

Dati i seguenti dati:

RICAVI DI VENDITA	€ 960.000
ACQUISTO DI MATERIE PRIME	€ 315.000
SALARI E STIPENDI	€ 210.000
ACQUISTO IMPIANTO (UTILIZZO PREVISTO 5 ANNI – AMM.TO QUOTE COSTANTI)	€ 600.000
ACCANTONAMENTO TFR	€ 110.000
ACCANTONAMENTO RISCHI	€ 20.000
DESTINAZIONE UTILE D'ESERCIZIO	40% DISTRIBUITO AI SOCI 60% ACCANTONATO A RISERVA

Calcolare l'Autofinanziamento netto e l'Autofinanziamento in senso stretto

Esercitazione 09 ottobre 2020

Si proceda all'analisi dei valori delle seguenti operazioni **utilizzando lo schema completo a tre livelli**:

1. Vendute 200 unità di prodotto finito a 150 euro ciascuno, incasso in contanti.
2. Venduti servizi in contanti per 1.050 euro.
3. Vendute 150 unità di merci a 20 euro ciascuno, incasso metà in contanti e metà a dilazione.
4. Incassata una vendita di merci per un valore di 300 euro, metà in contanti e metà a dilazione.
5. Acquistato un impianto produttivo per un valore di 100.000 euro.
6. Acquistata una fornitura di merci per un importo di 20.000 euro, pagamento a dilazione.
7. Acquistate materie prime per 2.000 euro, 500 euro a dilazione e il resto in contanti.
8. Pagata una fornitura di merci per un importo di 15.000 euro mediante c/c bancario.
9. Pagati gli stipendi ai dipendenti per un importo di 700 euro mediante c/c bancario.
10. Inviati ad un fornitore di servizi di lavorazioni esterne, 20 unità di materie prime, il fornitore ci restituisce 10 unità di prodotto contro il pagamento mediante bonifico bancario di 15 euro per ogni prodotto lavorato.
11. Acquisiti finanziamenti per 550.000 euro a titolo di capitale di credito tramite versamento in conto corrente.
12. Acquisito un finanziamento in denaro a titolo di capitale proprio per 50.000 euro.
13. Rimborsata in contanti la prima rata di un mutuo pari a 1.000 euro per il rimborso del capitale prestato e 20 euro per gli interessi passivi.
14. Pagata tramite la banca la rata del mutuo così composta: 2.000 euro di capitale di prestito e 10 di interessi passivi.
15. Concesso un finanziamento a terzi per 12.000 euro.
16. Riscossa la prima rata di un finanziamento concesso pari a 3.000 euro per il rimborso del capitale e 300 euro di interessi attivi.