzino disponibili che aumentano di quasi 4 punti percentuali rispetto il precedente periodo.

Le attività immobilizzate, che subiscono una flessione corrispondente all'incremento delle attività correnti, sono costituite in modo prevalente dalle rimanenze di magazzino ritenute non disponibili e che ammontano al 22,20% del totale delle attività.

Al passivo le passività correnti si riducono al 55,18% dal 60,99% del periodo precedente ed aumentano le passività consolidate di quasi 10 punti percentuali. Il patrimonio netto, pari nel precedente periodo ad un terzo delle passività, scende al 29,11%.

L'indice di liquidità primaria passa da una situazione di criticità (0,72) ad un livello sufficiente (0,81) e migliora anche il margine di tesoreria che presenta un saldo negativo di € 352.176.

Buono diviene l'indice di disponibilità (1,21) ed il saldo del capitale circolante netto che presenta un valore positivo di € 381.034.

L'indice ed il margine di struttura primari si attestano su valori discreti (0,88 e -137.195) e sono sostanzialmente invariati rispetto il precedente periodo.

Migliorano notevolmente l'indice (1,35) ed il margine di struttura secondari (€ 381.434) che si portano su buoni livelli..

Migliora e si posiziona su un buon valore l'indice di elasticità degli impieghi (0,67) mentre peggiora e si attesta verso il valore di criticità l'indice di indipendenza finanziaria (0,29).

Migliora il quoziente di elasticità degli impieghi (0,50), ma peggiorano portandosi su un livello di criticità il grado di indebitamento (3,44) e l'indice di autonomia finanziaria (2,44).

I grafici associati ai vari indici illustrano visivamente sia l'andamento nel tempo degli indicatori patrimoniali, sia la loro comparazione nei vari periodi.

Conclusioni

La società ALFA nel corso del 2011 sta attraversando un periodo di forte crescita dei ricavi in quanto, su base annua, questi si incrementano di oltre il 25%. La crescita dei ricavi non è stata ottenuta a scapito della redditività: anzi la redditività delle vendite,

dell'8,82%, si è incrementata di oltre un punto percentuale e, ancorché al di sotto dell'obiettivo prefissato, è di un buon livello.

Il ROE (13,66%), ossia la remunerazione del capitale del soci, è di ottimo livello e beneficia dell'effetto leva finanziaria in maniera consistente. Alto infatti è il differenziale tra la percentuale di remunerazione del capitale investito ROI (14,54%) e la remunerazione del capitale di debito ROD (1,66%), ed elevato è il grado di indebitamento.

Tale beneficio è però completamente assorbito dalla gestione extra-caratteristica sulla quale pesano non tanto gli oneri finanziari quanto il saldo dei proventi ed oneri diversi (€ -.85.415). In particolare si osserva che gli oneri diversi di gestione, che confluiscono in tale saldo, assumono valori abbastanza rilevanti nell'attuale periodo in esame (€ 137.586) e nell'esercizio precedente (€ 206.674), mentre hanno scarso rilievo nell'esercizio 2009 (€ 5.380). Sorge il dubbio che attualmente tra gli oneri diversi di gestione vengano contabilizzati costi che nel 2009 trovavano diversa collocazione contabile. Si ritiene opportuno verificare la natura dei costi che confluiscono in tale voce di bilancio per escludere che vi siano costi che fanno parte della gestione operativa: in tal caso infatti, pur non venendo meno il risultato netto di esercizio, diversi risulterebbero i margini dei vari indicatori.

Il consistente aumento dei volumi di vendita ha comportato un incremento degli impieghi di oltre il 22%, cresciuti principalmente per l'aumento delle scorte di magazzino e l'aumento dei crediti verso la clientela.

L'incremento delle scorte di magazzino non ha influito sulla sua rotazione, che anzi presenta un leggero miglioramento passando da un indice di rotazione di 3,54 ad un indice di 3,69, così come l'incremento dei crediti non è il risultato di una maggiore dilazione di pagamento concessa ai clienti, in quanto i giorni medi di incasso sono si cresciuti, passando da 68 a 74 giorni, ma non in maniera rilevante.

L'aumento degli impieghi è stato quasi completamente assorbito dal capitale circolante, in quanto poco rilevante è stato l'incremento delle attività fisse, che sono aumentate principalmente per investimenti effettuati nel periodo.

All'incremento degli impieghi si è fatto fronte principalmente mediante un finanziamento a medio lungo termine e contenendo quindi l'incremento dei debiti a breve, con beneficio della solvibilità dell'azienda nel breve termine.

Migliorano infatti sia l'indice di liquidità primaria ed il margine di tesoreria, ma soprattutto l'indice di disponibilità ed il capitale circolante netto, che evidenziano dei valori che assicurano la solvibilità nel breve termine

L'analisi della variazione del capitale circolante netto nelle sue componenti evidenzia un incremento delle fonti di finanziamento complessive di € 511.261, di cui € 134.964 dovuti alla gestione reddituale ed il restante quasi esclusivamente all'incremento dei debiti finanziari a medio lungo termine. La variazione positiva del capitale circolante netto è stata di € 348.441, ammontando gli impieghi complessivamente di € 162.820 e dovuti in massima parte agli investimenti effettuati nel periodo.

Ottimo risulta l'indice di struttura secondario, ma buono si può considerare anche l'indice di struttura primario in considerazione del fatto che l'attivo immobilizzato è costituito prevalentemente dal livello minimo delle scorte (€ 756.000 su un totale di € 1.098.100), e quindi di più facile smobilizzo rispetto alle altre immobilizzazioni.

Gli indici dell'indipendenza finanziaria e del grado di indebitamento indicano una situazione di criticità in quanto i mezzi di terzi sono esuberanti rispetto il capitale proprio.

Si ritiene che nel complesso la società stia gestendo con equilibrio questa fase espansiva, che ha opportunamente ritenuto di finanziare mediante l'accensione di finanziamenti a medio lungo termine.

Da ultimo si osserva che la parte disponibile del magazzino sembra di valore elevato rispetto i volumi dei ricavi. Si ritiene che un intervento sul magazzino mirato a contenere tale eccedenza possa far rientrare il grado di indebitamento entro limiti soddisfacenti.

Si rimane a disposizione per qualsiasi ulteriore precisazione e con l'occasione si porgono i più cordiali saluti.

Periodo d'imposta dal **01/01/2011** al **31/12/2011**
 Esercizio **2011**

ALFA S.r.l.
 Società di capitali

Aliquote dell'esercizio esercizio precedente	Ires	Irap
	27,50%	3,90%

- Note preliminari e Anagrafica società
- Conto economico
- Rateizzazioni esercizi precedenti
- Variazioni temporanee esercizi precedenti
- Variazioni temporanee esercizio corrente
- Ammortamenti
- Leasing
- Riepilogo leasing
- Deducibilità interessi passivi
- Spese di rappresentanza
- Tremonti-ter e incentivo ricapitalizzazioni

- Pulisci fogli
- Salva società

- Determinazione Irap
- Determinazione imponibile e imposta Ires
- Test di operatività
- Prospetto variazioni imponibile per società di capitali
- Riepilogo imposte correnti e acconti
- Prospetto crediti imposte anticipate e fondi imposte differite
- Imposte anticipate per perdite
- Scritture contabili imposte
- Movimentazione crediti e fondi per imposte anticipate e differite
- Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale teorico e di bilancio
- Riepilogo esercizio successivo

-
-

Ditta:

CALCOLO IMPOSTE.xlsm

Esercizio 2011

DITTA:

ALFA S.r.l.

Tipo soggetto

Società di capitali



Opzione Irap N

Periodo d'imposta

dal 01/01/2011
al 31/12/2011

Aliquote

	<i>Ires</i>	<i>Irap</i>
dell'esercizio	27,50%	3,90%
esercizio precedente	27,50%	3,90%
	27,50%	3,90%

Riepilogo imposte

<i>Utile (perdita) ante imposte</i>	237.742		
		Ires	Irap
<i>Imposte dell'esercizio correnti</i>		73.890	38.654
<i>Imposte dell'esercizio differite/storno anticipate (anticipate/storno differite)</i>		(4.738)	113
<i>Totale imposte</i>		69.152	38.767
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	129.823		

ALFA S.r.l.

Esercizio

2011

Società di capitali

Conto economico di esercizio rapportato dal mese di **maggio**

A) Valore della produzione

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.443.514	
A2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilav. e finiti		31.911	
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-	
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-	
A5) Altri ricavi e proventi		125.210	
Totale valore della produzione			5.600.635

B) Costi della produzione

B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.383.742	
B7) Per servizi		959.400	
B8) Per godimento di beni di terzi		97.502	
di cui canoni di leasing	17.594		
B9) Per il personale		625.022	
B10) Ammortamenti e svalutazioni		147.338	
di cui a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.900		
di cui b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.197		
B11) Variazioni rimanenze di materie prime, suss., di consumo e merci		- 233.091	
B12) Accantonamento per rischi		15.360	
B13) Altri accantonamenti		-	
B14) Oneri diversi di gestione		330.206	
Totale costi della produzione			5.325.479

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			275.156
--	--	--	----------------

C) Proventi e oneri finanziari

C15) Proventi da partecipazioni:		-	
C16) Altri proventi finanziari:		1.365	
di cui a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		-	
di cui b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		-	
C17) Interessi e altri oneri finanziari:		38.779	
di cui interessi	20.198		
C17bis) Utili e perdite su cambi		-	
Totale proventi e oneri finanziari			-37.414

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

D18) Rivalutazioni:		-	
D19) Svalutazioni:		-	
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			0

E) Proventi e oneri straordinari

E20) Proventi:		-	
	0		
E21) Oneri:		-	
	0		
Totale delle partite straordinarie			0

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)			237.742
--	--	--	----------------

Imposte dell'esercizio

Imposte correnti		112.544	
Imposte differite (anticipate)		-4.625	
Totale imposte			107.919

Utile di esercizio (Perdita)			129.823
-------------------------------------	--	--	----------------

ALFA S.r.l.

Società di capitali

Esercizio

2011

CALCOLO DEDUCIBILITA' SPESE DI RAPPRESENTANZA

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.443.514
A5) Altri ricavi e proventi		125.210
Totale		5.568.724
Spese per viaggi turistici		
Spese per feste e ricevimenti		
Altre spese di rappresentanza per beni e servizi		15.745,00
Contributi erogati gratuitamente		
Totale spese di rappresentanza		15.745,00
di cui spese per alberghi e ristoranti		
totale spese con 75% quota alberghi/ristoranti		15.745,00
Calcolo limite deducibilità		
Fino a 10 milioni	1,30%	72.393,41
Oltre i 10 milioni e fino a 50 milioni	0,50%	0,00
Oltre 50 milioni	0,10%	0,00
Limite di deducibilità delle spese di rappresentanza		72.393,00
Spese di rappresentanza indeducibili		-
Quota spese alberghiere non deducibili		-
Totale spese rappresentanza indeducibili		-

ALFA S.r.l.

Esercizio

2011

Società di capitali

CALCOLO DEDUCIBILITA' INTERESSI PASSIVI

A) Valore della produzione		5.600.635
B) Costi della produzione		5.325.479
di cui		
B8) Per godimento di beni di terzi		
di cui canoni di leasing	17.594	
B10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.900	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.197	
	R.O.L	383.847
	30% DEL R.O.L.	115.154,04
		-
Quota ROL non utilizzata in precedenti esercizi		
	limite di deducibilità	115.154,04
Interessi attivi e proventi assimilati		
Interessi attivi impliciti di natura commerciale		
Interessi attivi virtuali per crediti verso pubbliche amm.		-
Interessi passivi per:		
Rapporti finanziari	20.198,00	
Contratti di locazione finanziaria	2.205,00	
Totale interessi passivi		22.403,00
INTERESSI DELL'ESERCIZIO NON DEDUCIBILI		-
ROL non utilizzato		92.751
Interessi di precedenti esercizi non dedotti		-
INTERESSI DI PRECEDENTI ESERCIZI DEDUCIBILI NELL'ESERCIZIO		-
INTERESSI NON DEDOTTI RIPORTABILI IN ESERCIZI SUCCESSIVI		-
ROL UTILIZZABILE IN ESERCIZI SUCCESSIVI		92.751

ALFA S.r.l.

Società di capitali

IRAP (società di capitali e si opzione)

Esercizio

2011

		5.443.514	Deduzioni extracont.	Maggiori ricavi
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.443.514		
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		31.911		
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-		
Altri ricavi e proventi		125.210		
Totale componenti positivi		5.600.635		
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.383.742		
Costi per servizi		959.400		
Costi per il godimento di beni di terzi		97.502		
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		12.197		
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		78.900		
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 233.091		
Oneri diversi di gestione		330.206		
Totale componenti negativi		4.628.856		
Differenza			971.779	
Variazioni in aumento				
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 446				
Compenso agli amministratori e sindaci senza partita Iva			28.000	
TFR amministratori				
Collaborazioni coordinate e continuative				
Collaborazioni occasionali				
Contributi Inps amministratori, sindaci e collaboratori			5.800	
utili spettanti ad associati in partecipazione di solo lavoro				
+				
Quota degli interessi nei canoni di leasing			2.205	
Perdite su crediti imputate a conto economico				
Imposta comunale sugli immobili			-	
Plusvalenze da cessioni di immobili non strumentali				
Ammortamento in deducibile del costo dei marchi e dell'avviamento			-	
Variazioni in aumento derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS				
Altre variazioni in aumento				
Rimborsi chilometri per utilizzo auto propria			6.849	
Costo del personale di terzi distaccato presso l'azienda				
Plusvalenze straordinarie dal realizzo di beni strumentali				
Maggiori ricavi per adeguamento agli studi di settore				
+				
+				
+				
+				
+ Da variazioni temporanee (eccettuato accantonamento) e variazioni in aumento foglio Ires			-	
Totale variazioni in aumento (inclusi i Maggiori ricavi)			42.854	-
Variazioni in diminuzione				
Utilizzo accantonamento fondo rischi ed oneri (si Irap)			-	
Minusvalenze da cessioni di immobili non strumentali				
Ammortamento del costo dei marchi e dell'avviamento			-	
Variazioni in diminuzione derivanti dall'applicazione degli IAS/IFRS				
Altre variazioni in diminuzione				
Ricavi per distacco di personale presso terzi				
Minusvalenze straordinarie dal realizzo di beni strumentali				
+				
+				
+				
+ Da variazioni temporanee e variazioni in diminuzione foglio Ires			-	
Totale variazioni in diminuzione		2.900	2.900	
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446				
Contributi assicurativi contro gli infortuni		8.300		
Costo degli apprendisti e dei disabili				
Costo dipendenti in contratto di formazione		12.300		
+				
+				
Totale deduzioni art. 11, comma 1, lett a) e aggiunte		20.600	ESTERO	
Valore della produzione lorda (incluse deduzioni extracontabili)				1.011.733
Quota valore della produzione attribuita dal GEIE				
Ulteriore deduzione			-	
Altre deduzioni per lavoro dipendente				
Deduzione per ricercatori				
Rendimento presunto del 3% degli aumenti di capitale			-	
+				
+				
Totale deduzioni		20.600		
Valore della produzione netta		991.133		
Reddito Imponibile Irap		991.133		
aliquota		3,90%		
Irap corrente		38.654		
Irap differita (anticipata)		113		
Irap dell'esercizio		38.767		

VERSAMENTI ESEGUITI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

1° ACCONTO

2° ACCONTO

SALDO ESERCIZIO PRECEDENTE

2.515

7.513

10.423

ALFA S.r.l.
RIEPILOGO IMPOSTE

Società di capitali
Esercizio 2011

Ires corrente dell'esercizio			73.890
------------------------------	--	--	---------------

Ritente su titoli			
Ritenute su interessi bancari			
Altre ritenute			
Imposta dovuta			73.890,00
1° acconto versato o compensato		13.452,00	
2° acconto versato o compensato		19.715,00	
Totale versamenti			33.167,00

Utilizzo credito d'imposta alle imprese			
Credito imposta esercizio precedente			
Credito imposta utilizzato per compensazione altre imposte			
Totale crediti d'imposta			-

Ires a saldo o a credito			40.723,00
--------------------------	--	--	------------------

		DOVUTO	DA VERSARE
Primo acconto Ires nuovo esercizio		29.556,00	29.556,00
Secondo acconto Ires nuovo esercizio		44.334,00	44.334,00

Irap corrente dell'esercizio			38.654,00
------------------------------	--	--	------------------

1° acconto versato o compensato		7.513,00	
2° acconto versato o compensato		10.423,00	
Totale versamenti			17.936,00

Utilizzo credito d'imposta alle imprese			
Credito imposta Irap esercizio precedente			
Credito imposta utilizzato per compensazione altre imposte			
Totale crediti d'imposta			-

Irap a saldo o a credito			20.718,00
--------------------------	--	--	------------------

		DOVUTO	DA VERSARE
Primo acconto Irap nuovo esercizio		15.461,60	15.461,60
Secondo acconto Irap nuovo esercizio		23.192,40	23.192,40