

IL CANDIDATO COSTRUISCA IL BILANCIO CON STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO SULLA BASE DEI DATI PROPOSTI DI SEGUITO ESPONENDO SINTETICAMENTE I RAGIONAMENTI SOTTOSTANTI L'USO DELLE VARIABILI DATE

S.R.L. CON ATTIVITÀ INDUSTRIALE

FATTURATO: 2017 6 MILIONI

30 DIPENDENTI, COSTO MEDIO 2.400 EURO MENSILE

ROS = 5%

ROI = 10%

45 GG DILAZIONE MEDIA A CLIENTI

60 GG DILAZIONE MEDIA DA FORNITORI

RIMANENZE MATERIE 200 MILA

RIMANENZE PRODOTTI COPRONO 15 GG DI VENDITE

EBITDA 450 MILA

ALiquota MEDIA AMMORTAMENTO = 15%

CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO = 400 MILA

RAPPORTO TRA PASSIVITA' E CAPITALE INVESTITO = 0,7

Costo medio del debito = 6,5%

Partecipazione del 60% in altra s.r.l. pari a 400 mila

Posizione finanziaria netta = - 700 mila

Altri debiti, TFR e altri fondi per 300 mila

TAX RATE = 27%

CONTO ECONOMICO

RICAVI

COSTO ACQUISTO MATERIE/servizi

PERSONALE

Altri ricavi e costi

EBITDA

AMMORTAMENTI

EBIT

ONERI FINANZIARI

RISULTATO LORDO

IMPOSTE TAX RATE 27%

RISULTATO NETTO

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2017

Attivo		Passivo	
Cespiti ammortizz		Capitale e riserve	
Partecipazioni		Utile	
Rim. Prodotti			
Rim. Materie		Debiti finanziari	
Crediti comm.		Debiti commerciali	
Attività finanziarie (cassa, titoli)		Altre (da sviluppare)	
Altre (da sviluppare)			
Totale attivo		Totale passivo	