

1)		02-dic				
	Fornitore Le bottiglie Srl	a	Banco di Sardegna c/c			4.880,00
	Pagato anticipo al fornitore Le bottiglie srl					
		02-dic				
	Diversi	a	Fornitore Le bottiglie Srl			4.880,00
	Ricevuta fatt. n.87 per anticipo a fornitore					
	Fornitore c/anticipi				4.000,00	
	IVA a credito				880,00	
2)		10-dic				
	Diversi	a	Diversi			14.492,00
	Ricevuta fatt. n. 97 fornitore Le bottiglie srl					
	Bottiglie c/acquisti				12.600,00	
	IVA a credito				1.892,00	
		a	Fornitore c/anticipi		4.000,00	
		a	Fornitore Le bottiglie Srl		10.492,00	
		10-dic				
	Fornitore Le bottiglie Srl	a	Banca Unicredit c/c			10.492,00
	Regolata fatt. n. 97 con A/B n. 205					
3)		13-dic				
	Diversi	a	Ciente Enoteca del Sole Srl			762,01
	Emessa nota di credito n. 56 per reso merce					
	Resi su vendite				624,60	
	IVA a debito				137,41	
		13-dic				
	Ciente Enoteca del Sole Srl	a	Diversi			762,01
	Regolata nota di credito n. 56					
		a	Cassa contanti		760,00	
		a	Abbuoni attivi		2,01	
4)		16-dic				
	Erario c/IVA	a	IVA a credito			2.800,00
	Giroconto IVA a credito di novembre					
		16-dic				
	IVA a debito	a	Erario c/IVA			3.550,00
	Giroconto IVA a debito di novembre					
		16-dic				
	Erario c/IVA	a	Banco di Sardegna c/c			750,00
	Pagata IVA di novembre come da ModF24					
5)		17-dic				
	Effetti allo sconto	a	Cambiali attive commerciali			4.500,00
	Girata cambiale per presentazione allo sconto					
		20-dic				
	Diversi	a	BCC c/anticipaz. su effetti allo sconto			4.500,00
	Accreditato netto ricavo cambiale scontata					
	Sconti bancari				124,27	
	Oneri bancari				5,00	
	Banca Credito Cooperativo c/c				4.370,73	
6)		22-dic				
	Ciente Supermerc. il Mare Spa	a	Diversi			19.590,25
	Emessa fatt. n. 187 cliente Supermercato il Mare Spa					
		a	Vino imbottigliato c/vendite		16.057,58	
		a	IVA a debito		3.532,67	
		22-dic				
	Cassa assegni	a	Ciente Supermerc. il Mare Spa			19.590,25
	Regolata fatt. n. 187 tramite A/B n 705A					

	23-dic			
Banca Unicredit c/c	a	Cassa assegni		19.590,25
Presentato A/B n. 705A in banca per l'incasso				
8) Diversi	23-dic			
	a	Dipendenti c/retribuzioni		11.030,00
Liquidati stipendi di dicembre				
Stipendi e salari			10.500,00	
Enti previdenziali			530,00	
Dipendenti c/retribuzioni	23-dic			
	a	Diversi		11.030,00
Pagati stipendi di dicembre				
	a	Enti previdenziali	1.030,00	
	a	Erario c/ritenute IRPEF	2.700,00	
	a	Banco di Sardegna c/c	7.300,00	
Diversi	23-dic			
	a	Enti previdenziali		3.502,50
Rilevati oneri sociali a carico dell'azienda				
Oneri sociali			3.450,00	
Dipendenti c/recupero contributi			52,50	
9) Diversi	23-dic			
	a	Debiti diversi		2.838,94
Ricevuta fatt. n. 138 dalla Strumenti informatici Sapa				
Macchine elettroniche d'ufficio			1.877,00	
Spese per prestazione di servizi			450,00	
IVA a credito			511,94	
10) F.do amm.to filtro sottovuoto	23-dic			
	a	Filtro sottovuoto		10.000,00
Stornato fondo amm.to per cessione cespite				
Crediti diversi	23-dic			
	a	Diversi		2.928,00
Emessa fatt. n. 188 per cessione filtro sottovuoto				
	a	Filtro sottovuoto	2.400,00	
	a	IVA a debito	528,00	
Filtro sottovuoto	23-dic			
	a	Plusvalenze da alienazione		400,00
Regolata fatt. n. 188				
Effetti attivi (non commerciali)	23-dic			
	a	Crediti diversi		2.928,00
Regolata fatt. n. 188				
11) Banco di Sardegna c/c	23-dic			
	a	Mutui passivi		100.000,00
Accreditato mutuo sul c/c bancario				
12) Diversi	29-dic			
	a	Commercialista Dott. P. Onida		1.522,56
Ricevuta parcella n. 69 del commercialista				
Spese amministrative			1.248,00	
IVA a credito			274,56	
Commercialista Dott. P. Onida	29-dic			
	a	Diversi		1.522,56
Regolata parcella n. 69				
	a	Erario c/ritenute IRPEF	240,00	
	a	Banca Unicredit c/c	1.282,56	

a)	31-dic			
Diversi	a	Interessi attivi c/c		61,31
Liquidate competenze E/C Banco di Sardegna				
Erario c/ritenute IRES			15,94	
Oneri bancari			15,60	
Banco di Sardegna c/c			29,77	
	31-dic			
Diversi	a	Banca Unicredit c/c		290,80
Liquidate competenze E/C Unicredit				
Interessi passivi c/c			102,82	
Oneri bancari			187,98	
	31-dic			
Diversi	a	Interessi attivi c/c		7,07
Liquidate competenze E/C BCC				
Erario c/ritenute IRES			1,84	
Oneri bancari			3,20	
Banca di credito cooperativo c/c			2,03	
b)	31-dic			
Risconti attivi	a	Sconti cambiari		110,74
Rinviata quota di competenza futura				
c)	31-dic			
Risconti attivi	a	Spese per prestazioni di servizi		440,35
Rinviata quota di competenza futura				
d)	31-dic			
Interessi passivi su mutui	a	Ratei passivi		98,93
Imputata quota di competenza				
e)	31-dic			
Prodotti enologici c/acquisti	a	Fatture da ricevere		273,00
Ricevuta merce con DDT non ancora fatturata				
f)	31-dic			
Diversi	a	Diversi		48.199,25
Rilevati ammortamenti dell'esercizio				
Amm.to imp. Imbottigliamento			10.440,00	
Amm.to immobili			5.040,00	
Amm.to silos			900,00	
Amm.to pressa			14.600,00	
Amm.to diraspatrici			14.250,00	
Amm.to vasche scarico uva			2.500,00	
Amm.to MEU			469,25	
	a	F.do amm.to imp. Imbott.	10.440,00	
	a	F.do amm.to immobili	5.040,00	
	a	F.do amm.to silos	900,00	
	a	F.do amm.to pressa	14.600,00	
	a	F.do amm.to diraspatrici	14.250,00	
	a	F.do amm.to vasche scarico uva	2.500,00	
	a	F.do amm.to MEU	469,25	
g)	31-dic			
Svalutazione crediti	a	F.do svalutazione crediti		2.560,00
Adeguato f.do svalutazione crediti nella misura del 2%				
h)	31-dic			
Indennità TFR	a	Diversi		10.300,00
Rilevato TFR di competenza				
	a	Fondo TFR	9.672,50	
	a	Dipendenti c/rec. Contributi	627,50	

i)	31-dic			
Diversi	a	Diversi		243.410,00
Rilevate rimanenze finali di materie e prodotti				
Magazzino bottiglie			75.250,00	
Magazzino vino sfuso			156.000,00	
Magazzino vino imbottigliato			12.000,00	
Magazzino prodotti enologici			160,00	
	a	Var. rimanenze bottiglie	75.250,00	
	a	Var. rimanenze vino sfuso	156.000,00	
	a	Var. rimanenze vino imbott.	12.000,00	
	a	Var. rimanenze prodotti enol.	160,00	
j)	31-dic			
Diversi	a	Diversi		19.017,78
Liquidata IRES d'esercizio				
IRES d'esercizio			14.500,00	
Erario c/IRES			4.517,78	
	a	Erario c/acconto IRES	19.000,00	
	a	Erario c/ritenute IRES	17,78	
	31-dic			
Diversi	a	Erario c/acconto IRAP		28.000,00
Liquidata IRAP d'esercizio				
IRAP d'esercizio			8.900,00	
Erario c/IRAP			19.100,00	
	31-dic			
Conto economico	a	Diversi		826.941,56
Epilogo componenti negativi di reddito				
	a	Bottiglie c/acquisti	39.600,00	
	a	Oneri bancari	9.561,78	
	a	Oneri diversi di gestione	23.000,00	
	a	Oneri sociali	46.450,00	
	a	Prodotti enologici c/acquisti	8.273,00	
	a	Spese per prestazioni di servizi	78.009,65	
	a	Stipendi e salari	125.500,00	
	a	Uva c/acquisti	380.000,00	
	a	Variazione rimanenze vino imbott.	30.000,00	
	a	Resi su vendite	624,60	
	a	Sconti bancari	13,53	
	a	Spese amministrative	1.248,00	
	a	Interessi passivi c/c	102,82	
	a	Interessi passivi su mutui	98,93	
	a	Amm.to imp. Imbottigliamento	10.440,00	
	a	Amm.to immobili	5.040,00	
	a	Amm.to silos	900,00	
	a	Amm.to pressa	14.600,00	
	a	Amm.to diraspatrici	14.250,00	
	a	Amm.to vasche scarico uva	2.500,00	
	a	Amm.to MEU	469,25	
	a	Svalutazione crediti	2.560,00	
	a	Indennità TFR	10.300,00	
	a	IRES d'esercizio	14.500,00	
	a	IRAP d'esercizio	8.900,00	

	31-dic			
Diversi	a	Conto economico		1.103.017,97
Epilogo componenti positivi di reddito				
Interessi attivi v/clienti			1.000,00	
Variazione rimanenze bottiglie			72.250,00	
Variazione rimanenze vino sfuso			138.000,00	
Vino imbottigliato c/vendite			891.137,58	
Abbuoni attivi			2,01	
Plusvalenze da alienazione			400,00	
Interessi attivi c/c			68,38	
Var. rimanenze prodotti enol.			160,00	
	31-dic			
Conto economico	a	Utile d'esercizio		276.076,41
Rilevato utile d'esercizio				
	31-dic			
Stato patrimoniale	a	Diversi		1.069.259,89
Chiusura dei conti accesi alle attività				
	a	Banca Credito Cooperativo c/c	9.477,76	
	a	Banco di Sardegna c/c	117.099,77	
	a	Cambiali attive commerciali	6.000,00	
	a	Cassa contanti	740,00	
	a	Ciente Enoteca del Sole Srl	60.000,00	
	a	Ciente Supermercato Il Mare Spa	122.000,00	
	a	Diraspatrici da ammortizzare	95.000,00	
	a	Immobili	168.000,00	
	a	Impianto di imbottigliamento	87.000,00	
	a	Pressa da ammortizzare	73.000,00	
	a	Silos da ammortizzare	30.000,00	
	a	Vasche di scarico uva da ammortiz	25.000,00	
	a	IVA a credito	3.558,50	
	a	Macchine elettroniche d'ufficio	1.877,00	
	a	Effetti attivi (non commerciali)	2.928,00	
	a	Risconti attivi	551,09	
	a	Magazzino bottiglie	75.250,00	
	a	Magazzino vino sfuso	156.000,00	
	a	Magazzino vino imbottigliato	12.000,00	
	a	Magazzino prodotti enologici	160,00	
	a	Erario c/IRES	4.517,78	
	a	Erario c/IRAP	19.100,00	
	31-dic			
Diversi	a	Stato patrimoniale		1.069.259,89
Chiusura dei conti accesi alle passività e al netto				
Banca Unicredit c/c			4.475,11	
Capitale Sociale			250.000,00	
Debiti diversi			7.638,94	
F.do amm.to immobili			25.040,00	
F.do amm.to impianto imbottigliamento			25.440,00	
F.do amm.to silos			5.900,00	
F.do ammortamento pressa			34.600,00	
F.do svalutazione crediti			3.760,00	
Fondo amm.to diraspatrici			59.250,00	
Fondo amm.to vasche scarico uva			10.500,00	
Fondo TFR			43.672,50	
Fornitore I Prodotti enologici Snc			50.000,00	
Fornitore L'uva da vino Sas			132.000,00	

Fornitore Le bottiglie Srl			9.200,00	
Riserva legale			20.000,00	
IVA a debito			3.923,26	
Enti previdenziali			4.002,50	
Erario c/ritenute IRPEF			2.940,00	
Mutui passivi			100.000,00	
Ratei passivi			98,93	
Fatture da ricevere			273,00	
F.do amm.to MEU			469,25	
Utile d'esercizio			276.076,41	
	01-gen			
Stato patrimoniale	a	Diversi		1.069.259,89
Riapertura dei conti accesi alle attività				
	a	Banca Credito Cooperativo c/c	9.477,76	
	a	Banco di Sardegna c/c	117.099,77	
	a	Cambiali attive commerciali	6.000,00	
	a	
	01-gen			
Diversi	a	Stato patrimoniale		1.069.259,89
Riapertura dei conti accesi alle passività				
Banca Unicredit c/c			4.475,11	
Capitale Sociale			250.000,00	
Debiti diversi			7.638,94	
.....			
	01-gen			
Sconti cambiari	a	Risconti attivi		110,74
Stornato risconto su sconti cambiari				
	01-gen			
Spese per prestazioni di servizi	a	Risconti attivi		440,35
Stornato risconto su canone manutenzione PC				
	01-gen			
Diversi	a	Diversi		
Stornati conti di magazzino				
Var. rimanenze bottiglie			75.250,00	
Var. rimanenze vino sfuso			156.000,00	
Var. rimanenze vino imbott.			12.000,00	
Var. rimanenze prodotti enol.			160,00	
	a	Magazzino bottiglie	75.250,00	
	a	Magazzino vino sfuso	156.000,00	
	a	Magazzino vino imbottigliato	12.000,00	
	a	Magazzino prodotti enologici	160,00	
	12-gen			
Diversi	a	Fornitore I prodotti enologici snc		330,33
Ricevuta fatt. n 5 relativa al DDT n. 158 del 23/12				
Fatture da ricevere			273,00	
IVA a credito			57,33	
	27-gen			
Diversi	a	Banco di Sardegna c/c		2.085,56
Pagata rata mutuo				
Interessi passivi su mutui			667,74	
Ratei passivi			98,93	
Mutui passivi			1.318,89	