

AZIENDA "ALFA SRL" LAVORAZIONE LAMIERATI E CARPENTERIA METALLICA

DATI CONTABILI	2018
merci c/vendita	8.842
ricavi da lavorazioni c/terzi	625
<b>ricavi vendita</b>	<b>9.467</b>
magazzino iniziale	1.250
magazzino finale	- 1.008
var Ferro c/acquisti	1.517
var Lamiera zincata c/aquisti	340
var Acciaio c/acquisti	413
var Alluminio c/acquisti	40
var Tubi vari c/acquisti	60
var Vernici c/acquisti	77
var Semilavorati c/acquisti	528
var Imballaggi c/acquisti	90
var Trasporti su acquisti	46
var Trasporti su vendite	21
var Materiali in lavorazione / trattamento	522
var Verniciatura materiale	190
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>5.381</b>
<b>Mdc %</b>	<b>56,8%</b>
fix Riscaldamento	25
fix Materiale di consumo vario	247
fix Manut- Riparaz impianto	45
fix Manut- Riparaz automezzi	85
fix Consulenze tecniche produttive	35
fix Gestione automezzi	70
fix Costi generali	446
fix Spese telefoniche	10
fix Assicurazione industriale	110
fix Noleggio impianti e macchinari	56
fix Leasing beni mobili	353
fix Fitti passivi	306
fix Energia Elettrica	65
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.528</b>
<b>Va %</b>	<b>37,3%</b>
fix Personale dipendente	2.072
fix Personale interinale	540
fix Compenso amministratori	210
<b>EBITDA</b>	<b>706</b>
<b>Ebitda%</b>	<b>7,5%</b>
fix Ammortamenti	423
<b>EBIT - RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>283</b>
<b>Ebit %</b>	<b>3,0%</b>
fix Proventi e oneri finanziari	15
<b>EBT</b>	<b>268</b>
Imposte	75
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>193</b>

CALCOLO CASH FLOW

a) **CASH FLOW Conto Economico** 616

STATO PATRIMONIALE	2017	2018	FLUSSO DI CASSA SP
IMMOBILIZZAZIONI	935	1.435	-923
MAGAZZINO	1.250	1.008	242
CREDITI	2.879	3.089	-210
FORNITORI	- 2.370	- 2.555	185
F.DI	- 480	- 507	27
<b>CAP INVESTITO</b>	<b>2.214</b>	<b>2.470</b>	
<b>PN</b>	<b>1.650</b>	<b>1.643</b>	<b>- 200</b>
<b>PFN</b>	<b>564</b>	<b>827</b>	
<b>TOT FONTI</b>	<b>2.214</b>	<b>2.470</b>	

-263 DIFFERENZA PFN

b) **Cash Flow Stato Patrimoniale** -879

(a+b) **CASH FLOW totale** -263

- 263

Ipotesi

Distribuzione utili 200k 200

CALCOLARE			
FATTURATO BEP		9.127	
FATTURATO PER OTTENERE UTILE 300K		9.655	
VALORE AGGIUNTO		3.528	
EBITDA		706	
MARGINE DELLA GESTIONE CARATTERISTICA			
FLUSSO DI CASSA		-263	
LEVA OPERATIVA		19,014	
COSTI FISSI	5.188		
MDC%	56,8%		
FATTURATO BEP		9.127	
FATTURATO BEP per avere utile di 300k	300		9.655
LEVA OPERATIVA	19,014		