



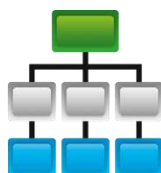
ESEMPI DI STAMPE E GRAFICI OTTENIBILI CON I VARI SOFTWARE DELLA SUITE



NET CONSULTING_{S.r.l.}

Software professionali
per Consulenti e Aziende

www.topvalue.it – info@topvalue.it



**ALCUNE STAMPE OTTENIBILI
CON IL SOFTWARE**

BUDGET & BUSINESS PLAN

BUDGET DELLE VENDITE						
(Euro)						
PRODOTTI E SERVIZI	2020 CONSUNTIVO	2021 PREVISIONALE	2022 PREVISIONALE	2023 PREVISIONALE	2024 PREVISIONALE	2025 PREVISIONALE
FATTURATO TOTALE	17.951.569	21.013.525	25.908.671	30.503.001	33.413.548	36.359.939
Variazione Percentuale	-	17,06%	23,30%	17,73%	9,54%	8,82%
G.D.O.	14.760.560	16.533.303	19.839.964	23.292.118	25.481.577	27.634.770
Variaz. Percentuale	-	12,01	20,00	17,40	9,40	8,45
Mix Fatturato	82,22%	78,68%	76,58%	76,36%	76,26%	76,00%
RETAILERS	3.191.009	4.180.222	5.768.707	7.210.883	7.931.972	8.725.169
Variaz. Percentuale	-	31,00	38,00	25,00	10,00	10,00
Mix Fatturato	17,78%	19,89%	22,27%	23,64%	23,74%	24,00%
CLIENTI DIRETTI	0	300.000	300.000	0	0	0
Variaz. Percentuale	-	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
Mix Fatturato	0,00%	1,43%	1,16%	0,00%	0,00%	0,00%
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0	0
Variaz. Percentuale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mix Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0	0
Variaz. Percentuale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mix Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ALTRI SERVIZI	0	0	0	0	0	0
Variaz. Percentuale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mix Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
ALTRI SERVIZI	0	0	0	0	0	0
Variaz. Percentuale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mix Fatturato	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
TOTALE FATTURATO	17.951.569	21.013.525	25.908.671	30.503.001	33.413.548	36.359.939
TOTALE MIX	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

BUDGET COMPLESSIVO DEL COSTO DEL LAVORO					
(Euro)					
AREA OPERATIVA	2021 PREVISIONALE	2022 PREVISIONALE	2023 PREVISIONALE	2024 PREVISIONALE	2025 PREVISIONALE
LAVORO INTERNO:	2.550.269	3.006.847	3.126.757	3.220.560	3.317.177
<i>NR DIPENDENTI</i>	87	87	87	87	87
AREA PRODUTTIVA	1.134.000	1.333.850	1.403.571	1.445.678	1.489.048
<i>NR DIPENDENTI</i>	38	37	38	38	38
AREA AMMINISTR. E GEN.	656.357	676.048	696.330	717.219	738.736
<i>NR DIPENDENTI</i>	22	22	22	22	22
AREA COMMERCIALE	520.000	749.840	772.335	795.505	819.370
<i>NR DIPENDENTI</i>	21	21	21	21	21
R. & S.-STIPENDI TECNICI	239.911	247.109	254.522	262.158	270.022
<i>NR DIPENDENTI</i>	7	7	7	7	7
LAVORO ESTERNO	945.609	1.037.847	1.220.120	1.169.474	1.272.598
TOT. COSTO LAVORO	3.495.877	4.044.694	4.346.877	4.390.034	4.589.775

RIMANENZE FINALI DI MATERIE PRIME E PRODOTTI IN CORSO					
PRODOTTI E SERVIZI	2021	2022	2023	2024	2025
G.D.O.	1.125.936	1.175.936	1.225.936	1.275.936	1.325.936
MATERIE PRIME	850.920	875.920	900.920	925.920	950.920
PRODOTTI IN CORSO	275.016	300.016	325.016	350.016	375.016
RETAILERS	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME	0	0	0	0	0
PRODOTTI IN CORSO	0	0	0	0	0
CLIENTI DIRETTI	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME	0	0	0	0	0
PRODOTTI IN CORSO	0	0	0	0	0
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME	0	0	0	0	0
PRODOTTI IN CORSO	0	0	0	0	0
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME	0	0	0	0	0
PRODOTTI IN CORSO	0	0	0	0	0
MATERIE PRIME	850.920	875.920	900.920	925.920	950.920
PRODOTTI IN CORSO	275.016	300.016	325.016	350.016	375.016
TOTALE RIMANENZE	1.125.936	1.175.936	1.225.936	1.275.936	1.325.936

BUDGET DEGLI ACQUISTI					
PRODOTTI E SERVIZI	2021 PREVISIONALE	2022 PREVISIONALE	2023 PREVISIONALE	2024 PREVISIONALE	2025 PREVISIONALE
G.D.O.	10.432.075	13.608.310	16.225.195	17.859.180	20.002.526
Materie Prime	10.432.075	13.608.310	16.225.195	17.859.180	20.002.526
Prod. Finiti Industriali	0	0	0	0	0
RETAILERS	0	0	0	0	0
Materie Prime	0	0	0	0	0
Prod. Finiti Industriali	0	0	0	0	0
CLIENTI DIRETTI	0	0	0	0	0
Materie Prime	0	0	0	0	0
Prod. Finiti Industriali	0	0	0	0	0
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0
Materie Prime	0	0	0	0	0
Prod. Finiti Industriali	0	0	0	0	0
ALTRI PRODOTTI	0	0	0	0	0
Materie Prime	0	0	0	0	0
Prod. Finiti Industriali	0	0	0	0	0
Totale Materie Prime	10.432.075	13.608.310	16.225.195	17.859.180	20.002.526
Totale Prodotti Finiti	0	0	0	0	0
TOTALE ACQUISTI	10.432.075	13.608.310	16.225.195	17.859.180	20.002.526

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI PREVISIONALI (AL NETTO I.V.A.)	2021			2022			2023			2024			2025		
	IMPORTO INVESTIMENTO	AMM.TO		IMPORTO INVESTIMENTO	AMM.TO		IMPORTO INVESTIMENTO	AMM.TO		IMPORTO INVESTIMENTO	AMM.TO		IMPORTO INVESTIMENTO	AMM.TO	
		ORD.	ANT.		ORD.	ANT.		ORD.	ANT.		ORD.	ANT.		ORD.	ANT.
TERRENI	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
IMMOBILI OPERATIVI	1.500.000	0,0	0,0	5.600.000	3,0	0,0	0	3,0	0,0	0	3,0	0,0	0	3,0	0,0
IMPIANTI	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
MACCHINARI	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
ATTREZZATURE	25.000	12,0	0,0	25.000	12,0	0,0	25.000	12,0	0,0	25.000	12,0	0,0	25.000	12,0	0,0
ARREDI E MOBILI	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
MACCHINE ELETTRON.	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
MEZZI TRASPORTO	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
BENI NON OPERATIVI	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0	0	0,0	0,0
BREV.,MARCHI,SOFTW.	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-
PUBBLICITA'	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-	0	0,0	-
STUDI E RICERCHE	0	20,0	-	0	20,0	-	0	20,0	-	0	20,0	-	0	20,0	-
ALTRI COSTI PLUR.	0	0,0	-	200.000	20,0	-	100.000	20,0	-	0	20,0	-	0	20,0	-
PARTECIPAZIONI	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-
TOTALE	1.525.000			5.825.000			125.000			25.000			25.000		

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE A COSTI, RICAVI E RIMANENZE (Euro)										
COSTI	2020	2021	2022	Var.%	2023	Var.%	2024	Var.%	2025	Var.%
RIMANENZE INIZIALI	4.405.356	4.470.806	4.726.806	5,7%	4.876.806	3,2%	5.026.806	3,1%	5.176.806	3,0%
Materie Prime e Imballaggi	589.896	814.920	850.920		875.920		900.920		925.920	
Prodotti in Corso-Semilavorati	866.903	242.016	275.016		300.016		325.016		350.016	
Prodotti Finiti	2.948.556	3.413.870	3.600.870		3.700.870		3.800.870		3.900.870	
ACQUISTI ED ONERI ACCESSORI	7.205.243	10.474.198	13.663.257	30,4%	16.290.708	19,2%	17.931.291	10,1%	20.083.291	12,0%
Materie Prime	7.176.267	10.432.075	13.608.310		16.225.195		17.859.180		20.002.526	
Prodotto Finito	0	0	0		0		0		0	
Oneri su Acquisti/Noli/Dogane	28.976	42.122	54.947		65.513		72.111		80.765	
COSTO DEL LAVORO	3.127.231	3.495.877	4.044.694	15,7%	4.346.877	7,5%	4.390.034	1,0%	4.589.775	4,5%
Area Produzione	1.161.591	1.134.000	1.333.850		1.403.571		1.445.678		1.489.048	
Area Amministrazione e Generale	595.552	656.357	676.048		696.330		717.219		738.736	
Area Commerciale	566.638	520.000	749.840		772.335		795.505		819.370	
Area R. & S. - Stipendi Tecnici	217.686	239.911	247.109		254.522		262.158		270.022	
Lavorazioni Esterne	585.764	945.609	1.037.847		1.220.120		1.169.474		1.272.598	
SPESE TECNICHE-PRODUZIONE	3.228.349	2.759.204	2.749.044	(0,4%)	2.269.912	(17,4%)	2.106.169	(7,2%)	2.162.491	2,7%
Consumi Energetici	144.965	153.832	165.781		176.258		183.066		189.740	
Combustibili e Acqua	27.631	32.621	40.115		47.630		52.651		57.820	
Consulenze Tecniche	0	0	0		0		0		0	
Manutenzioni Tecniche	11.193	54.715	60.154		63.422		65.569		67.671	
Trasporti su Vendite	539.418	631.425	778.517		916.569		1.004.027		1.092.562	
Attrezzature Minute	0	7.518	15.147		63.179		65.318		67.411	
Leasing	2.178.072	1.481.432	1.241.460		421.721		83.910		0	
Varie	955	7.541	8.319		8.992		9.425		9.852	
Spese Collaudi e Manutenzioni	52.215	79.851	85.417		136.475		178.521		185.029	
Smaltimento Rifiuti Industriali	12.131	14.322	17.801		21.136		23.364		25.658	
Assicurazione Stabile	0	0	0		0		0		0	
Assicurazione Mercati e Varie	5.076	7.500	9.322		13.987		15.461		16.979	
Servizi da Terzi	0	0	0		17.768		18.370		18.958	
Mensa e Altri Costi Personale	14.873	17.558	21.824		25.912		28.644		31.456	
Viaggi e Trasferte	0	0	0		0		0		0	
Lavoro Interinale	516	609	757		899		994		1.092	
Spese di Magazzinaggio	0	0	0		0		0		0	
Pulizie	15.158	15.309	15.462		15.617		15.773		15.931	
Spese per Analisi e Prove	2.100	2.157	2.229		2.291		2.336		2.380	
Facchinaggio	0	0	0		0		0		0	
Divise e Indumenti Lavoro	0	0	0		0		0		0	
Lubrificanti e Carburanti	102.606	103.632	104.669		105.715		106.772		107.840	
Corsi Addestramento e Aggiorn.	8.042	15.475	15.990		16.434		16.755		17.070	
Manutenzione Automezzi	19.667	20.535	21.697		22.683		23.343		23.988	
Costo Gestione Automezzi	4.580	4.782	5.052		5.282		5.436		5.586	
Sicurezza e Medicina Lavoro	13.149	13.280	13.413		13.547		13.683		13.819	
Acquisto Imballaggi	41.459	48.945	60.837		72.233		79.848		87.687	
Rimborsi Spese Dipendenti	283	291	300		309		315		321	
Locazioni, Affitti e Noli	0	0	0		0		0		0	
Materiali di Consumo e Manut.	34.261	45.874	64.781		101.852		112.589		123.643	
SPESE DI PROGETTAZIONE	58.979	75.214	95.147	26,5%	232.456	144,3%	241.456	3,9%	250.941	3,9%
Consulenze e Servizi	0	0	0		0		0		0	
Acquisti Materiali e Vari	58.979	75.214	95.147		232.456		241.456		250.941	
Royalties su Brevetti	0	0	0		0		0		0	

SEGUE COSTI D'ESERCIZIO	2020	2021	2022	Var.%	2023	Var.%	2024	Var.%	2025	Var.%
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Varie	0	0	0		0		0		0	
Costo per Impianti e Stampi	0	0	0		0		0		0	
Altri Costi	0	0	0		0		0		0	
SPESE AMMINISTRAT. E GENERALI	1.709.819	1.882.058	2.274.136	20,8%	1.967.378	(13,5%)	2.043.306	3,9%	2.125.704	4,0%
Consulenze Amministrative	161.893	167.654	175.189		181.600		186.016		190.336	
Compenso Amministratori	16.395	24.000	110.000		130.000		145.000		165.000	
Emolumento Sindaci	18.996	19.186	19.377		19.571		19.767		19.965	
Energia Elettrica Uffici	0	0	0		0		0		0	
Riscaldamento e Acqua Uffici	0	0	0		0		0		0	
Libri, Riviste e Giornali	217	220	222		224		226		228	
Manutenzioni Amministrative	83.114	83.945	84.785		85.632		86.489		87.354	
Assicurazioni	50.331	52.551	55.525		58.050		59.738		61.389	
Locazioni, Affitti e Noli	464.127	465.124	648.124		227.000		230.000		235.000	
Trasporti da terzi e Carburanti	0	0	0		0		0		0	
Spese Postali	4.863	5.160	5.572		5.925		6.153		6.378	
Telefoniche	69.528	73.781	79.675		84.710		87.982		91.189	
Cancelleria e Modulistica	31.798	34.285	37.823		40.884		42.853		44.793	
Spese Indeducibili	1.111	15.471	15.626		15.782		15.940		16.099	
Imposte e Tasse Varie	23.736	23.973	24.213		24.455		24.700		24.947	
Commissioni e Spese Bancarie	129.636	163.704	184.409		202.603		214.295		225.886	
Contratti di Assistenza-Canoni	92.259	94.756	97.911		100.626		102.592		104.523	
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Varie	29.423	31.457	38.750		49.436		51.345		53.217	
Contributi Associativi - Licenze	17.746	17.924	18.103		18.284		18.467		18.652	
Spese Legali e Notarili	78.107	100.839	104.196		107.086		109.179		111.233	
Consulenze Tecniche e Varie	51.356	52.745	54.501		56.013		57.108		58.182	
Spese per Gare d'Appalto	0	0	0		0		0		0	
Vigilanza Notturna	3.288	3.321	3.354		3.388		3.422		3.456	
Sicurezza e Medicina Lavoro	360	364	367		371		375		378	
CED, Internet e Servizi Telem.	0	0	0		0		0		0	
Spese Prestazioni Servizio	0	0	0		0		0		0	
Viaggi e Trasferte	139.431	147.961	159.780		169.878		176.440		182.872	
Rimborsi Spese Amministrat.	741	15.478	35.417		37.655		39.110		40.535	
Corsi Addestramento e Aggiorn.	611	627	648		666		679		692	
Manutenzione Autovetture	2.846	7.584	7.925		8.215		8.415		8.610	
Costo Gestione Autovetture	13.660	14.146	14.782		15.322		15.695		16.060	
Multe e Ammende	8.121	8.202	8.284		8.367		8.451		8.535	
Attrezzature Minute	2.836	2.864	2.893		2.922		2.951		2.981	
Telefoniche Portatili	67.836	103.478	127.681		147.071		159.768		172.637	
Rimborsi Spese Dipendenti	63.301	65.014	67.178		69.041		70.390		71.715	
Lavoro Interinale	0	0	0		0		0		0	
Bollati, Vidimaz., Imp. Registro	6.367	6.540	6.757		6.945		7.080		7.214	
Spese e Bolli R.B.-Cambiali	54.799	58.151	62.796		66.765		69.344		71.872	
Pedaggi Autostradali	20.987	21.555	22.272		22.890		23.337		23.776	
SPESE COMMERCIALI	1.083.923	1.315.748	1.547.325	17,6%	1.935.834	25,1%	2.092.571	8,1%	2.252.569	7,6%
Provvigioni	77.738	90.824	111.982		131.839		144.419		157.154	
Royalties Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Viaggi e Trasferte	257.978	261.547	271.458		310.394		322.383		334.135	
Spese di Rappresentanza	6.839	15.871	34.715		41.218		45.563		50.037	
Pubblicità e Sponsorizzazioni	151.184	198.574	219.841		299.418		330.982		363.478	
Campionari e Campioni Prom.	60.905	64.111	68.486		72.207		74.651		77.043	
Mostre, Fiere e Convegni	182.309	275.415	319.874		415.282		459.060		504.131	

SEGUE COSTI D'ESERCIZIO	2020	2021	2022	Var.%	2023	Var.%	2024	Var.%	2025	Var.%
Leasing	0	0	0		0		0		0	
Perdite Crediti Ordinarie	0	21.014	25.909		30.503		33.414		36.360	
Varie	53.357	62.991	84.157		115.475		127.648		140.181	
Trasporti Italia	21.346	25.200	31.323		37.191		41.111		45.148	
Trasporto Export/Noli/Dogane	13.086	15.449	19.202		22.799		25.202		27.677	
Spese Promozione Vendite	0	0	0		0		0		0	
Informazioni Commerciali	53.988	63.736	79.221		94.062		103.977		114.186	
Montaggi	0	0	0		0		0		0	
Attrezzature minute	0	0	0		0		0		0	
Consul. Comm. e Tecniche	39.197	46.275	65.871		99.874		110.403		121.242	
Pedaggi Autostradali	0	0	0		0		0		0	
Manutenzione Autovetture	0	0	0		0		0		0	
Costo Gestione Autovetture	0	0	0		0		0		0	
Rimborsi Spese Dipendenti	0	0	0		0		0		0	
Cataloghi, Listini, Depliant	47.641	50.555	54.594		58.044		60.286		62.484	
Internet e Servizi Telematici	0	0	0		0		0		0	
Assicurazioni Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Spese Export/Nuovi Merc. Eur.	0	0	0		0		0		0	
Spese Export/Nuovi Merc. Asia	50.280	54.213	59.807		64.647		67.761		70.828	
Spese Export/Nuovi Merc. Amer.	0	0	0		0		0		0	
Collaborazioni Continuative	59.705	61.321	63.362		65.120		66.392		67.641	
Collaborazioni Occasionali	6.822	7.007	35.748		75.874		77.357		78.812	
Omaggi	1.550	1.645	1.776		1.888		1.961		2.033	
AMMORTAMENTI	1.041.849	484.930	651.404	34,3%	695.940	6,8%	515.930	(25,9%)	318.262	(38,3%)
Ammortamenti Mat.e Immat.	1.041.849	484.930	651.404		695.940		515.930		318.262	
Recupero Econ.Amm.ti Ant.	0	0	0		0		0		0	
Ammortamenti Anticipati	0	0	0		0		0		0	
ONERI FINANZIARI	638.706	471.562	601.749	27,6%	807.424	34,2%	849.066	5,2%	925.773	9,0%
Interessi su Breve	369.580	187.759	195.454		316.850		419.361		560.208	
Interessi su Medio-Lungo	268.104	282.770	405.253		489.521		428.640		364.490	
Altri Oneri Finanziari	1.022	1.032	1.043		1.053		1.064		1.074	
IMPOSTE DIRETTE D'ESERCIZIO	214.972	374.287	226.087	(39,6%)	721.763	219,2%	1.080.179	49,7%	1.175.233	8,8%
Imposte correnti d'Esercizio	214.972	374.287	226.087		721.763		1.080.179		1.175.233	
COMPONENTI STRAORDINARI	485.556	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Minusvalenze e Svalutazioni	0	0	0		0		0		0	
Sopravvenienze Passive	44.393	0	0		0		0		0	
Perdite su Crediti	437.351	0	0		0		0		0	
Perdita su Cambi	3.812	0	0		0		0		0	
RETTIFICHE A RICAVI	16.247	19.018	23.449	23,3%	27.607	17,7%	30.241	9,5%	32.908	8,8%
Resi da Clienti	0	0	0		0		0		0	
Sconti, Premi e Arrot. Passivi	16.247	19.018	23.449		27.607		30.241		32.908	
COSTI PRESUNTI FUTURI	988.411	49.510	60.694	22,6%	71.191	17,3%	76.921	8,0%	83.704	8,8%
Acc.to Svalutazione Crediti	230.000	49.510	60.694		71.191		76.921		83.704	
Acc.to T.F.R.	138.371	0	0		0		0		0	
Imposte Differite/Anticipate	7.827	0	0		0		0		0	
Acc.to Svalutaz. Magazzino	0	0	0		0		0		0	
Altri Accantonamenti >12 mesi	612.213	0	0		0		0		0	
COSTI NON OPERATIVI	0	0	0		0		0		0	
TOTALE COSTI	24.204.641	25.872.411	30.663.791	18,5%	34.243.895	11,7%	36.383.971	6,2%	39.177.457	7,7%

RICAVI	2020	2021	2022	Var.%	2023	Var.%	2024	Var.%	2025	Var.%
FATTURATO	17.951.569	21.013.525	25.908.671	23,3%	30.503.001	17,7%	33.413.548	9,5%	36.359.939	8,8%
G.D.O.	14.760.560	16.533.303	19.839.964		23.292.118		25.481.577		27.634.770	
Retailers	3.191.009	4.180.222	5.768.707		7.210.883		7.931.972		8.725.169	
Clienti Diretti	0	300.000	300.000		0		0		0	
Accessori	0	0	0		0		0		0	
Altri Prodotti	0	0	0		0		0		0	
Servizi Commerciali	0	0	0		0		0		0	
Altri Servizi	0	0	0		0		0		0	
PROVENTI DIVERSI	116.628	117.794	118.972	1,0%	120.162	1,0%	121.364	1,0%	122.577	1,0%
Altri Proventi e Rimborsi Operat.	116.628	117.794	118.972		120.162		121.364		122.577	
PROVENTI FINANZIARI	853.086	154.677	135.778	(12,2%)	79.444	(41,5%)	40.000	(49,7%)	45.000	12,5%
Interessi su Breve	3.845	0	0		0		0		0	
Interessi su Medio-Lungo	145.922	129.677	105.778		44.444		0		0	
Altri Proventi Finanziari	703.319	25.000	30.000		35.000		40.000		45.000	
COMPONENTI STRAORDINARI	434.207	200.000	200.000	0,0%	200.000	0,0%	200.000	0,0%	200.000	0,0%
Plusvalenze e Rivalutazioni	0	0	0		0		0		0	
Sopravven. Attive-Contributi	421.951	200.000	200.000		200.000		200.000		200.000	
Utili su Cambi	12.256	0	0		0		0		0	
RETTIFICHE A COSTI	22.754	33.077	43.148	30,4%	51.446	19,2%	56.627	10,1%	63.423	12,0%
Resi a Fornitori	0	0	0		0		0		0	
Sconti, Premi e Arrot. Attivi	22.754	33.077	43.148		51.446		56.627		63.423	
STORNO LAVORI IN ECONOMIA	421.115	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Lavoro	0	0	0		0		0		0	
Materie Prime	421.115	0	0		0		0		0	
Altri Costi	0	0	0		0		0		0	
RICAVI NON OPERATIVI	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
RIMANENZE FINALI	4.470.807	4.726.806	4.876.806	3,2%	5.026.806	3,1%	5.176.806	3,0%	5.326.806	2,9%
Materie Prime e Imballaggi	814.920	850.920	875.920		900.920		925.920		950.920	
Prodotti in Corso-Semilavorati	242.016	275.016	300.016		325.016		350.016		375.016	
Prodotti Finiti	3.413.870	3.600.870	3.700.870		3.800.870		3.900.870		4.000.870	
TOTALE RICAVI	24.270.166	26.245.880	31.283.375	19,2%	35.980.859	15,0%	39.008.345	8,4%	42.117.745	8,0%
RISULTATO D'ESERCIZIO	65.525	373.469	619.584	65,9%	1.736.964	180,3%	2.624.373	51,1%	2.940.288	12,0%
(di cui Dividendi deliberati)	0	0	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE MENSILE A RICAVI E COSTO DEL VENDUTO													
ESERCIZIO 2021													
(Euro)													
RICLASSIFICAZIONE C.E	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
FATTURATO NETTO	1.900.107	3.800.214	5.700.321	7.600.428	9.500.536	11.400.643	13.300.750	13.511.873	15.411.980	17.312.087	19.212.194	21.112.301	21.112.301
Acquisti Materie Prime	939.701	1.879.402	2.819.102	3.758.803	4.698.504	5.638.205	6.577.906	6.682.317	7.622.018	8.561.719	9.501.419	10.441.120	10.441.120
Lavoro Produttivo e T.f.r.	94.500	189.000	283.500	378.000	472.500	567.000	661.500	756.000	850.500	945.000	1.039.500	1.134.000	1.134.000
Lavoro Esterno	85.105	170.210	255.314	340.419	425.524	510.629	595.733	605.190	690.294	775.399	860.504	945.609	945.609
Servizi Tecnici	177.315	354.630	531.945	709.260	886.575	1.063.889	1.241.204	1.418.519	1.595.834	1.773.149	1.950.464	2.127.779	2.127.779
Ammortam.ti Produttivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Variaz.Riman.Mat.Prime	3.240	6.480	9.720	12.960	16.200	19.440	22.680	23.040	26.280	29.520	32.760	36.000	36.000
Variaz.Riman.Semilavor.	2.970	5.940	8.910	11.880	14.850	17.820	20.790	21.120	24.090	27.060	30.030	33.000	33.000
COSTO PRODUZIONE	1.290.411	2.580.821	3.871.232	5.161.642	6.452.053	7.742.463	9.032.874	9.417.866	10.708.276	11.998.687	13.289.097	14.579.508	14.579.508
Variaz.Rim.Prod.Finiti Industr.	16.830	33.660	50.490	67.320	84.150	100.980	117.810	119.680	136.510	153.340	170.170	187.000	187.000
Acquisti Prod. Finiti Industr.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lavori in Economia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTO DEL VENDUTO	1.273.581	2.547.161	3.820.742	5.094.322	6.367.903	7.641.483	8.915.064	9.298.186	10.571.766	11.845.347	13.118.927	14.392.508	14.392.508
MARGINE CONTRIBUZIONE	626.527	1.253.053	1.879.580	2.506.106	3.132.633	3.759.160	4.385.686	4.213.687	4.840.214	5.466.740	6.093.267	6.719.793	6.719.793
AREA AMMINISTRAT. E GEN.	231.323	462.646	693.969	925.292	1.156.616	1.387.939	1.619.262	1.850.585	2.081.908	2.313.231	2.544.554	2.775.877	2.775.877
Costo Lavoro e T.f.r.	54.696	109.393	164.089	218.786	273.482	328.179	382.875	437.572	492.268	546.964	601.661	656.357	656.357
Servizi Amministrativi	156.838	313.676	470.514	627.353	784.191	941.029	1.097.867	1.254.705	1.411.543	1.568.381	1.725.220	1.882.058	1.882.058
Ammortamenti	19.789	39.577	59.366	79.154	98.943	118.731	138.520	158.308	178.097	197.885	217.674	237.462	237.462
AREA COMMERCIALE	230.341	460.683	691.024	921.365	1.151.707	1.382.048	1.612.389	1.783.269	2.013.611	2.243.952	2.474.293	2.704.635	2.704.635
Materie	5.343	10.685	16.028	21.370	26.713	32.055	37.398	42.741	48.083	53.426	58.768	64.111	64.111
Costo Lavoro e T.f.r.	43.333	86.667	130.000	173.333	216.667	260.000	303.333	346.667	390.000	433.333	476.667	520.000	520.000
Servizi Commerciali	161.877	323.754	485.631	647.508	809.384	971.261	1.133.138	1.235.554	1.397.431	1.559.308	1.721.185	1.883.062	1.883.062
Ammortamenti	19.789	39.577	59.366	79.154	98.943	118.731	138.520	158.308	178.097	197.885	217.674	237.462	237.462
AREA PROGETTAZIONE	26.260	52.521	78.781	105.042	131.302	157.563	183.823	210.084	236.344	262.604	288.865	315.125	315.125
Materie	6.268	12.536	18.804	25.071	31.339	37.607	43.875	50.143	56.411	62.678	68.946	75.214	75.214
Costo Lavoro e T.f.r.	19.993	39.985	59.978	79.970	99.963	119.956	139.948	159.941	179.934	199.926	219.919	239.911	239.911
Servizi Progettazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accantonamenti	4.126	8.252	12.377	16.503	20.629	24.755	28.881	33.007	37.132	41.258	45.384	49.510	49.510
Amm.ti Economici Operat.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
REDDITO OPERATIVO	134.476	268.952	403.428	537.904	672.380	806.856	941.331	336.743	471.219	605.694	740.170	874.646	874.646
Gestione Finanziaria	(30.204)	(60.409)	(90.613)	(122.988)	(155.363)	(187.738)	(212.789)	(235.676)	(260.727)	(278.401)	(296.919)	(316.884)	(316.884)
Gestione non Operativa	(834)	(1.668)	(2.502)	(3.335)	(4.169)	(5.003)	(5.837)	(6.671)	(7.505)	(8.338)	(9.172)	(10.006)	(10.006)
UTILE ORDINARIO LORDO	103.438	206.875	310.313	411.580	512.848	614.115	722.706	94.396	202.987	318.956	434.079	547.756	547.756
Gestione Straordinaria	16.667	33.333	50.000	66.667	83.333	100.000	116.667	133.333	150.000	166.667	183.333	200.000	200.000
Imposte d'Esercizio	49.292	98.584	147.876	196.270	244.664	300.151	366.028	102.914	168.791	237.722	306.304	374.287	374.287
RISULTATO D'ESERCIZIO	70.812	141.624	212.437	281.977	351.517	413.964	473.345	124.815	184.196	247.900	311.109	373.469	373.469

STATO PATRIMONIALE										
(Euro)										
ATTIVO	2020	2021	2022	Var. %	2023	Var. %	2024	Var. %	2025	Var. %
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.616.886	5.652.843	11.277.843	99,5%	11.302.843	0,2%	11.327.843	0,2%	11.352.843	0,2%
Terreni	2.187.128	1.885.776	1.885.776		1.885.776		1.885.776		1.885.776	
Immobili Operativi	2.003.474	2.315.783	7.915.783		7.915.783		7.915.783		7.915.783	
Beni Mobili Operativi	1.359.576	1.384.576	1.409.576		1.434.576		1.459.576		1.484.576	
Beni non Operativi	66.707	66.707	66.707		66.707		66.707		66.707	
IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	979.818	700.330	620.842	(11,4%)	421.354	(32,1%)	161.867	(61,6%)	94.578	(41,6%)
Brevetti, Marchi, Software	51.022	43.733	36.445		29.156		21.867		14.578	
Avviamento	0	0	0		0		0		0	
Costi di Sviluppo	651.066	448.300	285.533		122.767		0		0	
Sp. Impianto, Altri Costi	277.729	208.297	298.864		269.432		140.000		80.000	
IMMOBILIZZAZ. FINANZIARIE	4.404.376	4.006.053	2.983.831	(25,5%)	2.243.091	(24,8%)	2.243.091	0,0%	2.243.091	0,0%
Partecipazioni - Quote - Titoli	2.233.898	2.233.898	2.233.898		2.233.898		2.233.898		2.233.898	
Mutui e Crediti Finanziari	2.161.285	1.762.962	740.740		0		0		0	
Crediti non Finanz. > 12 mesi	9.193	9.193	9.193		9.193		9.193		9.193	
(di cui Quote Correnti Mutui)	0	1.022.222	740.740		0		0		0	
MAGAZZINO	4.470.806	4.726.806	4.876.806	3,2%	5.026.806	3,1%	5.176.806	3,0%	5.326.806	2,9%
Materie Prime e Imballaggi	814.920	850.920	875.920		900.920		925.920		950.920	
Prodotti in Corso-Semilavorati	242.016	275.016	300.016		325.016		350.016		375.016	
Prodotti Finiti	3.413.870	3.600.870	3.700.870		3.800.870		3.900.870		4.000.870	
DISPONIBILITA' E LIQUIDITA'	9.528.434	11.877.925	16.840.874	41,8%	20.203.362	20,0%	22.702.264	12,4%	25.778.392	13,5%
Crediti verso Clienti	8.395.065	9.901.986	12.138.774		14.238.108		15.384.239		16.740.813	
Anticipi Forniture Merci	0	0	0		0		0		0	
Anticipi Forniture C/Capitale	0	0	0		0		0		0	
Erario Conto/Iva	17.387	1.284.415	4.060.214		5.598.839		7.160.105		8.946.155	
Crediti Diversi e Tributari	711.593	359.999	338.570		129.716		12.669		12.910	
Ratei Attivi	0	0	0		0		0		0	
Risconti Attivi	359.734	331.524	303.315		236.699		145.251		78.514	
Crediti v/soci per Versamenti	0	0	0		0		0		0	
Investimenti a Breve e Derivati	0	0	0		0		0		0	
Banche c/c Attivi	27.974	0	0		0		0		0	
Cassa	16.681	0	0		0		0		0	
TOTALE ATTIVITA'	25.000.319	26.963.956	36.600.195	35,7%	39.197.456	7,1%	41.611.870	6,2%	44.795.709	7,7%
CONTI D'ORDINE	0	0	0		0		0		0	
Beni altrui presso di noi	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio impegni	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio rischi	0	0	0		0		0		0	
Raccordo norme civili e fiscali	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	

PASSIVO	2020	2021	2022	Var. %	2023	Var. %	2024	Var. %	2025	Var. %
PATRIMONIO NETTO	4.644.223	6.717.692	7.337.276	9,2%	9.074.240	23,7%	11.698.613	28,9%	14.638.901	25,1%
Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000	1.000.000		1.000.000		1.000.000		1.000.000	
Riserve di Utili - Perdite Pregr.	1.594.994	1.660.519	2.033.989		2.653.572		4.390.536		7.014.909	
Altre Riserve	1.983.703	1.983.703	1.983.703		1.983.703		1.983.703		1.983.703	
Versamenti C/Capitale	0	1.700.000	1.700.000		1.700.000		1.700.000		1.700.000	
Risultato d'Esercizio	65.525	373.469	619.584		1.736.964		2.624.373		2.940.288	
(di cui Dividendi Deliberati)	0	0	0		0		0		0	
FONDI AMMORTAMENTO	1.591.426	1.625.985	1.997.901	22,9%	2.394.353	19,8%	2.650.795	10,7%	2.901.769	9,5%
Fondo Immobili Operativi	718.501	572.091	725.565		963.038		1.200.512		1.437.985	
Fondo Beni Mobili Operativi	844.704	1.015.667	1.224.104		1.373.076		1.383.576		1.397.076	
Fondo Beni non Operativi	28.220	38.226	48.232		58.238		66.707		66.707	
Fondo Ammortam. Anticipato	0	0	0		0		0		0	
FONDI RISCHI E SPESE	1.544.236	1.753.061	1.654.440	(5,6%)	2.216.785	34,0%	2.154.314	(2,8%)	1.970.507	(8,5%)
F.do Svalutazione Crediti	503.438	552.948	613.642		684.833		761.754		845.458	
F.do Svalutazione Magazzino	0	0	0		0		0		0	
Fondi Spese e Rischi >12 m e Derivati	573.571	573.571	573.571		573.571		573.571		573.571	
Debiti per Imposte dirette	0	159.315	0		491.154		351.762		84.252	
Fondo T.F.R.	467.227	467.227	467.227		467.227		467.227		467.227	
(di cui Quote Correnti T.f.r.)	0	0	0		0		0		0	
DEBITI MEDIO-LUNGO TERMINE	9.121.128	9.181.287	12.330.290	34,3%	10.544.255	(14,5%)	8.375.738	(20,6%)	6.760.081	(19,3%)
Mutui e Debiti Finanziari	9.121.128	9.181.287	12.330.290		10.544.255		8.375.738		6.760.081	
Debiti non Finanz. > 12 mesi	0	0	0		0		0		0	
(di cui Quote Correnti Mutui)	2.439.842	(149.003)	2.864.157		2.168.517		1.615.657		678.786	
DEBITI CORRENTI	8.099.307	7.685.932	13.280.290	72,8%	14.967.825	12,7%	16.732.410	11,8%	18.524.451	10,7%
Fornitori Operativi	3.923.368	5.716.700	7.457.141		8.891.082		9.322.029		10.440.799	
Anticipi da Clienti	0	0	0		0		0		0	
Erario Conto Iva	53.127	0	0		0		0		0	
Debiti Diversi e Tributari	924.780	875.582	1.062.417		1.232.102		1.226.014		1.318.947	
Finanziamenti Vari e c/Anticipi	2.832.747	750.000	750.000		750.000		750.000		750.000	
Ratei Passivi	76.226	76.226	76.226		76.226		0		0	
Risconti Passivi	0	0	0		0		0		0	
Banche c/c Passivi	289.059	267.424	3.934.507		4.018.416		5.434.368		6.014.705	
TOTALE PASSIVO E NETTO	25.000.319	26.963.957	36.600.197	35,7%	39.197.458	7,1%	41.611.870	6,2%	44.795.709	7,7%
CONTI D'ORDINE	0	0	0		0		0		0	
Beni altrui presso di noi	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio impegni	0	0	0		0		0		0	
Sistema improprio rischi	0	0	0		0		0		0	
Raccordo norme civili e fiscali	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	
	0	0	0		0		0		0	

BUDGET DI CASSA PREVISIONALE MENSILE ESERCIZIO 2021 (Euro)													
ENTRATE	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
SALDO INIZIALE	(244.404)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(244.404)
Incassi da Clienti	1.332.500	1.436.242	1.539.984	1.747.469	1.954.953	2.369.922	1.385.725	1.800.694	1.982.630	1.982.630	2.190.414	1.823.748	21.546.911
Crediti Diversi - Contributi	87.161	87.161	87.161	87.161	87.161	87.161	28.562	28.562	28.562	28.562	28.562	28.562	694.334
Proventi Finanziari	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083	25.000
Disinvest. Beni Strumentali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.608.155	1.608.155
Capitale Proprio	0	0	0	0	0	0	0	1.300.000	400.000	0	0	0	1.700.000
Rimborso Finanz. Attivi M.L.	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	44.000	528.000
Variaz.Crediti non Finanz. M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Accens. Finanz. Passivi a M.L.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.000.000	250.000	250.000	2.500.000
Accens. Fin. c/Anticipi e Vari	0	0	0	0	0	0	0	0	519.462	0	202.750	347.390	1.069.601
TOTALE ENTRATE	1.465.744	1.569.486	1.673.229	1.880.713	2.088.198	2.503.167	1.460.370	3.175.339	2.976.736	4.057.275	2.717.809	4.103.938	29.427.598
USCITE	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	TOTALE
Fornitori Operativi	784.600	841.954	899.309	956.663	1.071.372	401.481	745.608	975.026	1.038.754	1.096.108	1.096.108	1.045.126	10.952.112
Costo Personale	0	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	196.175	392.349	2.354.094
Lavorazioni Esterne	0	0	51.063	85.105	85.105	85.105	85.105	85.105	85.105	39.716	54.845	85.105	741.357
Altri Costi Tecnici/Produttivi	0	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	53.862	592.485
Trasporti Clienti	0	0	56.828	56.828	56.828	56.828	56.828	56.828	56.828	6.314	56.828	56.828	517.768
Altri Costi di R. & S.	0	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	6.268	68.946
Altri Costi Amministrativi	154.130	265.828	265.828	265.828	265.828	265.828	111.699	111.699	111.699	111.699	111.699	111.699	2.153.464
Compenso Amministratore	0	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	22.000
Assicurazioni	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	4.379	52.551
Locazioni, Affitti e Noli	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	38.760	465.124
Altri Costi Commerciali	0	61.098	61.098	61.098	61.098	61.098	61.098	61.098	57.846	61.098	61.098	61.098	668.823
Provvigioni	0	0	0	0	0	0	0	8.174	8.174	8.174	8.174	8.174	40.871
Pubblicita' e Sponsorizzazioni	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	16.548	198.574
Mostre, Fiere e Convegni	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	22.951	275.415
Iva su Spese Generali	34.426	69.365	80.860	85.967	85.967	85.967	85.967	86.518	86.031	76.300	81.979	86.518	945.865
Rettifiche per Risconti Attivi	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(2.351)	(28.210)
Leasing	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	123.453	1.481.432
Oneri Finanziari	86	86	63.835	86	86	70.346	86	86	46.211	86	86	29.379	210.459
Imposte Dirette	0	0	0	0	0	85.989	0	0	0	0	128.983	0	214.972
I.v.a. Conto Erario	53.127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53.127
Investimenti Strumentali	6.100	6.100	6.100	0	6.100	0	6.100	0	0	610.000	610.000	610.000	1.860.500
Rimborso Finanz.Passivi M.L.	75.641	26.823	183.058	45.518	46.137	205.708	95.739	46.237	242.285	68.620	45.963	1.619.215	2.700.944
Rimborso Fin. c/Anticipi e Vari	2.082.747	0	0	0	0	0	0	519.462	0	550.140	0	0	3.152.348
TOTALE USCITE	3.394.598	1.733.300	2.130.025	2.019.139	2.140.567	1.780.395	1.710.275	2.412.278	2.194.977	3.090.299	2.717.809	4.371.362	29.695.022
SALDO LIQUIDITA' MESE	(1.928.854)	(163.814)	(456.796)	(138.426)	(52.369)	722.771	(249.905)	763.061	781.759	966.975	0	(267.424)	
SALDO BANCHE C/C	(2.173.258)	(2.337.071)	(2.793.867)	(2.932.293)	(2.984.662)	(2.261.890)	(2.511.795)	(1.748.735)	(966.975)	0	0	(267.424)	
(di cui fuori fido)	2.048.258	2.212.071	2.668.867	2.807.293	2.859.662	2.136.890	2.386.795	1.623.735	841.975	0	0	142.424	
SALDO BANCHE C/ANTICIPI	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	230.538	750.000	199.860	402.610	750.000	

RENDICONTO FINANZIARIO MENSILE

[illegible]

BUDGET ECONOMICO D'ESERCIZIO								
CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO (Euro)	MARZO 2021						DICEMBRE 2021	
	Budget		Consuntivo		Scostamento		Budget	Budget
	€	An.Vert.	€	An.Vert.	€	Variaz.%	Originario	Tendenziale
FATTURATO NETTO	5.668.517	98,3%	1.952.937	99,6%	(3.715.580)	(65,5%)	20.994.507	20.994.507
+ Riman. Finali Prodotti Finiti Industr.	3.458.506	60,0%	93.197	4,8%	(3.365.309)	(97,3%)	3.600.870	3.600.870
- Riman. Iniziali Prodotti Finiti Industr.	3.413.870	59,2%	88.759	4,5%	(3.325.112)	(97,4%)	3.413.870	3.413.870
- Acquisti Prodotti Finiti Industriali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0
+ Rimanenze Finali Semilavorati	264.143	4,6%	46.598	2,4%	(217.545)	(82,4%)	275.016	275.016
- Rimanenze Iniziali Semilavorati	242.016	4,2%	44.379	2,3%	(197.637)	(81,7%)	242.016	242.016
+ Ricavi Diversi Operativi	29.449	0,5%	736	0,0%	(28.712)	(97,5%)	117.794	117.794
+ Lavori in Economia	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0
= VALORE DELLA PRODUZIONE	5.764.728	100,0%	1.960.330	100,0%	(3.804.397)	(66,0%)	21.332.301	21.332.301
- Acquisti Netti Materie Prime	2.819.102	48,9%	1.029.341	52,5%	(1.789.762)	(63,5%)	10.441.120	10.441.120
- Rimanenze Finali Materie Prime	817.278	14,2%	170.860	8,7%	(646.418)	(79,1%)	850.920	850.920
+ Rimanenze Iniziali Materie Prime	814.920	14,1%	162.724	8,3%	(652.196)	(80,0%)	814.920	814.920
= CONSUMI DI MATERIALI	2.816.745	48,9%	1.021.204	52,1%	(1.795.540)	(63,7%)	10.405.120	10.405.120
- Lavoro Produttivo Diretto	283.500	4,9%	282.812	14,4%	(688)	(0,2%)	1.134.000	1.134.000
- Lavoro Produttivo Indiretto	0	0,0%	60.036	3,1%	60.036	0,0%	0	0
- Personale Tecnico - R.&S.	59.978	1,0%	18.528	0,9%	(41.450)	(69,1%)	239.911	239.911
- Lavoro Esterno	255.314	4,4%	16.871	0,9%	(238.443)	(93,4%)	945.609	945.609
- Ammortamenti	0	0,0%	19.019	1,0%	19.019	0,0%	0	0
- Altri Costi e Servizi	550.748	9,6%	55.072	2,8%	(495.677)	(90,0%)	2.202.993	2.202.993
= COSTI DI PRODUZIONE	1.149.540	19,9%	452.338	23,1%	(697.203)	(60,7%)	4.522.513	4.522.513
= MARGINE LORDO INDUSTRIALE	1.798.442	31,2%	486.788	24,8%	(1.311.654)	(72,9%)	6.404.668	6.404.668
AREA AMMINISTRAT. E GENERALE								
- Costo Lavoro	164.089	2,8%	62.321	3,2%	(101.769)	(62,0%)	656.357	656.357
- Altri Costi e Servizi	470.514	8,2%	65.820	3,4%	(404.695)	(86,0%)	1.882.058	1.882.058
- Ammortamenti	59.366	1,0%	2.915	0,1%	(56.451)	(95,1%)	237.462	237.462
AREA COMMERCIALE								
- Costo Lavoro	130.000	2,3%	19.432	1,0%	(110.568)	(85,1%)	520.000	520.000
- Provvigioni	24.522	0,4%	110.091	5,6%	85.569	348,9%	90.824	90.824
- Trasporti su Vendite	181.460	3,1%	16.051	0,8%	(165.409)	(91,2%)	672.074	672.074
- Perdite Ordinarie su Crediti	5.674	0,1%	1.877	0,1%	(3.797)	(66,9%)	21.014	21.014
- Altri Costi e Servizi	290.815	5,0%	72.668	3,7%	(218.147)	(75,0%)	1.163.261	1.163.261
- Ammortamenti	59.366	1,0%	233	0,0%	(59.132)	(99,6%)	237.462	237.462
= TOTALE AREA	691.837	12,0%	220.352	11,2%	(471.485)	(68,1%)	2.704.635	2.704.635
- Accantonamenti	12.377	0,2%	3.486	0,2%	(8.892)	(71,8%)	49.510	49.510
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	400.259	6,9%	131.895	6,7%	(268.364)	(67,0%)	874.646	874.646
- Oneri Finanziari	129.283	2,2%	30.221	1,5%	(99.062)	(76,6%)	471.562	471.562
+ Proventi Finanziari	38.669	0,7%	114	0,0%	(38.555)	(99,7%)	154.677	154.677
+/- Gestione non Operativa	(2.502)	(0,0%)	495	0,0%	2.996	(119,8%)	(10.006)	(10.006)
= UTILE ORDINARIO LORDO	307.144	5,3%	102.283	5,2%	(204.861)	(66,7%)	547.755	547.755
+/- Gestione Straordinaria	50.000	0,9%	(2.147)	(0,1%)	(52.147)	(104,3%)	200.000	200.000
- Imposte d'Esercizio	147.876	2,6%	51.019	2,6%	(96.857)	(65,5%)	374.287	374.287
= RISULTATO D'ESERCIZIO	209.268	3,6%	49.117	2,5%	(160.151)	(76,5%)	373.469	373.469

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE						
ATTIVO (Euro)	STORICO		CONSUNTIVO		Scostam. tra 2020 e	
	DICEMBRE	2020	AL	MARZO	MARZO	2021
	Valori	An.Vert.	Valori	An.Vert.	Valori	Variaz.%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.616.886	22,5%	2.248.596	96,0%	(3.368.290)	(60,0%)
Terreni	2.187.128	8,7%	0	0,0%	(2.187.128)	(100,0%)
Immobili Operativi	2.003.474	8,0%	1.646.677	70,3%	(356.798)	(17,8%)
Beni Mobili Operativi	1.359.576	5,4%	524.451	22,4%	(835.126)	(61,4%)
Beni non Operativi	66.707	0,3%	77.469	3,3%	10.761	16,1%
IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI	979.818	3,9%	17.544	0,7%	(962.273)	(98,2%)
Brevetti, Marchi e Software	51.022	0,2%	1.808	0,1%	(49.215)	(96,5%)
Avviamento	0	0,0%	8.160	0,3%	8.160	0,0%
Costi di Sviluppo	651.066	2,6%	5.474	0,2%	(645.592)	(99,2%)
Sp. Impianto, Avviamento, Altri Costi	277.729	1,1%	2.102	0,1%	(275.626)	(99,2%)
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.404.376	17,6%	34.551	1,5%	(4.369.825)	(99,2%)
Partecipazioni - Quote - Titoli	2.233.898	8,9%	103	0,0%	(2.233.794)	(100,0%)
Mutui e Crediti Finanziari	2.161.285	8,6%	0	0,0%	(2.161.285)	(100,0%)
Crediti non Finanz. > 12 mesi	9.193	0,0%	34.448	1,5%	25.254	274,7%
(di cui Quote Correnti Mutui)	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
MAGAZZINO	4.470.806	17,9%	310.655	13,3%	(4.160.151)	(93,1%)
Materie Prime e Imballaggi	814.920	3,3%	170.860	7,3%	(644.060)	(79,0%)
Prodotti in Corso-Semilavorati	242.016	1,0%	46.598	2,0%	(195.418)	(80,7%)
Prodotti Finiti Industriali	3.413.870	13,7%	93.197	4,0%	(3.320.673)	(97,3%)
DISPONIBILITA' E LIQUIDITA'	9.528.434	38,1%	(268.663)	(11,5%)	(9.797.096)	(102,8%)
Crediti verso Clienti	8.395.065	33,6%	696.373	29,7%	(7.698.692)	(91,7%)
Anticipi Forniture Merci	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Anticipi Forniture C/Capitale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Erario Conto/Iva	17.387	0,1%	0	0,0%	(17.387)	(100,0%)
Crediti Diversi e Tributari	711.593	2,8%	23.520	1,0%	(688.073)	(96,7%)
Ratei Attivi	0	0,0%	2.829	0,1%	2.829	0,0%
Risconti Attivi	359.734	1,4%	283	0,0%	(359.451)	(99,9%)
Crediti v/soci per Versamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Investimenti a Breve e Derivati	0	0,0%	3.426	0,1%	3.426	0,0%
Banche c/c Attivi	27.974	0,1%	(1.000.000)	(42,7%)	(1.027.974)	(3674,7%)
Cassa	16.681	0,1%	4.906	0,2%	(11.775)	(70,6%)
TOTALE ATTIVITA'	25.000.319	100,0%	2.342.684	100,0%	(22.657.635)	(90,6%)
CONTI D'ORDINE	0		0		0	0
Beni altrui presso di noi	0		0		0	0
Sistema improprio impegni	0		0		0	0
Sistema improprio rischi	0		0		0	0
Raccordo norme civili e fiscali	0		0		0	0
	0		0		0	0
	0		0		0	0

Software professionale per: Business Plan, Budget, Analisi scostamenti, Analisi di Bilancio-Rating-Allerta, Valutazione aziendale

DETTAGLIO IMPOSTE CORRENTI DELL'ESERCIZIO (Euro)					
CALCOLO IRES					
	2021	2022	2023	2024	2025
UTILE LORDO CIVILISTICO	790.375	902.068	2.609.256	3.896.508	4.362.686
VARIAZ. IN AUMENTO	583.835	24.550	25.287	26.046	34.825
VARIAZ. IN DIMINUIZIONE	134.306	176.670	225.638	322.426	417.471
ECCED. PERD. ESERC. PREC.	0	0	0	0	0
REDDITO IMPONIBILE	1.239.904	749.948	2.408.905	3.600.128	3.980.041
IMPOSTA AD ALIQ. ORDIN.	340.974	206.236	662.449	990.035	1.094.511
CREDITI IMPOSTA - DETRAZ.	0	0	0	0	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	340.974	206.236	662.449	990.035	1.094.511
RIT. ACC. SU INT. ATT. C/C	154	1	1	0	1.528
ECCED. IMP. ESERC. PREC.	0	0	0	0	0
PRIMO ACCONTO	60.192	136.328	82.494	264.979	396.014
SECONDO ACCONTO	90.288	69.906	123.741	397.469	594.021
SALDO - ECCEDENZA	190.339	0	456.213	327.587	102.948
CALCOLO IRAP					
	2021	2022	2023	2024	2025
VALORE DELLA PRODUZ.	3.575.140	4.337.762	6.275.970	7.615.922	8.118.434
VARIAZ. IN AUMENTO	560.000	0	0	0	0
VARIAZ. IN DIMINUIZIONE	841.589	992.259	1.031.830	1.062.785	1.094.668
BASE IMPONIBILE	3.293.551	3.345.503	5.244.140	6.553.137	7.023.765
IMPOSTA LORDA	131.742	133.820	209.766	262.125	280.951
CRED. IMPOSTA - DETRAZ.	0	0	0	0	0
IRAP DOVUTA	131.742	133.820	209.766	262.125	280.951
ECCED. IMP. ESERC. PREC.	0	0	0	0	0
PRIMO ACCONTO	25.797	52.697	53.528	83.906	104.850
SECONDO ACCONTO	38.695	79.045	80.292	125.859	157.275
SALDO - ECCEDENZA	67.250	2.078	75.945	52.360	18.825



**ALCUNE STAMPE OTTENIBILI
CON IL SOFTWARE**

**ANALISI DI BILANCIO
RATING
ALLERTA**

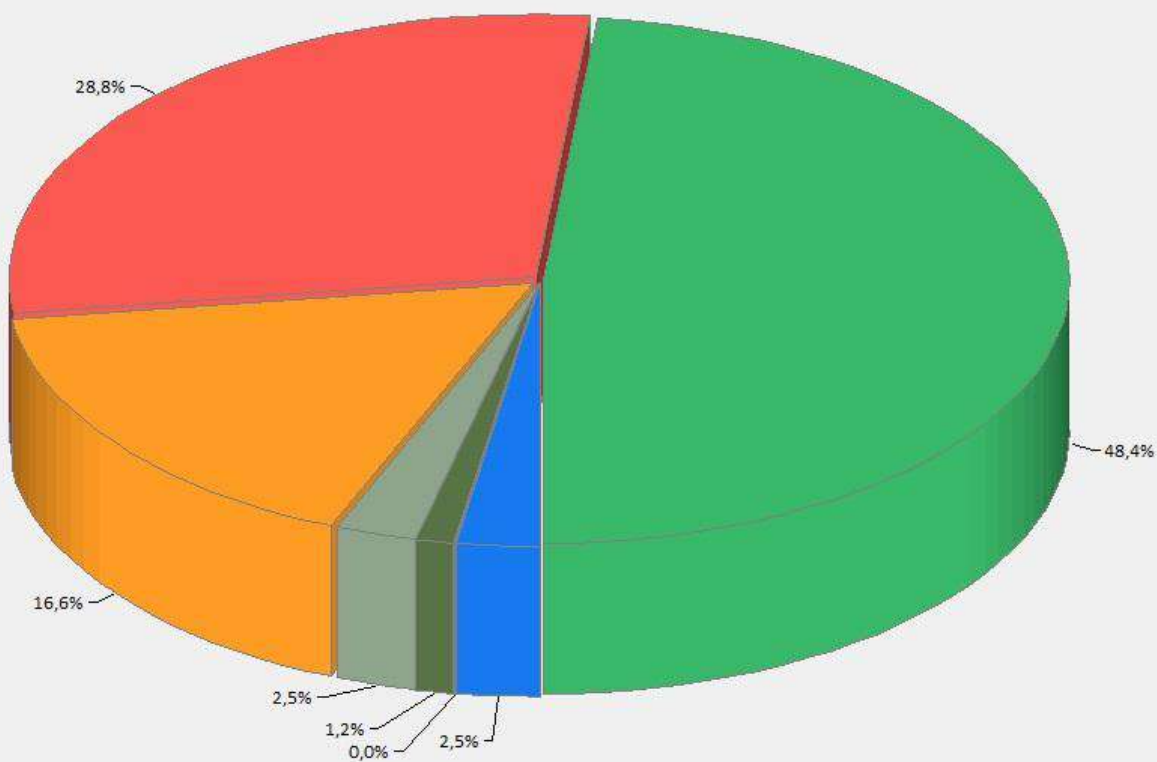
RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A RICAVI, VALORE AGGIUNTO E M.O.L.									
(Euro)	2018	An. Verticale	An. Orizzont.	2019	An. Verticale	An. Orizzont.	2020	An. Verticale	An. Orizzont.
RICAVI OPERATIVI NETTI	39.928.627	99,11%	100	34.768.528	102,81%	87	18.051.950	98,57%	45
+/- Variazione Rimanenze Prodotti in Corso e Prodotti Finiti	358.643	0,89%	100	(950.206)	(2,81%)	(365)	(159.573)	(0,87%)	(144)
- Acquisti Prodotti Finiti	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
+ Lavori in Economia	0	0,00%	0	0	0,00%	0	421.115	2,30%	0
= VALORE PRODUZIONE	40.287.271	100,00%	100	33.818.323	100,00%	84	18.313.492	100,00%	45
+/- Variazione Rimanenze Materie Prime e Imballaggi	(677.145)	(1,68%)	100	(792.342)	(2,34%)	(117)	225.024	1,23%	133
Acquisti di Materie Prime	20.933.283	51,96%	100	15.862.383	46,90%	76	7.182.489	39,22%	34
- Spese per Servizi	10.124.893	25,13%	100	9.106.172	26,93%	90	6.081.071	33,21%	60
- Lavorazioni Esterne	2.100.326	5,21%	100	1.250.205	3,70%	60	585.764	3,20%	28
= VALORE AGGIUNTO	6.451.623	16,01%	100	6.807.221	20,13%	106	4.689.192	25,61%	73
- Costo del Lavoro	2.942.936	7,30%	100	3.337.826	9,87%	113	2.541.466	13,88%	86
- Acc.to Fondo T.F.R.	152.452	0,38%	100	197.863	0,59%	130	138.371	0,76%	91
	3.095.387	7,68%	100	3.535.689	10,45%	114	2.679.837	14,63%	87
= MARGINE OPERAT. LORDO (EBITDA)	3.356.236	8,33%	100	3.271.532	9,67%	97	2.009.355	10,97%	60
- Ammortamenti Materiali Economici Operativi	334.459	0,83%	100	292.707	0,87%	88	269.155	1,47%	80
- Ammortamenti Immateriali Economici Operativi	609.377	1,51%	100	606.226	1,79%	99	772.694	4,22%	127
- Accantonamenti ai F.di Operativi	71.560	0,18%	100	50.300	0,15%	70	842.213	4,60%	1.177
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	2.340.840	5,81%	100	2.322.299	6,87%	99	125.293	0,68%	5
- Oneri Finanziari	989.430	2,46%	100	1.305.706	3,86%	132	642.517	3,51%	65
+ Proventi Finanziari	92.361	0,23%	100	124.043	0,37%	134	865.342	4,73%	937
+/- Gestione non Operativa	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
= UTILE ORDINARIO LORDO	1.443.771	3,58%	100	1.140.637	3,37%	79	348.117	1,90%	24
+/- Gestione Straordinaria	178.504	0,44%	100	(101.733)	(0,30%)	(157)	(59.793)	(0,33%)	(133)
- Imposte d'Esercizio	495.257	1,23%	100	533.545	1,58%	108	222.799	1,22%	45
(Interessi di Minoranza)	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
(Utile Netto di Gruppo)	1.127.017	2,80%	100	505.358	1,49%	45	65.525	0,36%	6
= RISULTATO D'ESERCIZIO	1.127.017	2,80%	100	505.358	1,49%	45	65.525	0,36%	6

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO A MARGINI DI CONTRIBUZIONE

(Euro)	2018 Analisi Vert		2019 Analisi Vert		2020 Analisi Vert		Confronto tra 2020 e 2019			
							2018		2019	
							Scostamento	Variaz. %	Scostamento	Variaz. %
FATTURATO NETTO	38.245.502	94,93%	33.929.255	100,33%	17.935.322	97,94%	(20.310.180)	-53,1%	(15.993.933)	-47,1%
+ Variaz. Prodotti Finiti Industr. e Semil.	358.643	0,89%	(950.206)	(2,81%)	(159.573)	(0,87%)	(518.216)	-144,5%	790.632	-83,2%
+ Altri Ricavi Operativi	1.683.125	4,18%	839.273	2,48%	537.743	2,94%	(1.145.382)	-68,1%	(301.530)	-35,9%
= VALORE DELLA PRODUZIONE	40.287.271	100,00%	33.818.323	100,00%	18.313.492	100,00%	(21.973.779)	-54,5%	(15.504.831)	-45,8%
- Provvigioni	208.518	0,52%	143.053	0,42%	77.738	0,42%	(130.781)	-62,7%	(65.315)	-45,7%
- Trasporti su Vendite	906.868	2,25%	713.221	2,11%	573.850	3,13%	(333.018)	-36,7%	(139.372)	-19,5%
- Altri Costi Variabili Commerciali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,0%	0	0,0%
= I MARGINE DI CONTRIBUZIONE	39.171.884	97,23%	32.962.048	97,47%	17.661.905	96,44%	(21.509.980)	-54,9%	(15.300.144)	-46,4%
- Consumi di Materie Prime	21.610.428	53,64%	16.654.725	49,25%	6.957.465	37,99%	(14.652.963)	-67,8%	(9.697.260)	-58,2%
- Manodopera Diretta Interna	1.334.211	3,31%	1.625.793	4,81%	1.224.835	6,69%	(109.377)	-8,2%	(400.959)	-24,7%
- Lavorazioni di Terzi	2.100.326	5,21%	1.250.205	3,70%	585.764	3,20%	(1.514.562)	-72,1%	(664.441)	-53,1%
- Altri Costi Variabili di Produzione	407.880	1,01%	299.293	0,89%	174.457	0,95%	(233.424)	-57,2%	(124.836)	-41,7%
= II MARGINE DI CONTRIBUZIONE	13.719.039	34,05%	13.132.033	38,83%	8.719.384	47,61%	(4.999.655)	-36,4%	(4.412.649)	-33,6%
- Ammortamenti	943.836	2,34%	898.933	2,66%	1.041.849	5,69%	98.013	10,4%	142.916	15,9%
- Accantonamenti Vari	71.560	0,18%	50.300	0,15%	842.213	4,60%	770.653	1076,9%	791.913	1574,4%
- Manodop. Indiretta e Stip. Tecnici	318.425	0,79%	317.872	0,94%	229.538	1,25%	(88.888)	-27,9%	(88.334)	-27,8%
- Stipendi Personale Commerciale	685.275	1,70%	776.940	2,30%	597.489	3,26%	(87.786)	-12,8%	(179.451)	-23,1%
- Stipendi Personale Ammin. e Gener.	757.476	1,88%	815.083	2,41%	627.977	3,43%	(129.499)	-17,1%	(187.107)	-23,0%
- Costi Fissi Industriali	3.453.653	8,57%	4.090.772	12,10%	2.573.453	14,05%	(880.200)	-25,5%	(1.517.319)	-37,1%
- Costi Fissi Commerciali	2.557.897	6,35%	1.714.737	5,07%	971.754	5,31%	(1.586.144)	-62,0%	(742.984)	-43,3%
- Costi Fissi Amministr. e Generali	2.590.076	6,43%	2.145.095	6,34%	1.709.819	9,34%	(880.257)	-34,0%	(435.276)	-20,3%
= TOTALE COSTI FISSI	11.378.198	28,24%	10.809.734	31,96%	8.594.091	46,93%	(2.784.107)		(2.215.642)	
= REDDITO OPERATIVO (EBIT)	2.340.840	5,81%	2.322.299	6,87%	125.293	0,68%	(2.215.548)	-94,6%	(2.197.007)	-94,6%
+ Proventi Finanziari	92.361	0,23%	124.043	0,37%	865.342	4,73%	772.982	836,9%	741.299	597,6%
- Oneri Finanziari	989.430	2,46%	1.305.706	3,86%	642.517	3,51%	(346.913)	-35,1%	(663.189)	-50,8%
+ Proventi Straordinari	229.769	0,57%	70.593	0,21%	421.951	2,30%	192.182	83,6%	351.358	497,7%
- Oneri Straordinari	51.265	0,13%	172.326	0,51%	481.744	2,63%	430.479	839,7%	309.418	179,6%
+ Gestione non Operativa	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,0%	0	0,0%
= RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.622.274	4,03%	1.038.903	3,07%	288.324	1,57%	(1.333.951)	-82,2%	(750.580)	-72,2%
- Imposte d'Esercizio	495.257	1,23%	533.545	1,58%	222.799	1,22%	(272.458)	-55,0%	(310.746)	-58,2%
= RISULTATO NETTO	1.127.017	2,80%	505.358	1,49%	65.525	0,36%	(1.061.493)	-94,2%	(439.834)	-87,0%

Struttura costi d'esercizio

Consumi Sp. generali Costo lavoro Amm.ti e acc.ti On. finanz. netti Gest. non oper. Gest. straord. Imposte

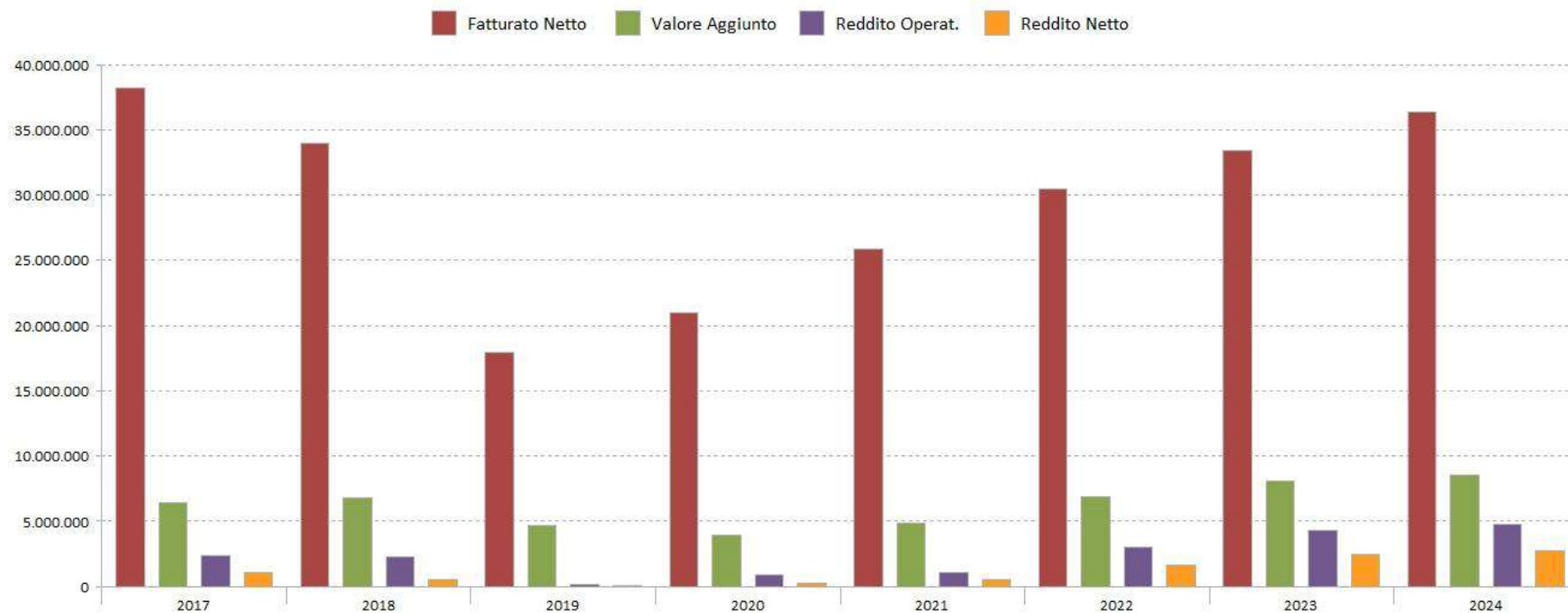


RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO								
A RICAVI E MARGINE DI CONTRIBUZIONE DI CIASCUNA CATEGORIA DI PRODOTTI/SERVIZI								
BILANCIO 2021								
(Euro)	CATALIZZATORI	MARMITTE	ACCESSORI	ALTRI PROD	ALTRI PROD	ALTRI SERVIZI	ALTRI SERVIZI	TOTALE
RICAVI OPERATIVI NETTI	19.913.112	5.789.975	301.106	0	0	0	0	26.004.194
Costo Primo Variabile Venduto:	14.263.707	230.748	13.500	0	0	0	0	14.507.955
Acquisti e Variazione Scorte	13.470.109	0	0	0	0	0	0	13.470.109
Costi Diretti del Lavoro Produttivo	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi Diretti dei Servizi:								
<i>Lavorazioni Esterne</i>	793.599	230.748	13.500	0	0	0	0	1.037.847
<i>Royalties Tecniche</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Costo Primo Variab. Distribuzione:	720.603	209.524	10.896	0	0	0	0	941.023
Trasporti su Vendite	634.851	184.591	9.600	0	0	0	0	829.042
Provvigioni	85.752	24.933	1.297	0	0	0	0	111.982
Royalties Commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE CONTRIBUZ. COSTI INDIRETTI	4.928.802	5.349.703	276.710	0	0	0	0	10.555.215
Costi Indiretti Variabili	930.067	270.428	14.064	0	0	0	0	1.214.559
Costi Tecnici/Produttivi:								
<i>Lavoro Produttivo Indiretto</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Altri Costi Tecnici/Produttivi</i>	251.890	73.240	3.809	0	0	0	0	328.939
Costi Amministrativi e Generali	211.089	61.377	3.192	0	0	0	0	275.657
Costi Commerciali	266.789	77.572	4.034	0	0	0	0	348.395
Costi Progettazione	21.858	6.355	331	0	0	0	0	28.544
Ammortamenti e Accantonamenti	46.477	13.514	703	0	0	0	0	60.694
Oneri Finanziari	131.964	38.370	1.995	0	0	0	0	172.330
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZ. ALLA COPERTURA DEI COSTI FISSI	3.998.735	5.079.275	262.646	0	0	0	0	9.340.657
Costi Fissi Diretti	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi Tecnici/Produttivi	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi Amministrativi e Generali	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi Commerciali	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi Progettazione	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti e Accantonamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri Finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0
MARGINE NETTO DI CONTRIBUZIONE COPERTURA COSTI FISSI COMUNI	3.998.735	5.079.275	262.646	0	0	0	0	9.340.657
Costi Fissi Comuni di Periodo:	6.655.125	1.935.057	100.632	0	0	0	0	8.690.814
Costi Tecnici/Produttivi	2.278.488	662.498	34.453	0	0	0	0	2.975.439
Costi Amministrativi e Generali	2.048.060	595.498	30.969	0	0	0	0	2.674.527
Costi Commerciali	1.367.859	397.721	20.683	0	0	0	0	1.786.264
Costi Progettazione	240.229	69.850	3.633	0	0	0	0	313.712
Ammortamenti e Accantonamenti	491.160	142.811	7.427	0	0	0	0	641.398
Oneri Finanziari	229.328	66.680	3.468	0	0	0	0	299.475
REDDITO OPERATIVO (EBIT)	(2.656.389)	3.144.218	162.014	0	0	0	0	649.843
Oneri Finanziari								0
Proventi Finanziari								0
Gestione non Operativa								(10.006)
UTILE ORDINARIO LORDO								639.837
Risultato Gestione Straordinaria								200.000
Imposte d'Esercizio								325.820
RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO								514.016
- B.E.P. Fatturato Lordo	33.327.081	2.178.989	113.968	0	0	0	0	24.082.913
- Margine di Sicurezza	-67,98%	62,23%	62,01%	62,01%	62,01%	62,01%	63,88%	7,05%
- Leva Operativa	n.d	2	2	2	2	2	2	14

CONTO ECONOMICO								
(Euro)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:								
1) Ricavi vendite e prestazioni	38.245.502	33.929.255	17.935.322	20.994.507	25.885.222	30.475.394	33.383.307	36.327.031
2) Var. Rim. prodotti in lav. e finiti	358.643	(950.206)	(159.573)	220.000	125.000	125.000	125.000	125.000
3) Var. lavori in corso su ordinaz.	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Increm. immob. per lavori int.	0	0	421.115	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi:								
- Vari	1.683.125	846.255	116.628	117.794	118.972	120.162	121.364	122.577
- Contributi c/esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Altri Ricavi	1.683.125	846.255	116.628	117.794	118.972	120.162	121.364	122.577
TOTALE VALORE PRODUZIONE	40.287.271	33.825.304	18.313.492	21.332.301	26.129.194	30.720.556	33.629.671	36.574.608
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:								
6) Per mat. prime, sussid., cons.	21.575.662	17.088.051	7.502.069	10.810.009	14.055.998	16.916.548	18.586.738	20.767.648
7) Per servizi	8.573.885	6.329.703	3.608.899	4.527.143	5.232.753	6.145.368	6.466.657	6.915.185
8) Per godimento di beni di terzi	2.917.244	2.768.209	2.642.199	1.946.556	1.889.584	648.721	313.910	235.000
9) Per il personale								
a) Salari e stipendi	2.060.055	2.336.478	1.779.027	1.785.188	2.104.793	2.188.730	2.254.392	2.322.024
b) Oneri sociali	882.881	1.001.348	762.440	765.081	902.054	938.027	966.168	995.153
c) Trattamento di fine rapporto	152.452	197.863	138.371	0	0	0	0	0
d) Tratt. di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi	0	0	516	609	757	899	994	1.092
Totale Costo del Personale	3.095.387	3.535.689	2.680.354	2.550.878	3.007.604	3.127.657	3.221.554	3.318.269
10) Ammortamenti e svalutazioni								
a) Amm.to delle immobil. imm.	609.377	606.226	772.694	279.488	279.488	299.488	259.488	67.289
b) Amm.to delle immobil. mat.	334.459	292.707	269.155	205.443	371.916	396.452	256.442	250.974
c) Altre svalutaz. delle immob.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Svalut. dei crediti in attivo c.	71.560	50.300	230.000	49.510	60.694	71.191	76.921	83.704
Totale Amm.ti e Svalut.	1.015.396	949.233	1.271.849	534.440	712.098	767.130	592.851	401.966
11) Variaz. Rim. mat. pr. e merci	677.145	792.342	(225.024)	(36.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	612.213	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	96.697	187.957	532.992	134.635	144.515	153.426	159.342	165.246
TOTALE COSTI DI PRODUZIONE	37.951.416	31.651.185	18.625.551	20.467.661	25.017.552	27.733.849	29.316.052	31.778.314
DIFF. TRA VALORE E COSTI PR.	2.335.855	2.174.120	(312.059)	864.640	1.111.642	2.986.706	4.313.618	4.796.294
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:								
15) Proventi da partecipazioni:								
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
- altri	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Proventi da Partec.	0	0	0	0	0	0	0	0

segue CONTO ECONOMICO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
16) Altri proventi finanziari:								
a) da crediti iscritti nelle immob.								
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
- altri	0	71.106	145.922	129.677	105.778	44.444	0	0
Totale da Cred. Iscr. Immob.	0	71.106	145.922	129.677	105.778	44.444	0	0
b) da titoli iscritti nelle immob.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circ.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) proventi diversi dai preced.:								
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da controllanti e loro controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- altri	76.544	45.242	707.164	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000
Totale Proventi div. dai prec.	76.544	45.242	707.164	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000
Totale Altri Prov. Fin.	76.544	116.347	853.086	154.677	135.778	79.444	40.000	45.000
17) Interessi e altri oneri finanz.:								
- da imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
- da controllanti e loro controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
- altri	982.340	1.278.512	638.706	471.562	607.583	824.809	880.080	975.712
Totale Interessi e Oneri finanz.	982.340	1.278.512	638.706	471.562	607.583	824.809	880.080	975.712
17-bis) Utili e Perdite su cambi	8.726	(19.497)	8.445	0	0	0	0	0
TOTALE PROV. E ONERI FIN.	(897.070)	(1.181.663)	222.825	(316.884)	(471.805)	(745.364)	(840.080)	(930.712)
D) RETT. VALORE DI ATT. E PASS. FINANZ.:								
18) Rivalutazioni:								
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di altre immobilizzazioni finanz.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni:								
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
b) di altre immobilizzazioni finanz.	0	0	0	0	0	0	0	0
d)) strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE RETT. VAL. ATT. FIN.	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.622.274	1.038.903	288.324	747.755	839.837	2.441.342	3.673.538	4.065.582
22) Imposte correnti, differite, anticip.	495.257	533.545	222.799	462.358	325.820	831.903	1.201.401	1.309.930
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.127.017	505.358	65.525	285.398	514.016	1.609.439	2.472.137	2.755.652

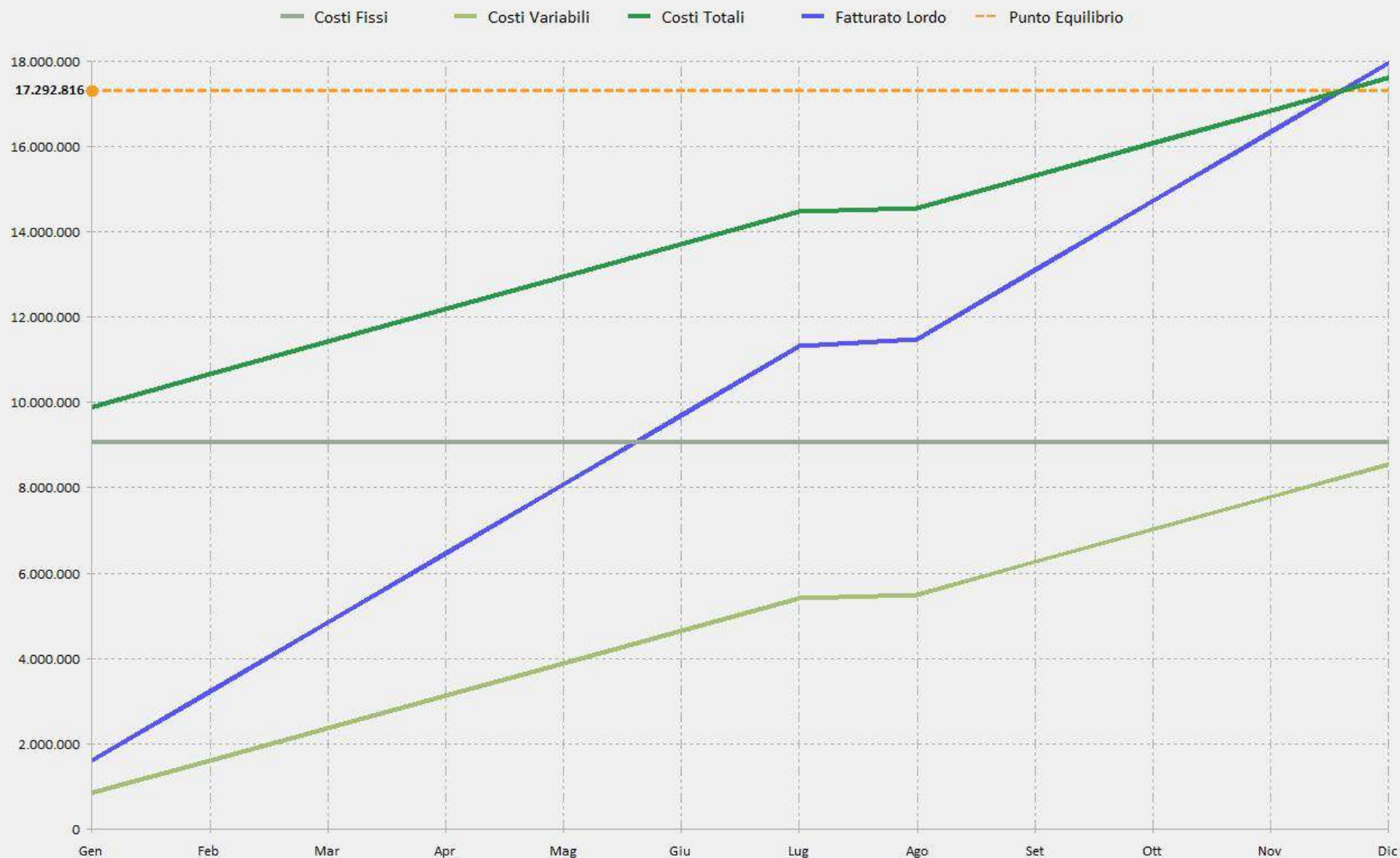
Trend pluriennale degli aggregati economici



**ANALISI DEL PUNTO DI EQUILIBRIO (B.E.P.)
E DELLA POTENZIALITA' E VULNERABILITA' AZIENDALE**

Valori espressi in (Euro)	B.e.p. 2018	Analisi Verticale	B.e.p. 2019	Analisi Verticale	B.e.p. 2020	Analisi Verticale	Simulazioni su esercizio 2020		
							-20%	10%	20%
RICAVI OPERATIVI NETTI	39.928.627	100,00%	34.768.528	100,00%	18.051.950	100,00%	14.441.560	19.857.145	21.662.340
Costo Primo Variabile del Venduto :	23.352.111	58,48%	18.855.136	54,23%	7.281.687	40,34%	5.825.350	8.009.856	8.738.025
Acquisti e Variazione Scorte	21.251.785	53,22%	17.604.931	50,63%	6.695.923	37,09%	5.356.739	7.365.516	8.035.108
Costi Diretti del Lavoro Produttivo	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0
Costi Diretti dei Servizi:									
<i>Lavorazioni Esterne</i>	2.100.326	5,26%	1.250.205	3,60%	585.764	3,24%	468.611	644.341	702.917
<i>Royalties Tecniche</i>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0
Costo Primo Variabile di Distribuzione :	1.115.386	2,79%	856.274	2,46%	651.587	3,61%	521.270	716.746	781.905
Trasporti su Vendite	906.868	2,27%	713.221	2,05%	573.850	3,18%	459.080	631.235	688.620
Provvigioni	208.518	0,52%	143.053	0,41%	77.738	0,43%	62.190	85.512	93.285
Royalties Commerciali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0
MARGINE DI CONTRIBUZIONE ALLA COPERTURA COSTI INDIRETTI	15.461.130	38,7%	15.057.118	43,3%	10.118.675	56,1%	8.094.940	11.130.543	12.142.410
Costi Indiretti Variabili	2.121.838	5,31%	2.320.440	6,67%	599.897	3,32%	479.917	659.887	719.876
Costi Tecnici/Produttivi:									
<i>Lavoro Produttivo Indiretto</i>	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0
<i>Altri Costi Tecnici/Produttivi</i>	442.327	1,11%	415.493	1,20%	232.935	1,29%	186.348	256.228	279.522
Costi Amministrativi e Generali	377.375	0,95%	290.318	0,84%	214.506	1,19%	171.605	235.957	257.408
Costi Commerciali	580.290	1,45%	413.473	1,19%	249.769	1,38%	199.815	274.746	299.723
Costi Progettazione	65.649	0,16%	287.776	0,83%	17.694	0,10%	14.155	19.463	21.232
Ammortamenti e Accantonamenti	71.560	0,18%	50.300	0,14%	230.000	1,27%	184.000	253.000	276.000
Oneri Finanziari	584.638	1,46%	863.080	2,48%	(345.007)	(1,91%)	(276.005)	(379.508)	(414.008)
MARGINE LORDO DI CONTRIBUZIONE ALLA COPERTURA DEI COSTI FISSI	13.339.292	33,4%	12.736.678	36,6%	9.518.778	52,7%	7.615.023	10.470.656	11.422.534
Costi Fissi:	11.895.521	29,79%	11.596.042	33,35%	9.170.661	50,80%	8.559.284	9.537.488	10.087.727
Costi Tecnici/Produttivi	4.621.568	11,57%	4.723.975	13,59%	3.680.831	20,39%	3.435.442	3.828.064	4.048.914
Costi Amministrativi e Generali	2.970.178	7,44%	2.669.860	7,68%	2.123.289	11,76%	1.981.737	2.208.221	2.335.618
Costi Commerciali	2.662.882	6,67%	2.078.204	5,98%	1.319.474	7,31%	1.231.509	1.372.252	1.451.421
Costi Progettazione	384.626	0,96%	906.486	2,61%	270.823	1,50%	252.768	281.656	297.905
Ammortamenti e Accantonamenti	943.836	2,36%	898.933	2,59%	1.654.062	9,16%	1.543.791	1.720.224	1.819.468
Oneri Finanziari	312.432	0,78%	318.583	0,92%	122.182	0,68%	114.037	127.069	134.400
REDD.OPER.AL NETTO GEST.FIN.	1.443.771	3,6%	1.140.637	3,3%	348.117	1,9%	(944.261)	933.169	1.334.807
VARIAZIONE COSTI FISSI							-7%	4%	10%
A) - B.E.P. FATTURATO LORDO	33.466.454		30.771.785		17.292.816		16.118.685	17.994.103	19.038.055
- Margine di Sicurezza	12,50%	GG Periodo	9,32%	GG Periodo	3,67%	GG Periodo	(12,24%)	8,88%	11,62%
- B.E.P. in Giorni	319	365	331	365	352	365	410	333	323
B) - B.E.P. VALORE PRODUZIONE	35.505.640		30.656.519		17.234.220		16.085.291	17.923.580	18.957.627
- Margine di Sicurezza	8,03%		7,06%		3,13%		(13,01%)	8,42%	11,21%
- B.E.P. in Giorni	336		339		354		412	334	324
LEVA OPERATIVA	8,07		10,43		27,01		n.d.	11,08	8,45

Analisi del Punto di equilibrio dell'esercizio

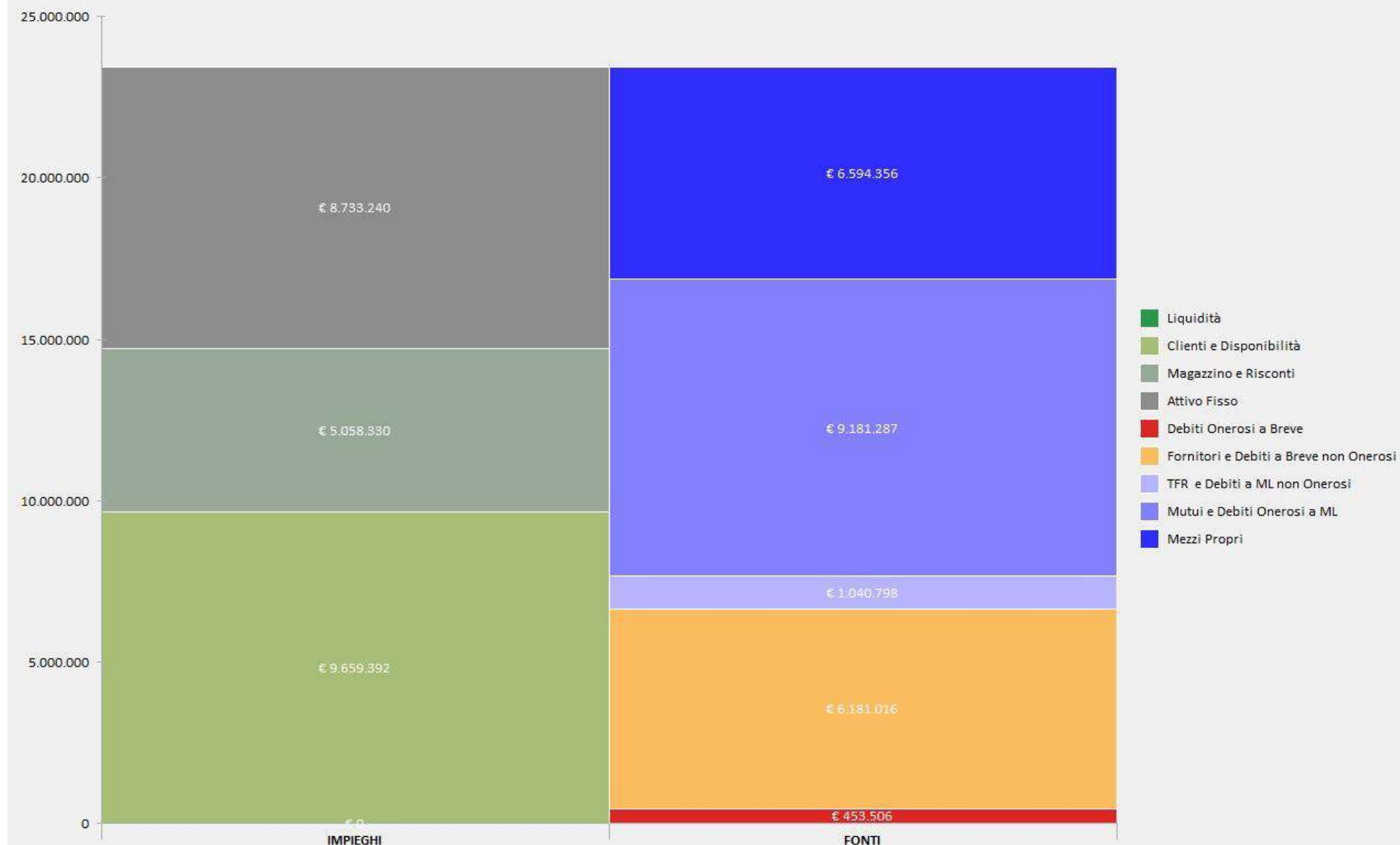


RICLASSIFICAZIONE STATO PATRIMONIALE									
A LIQUIDITA' ED ESIGIBILTA' DECRESCENTI									
(Euro)	2018	An. Verticale	An. Orizzont.	2019	An. Verticale	An. Orizzont.	2020	An. Verticale	An. Orizzont.
ATTIVO CORRENTE:									
Liquidita' Immediata									
Cassa e banche	13.283	0,05%	100	69.132	0,28%	520	44.655	0,19%	336
Investimenti Mobiliari a Breve	0	0,00%	0	0	0,00%	0	398.323	1,74%	0
= Totale	13.283	0,05%	100	69.132	0,28%	520	442.978	1,93%	3.335
Liquidita' Differite									
Crediti verso Clienti	14.487.883	49,78%	100	10.065.707	40,74%	69	8.395.065	36,65%	58
- Fondo Svalutazione Crediti	(307.422)	(1,1%)	100	(286.162)	(1,2%)	93	(503.438)	(2,2%)	164
Crediti Diversi Operativi	526.723	1,81%	100	605.335	2,45%	115	728.979	3,18%	138
Ratei Attivi	514	0,00%	100	(228)	(0,00%)	(144)	0	0,00%	(100)
= Totale	14.707.698	50,53%	100	10.384.651	42,03%	71	8.620.606	37,64%	59
Risconti Attivi	275.470	0,95%	100	158.556	0,64%	58	359.734	1,57%	131
Magazzino Netto	6.107.240	20,98%	100	4.376.905	17,71%	72	4.470.806	19,52%	73
TOTALE ATTIVO CORRENTE	21.103.692	72,51%	100	14.989.244	60,67%	71	13.894.124	60,66%	66
ATTIVO FISSO:									
Immobilizzazioni Materiali	4.830.291	16,60%	100	5.474.945	22,16%	113	5.616.886	24,52%	116
- Fondi Ammortamento	(1.633.616)	(5,6%)	100	(1.913.964)	(7,7%)	117	(1.591.426)	(6,9%)	97
Immobilizzazioni Immateriali	1.968.874	6,76%	100	1.471.257	5,95%	75	979.818	4,28%	50
Immobilizzazioni Finanziarie	2.835.719	9,74%	100	4.686.406	18,97%	165	4.006.053	17,49%	141
TOTALE ATTIVO FISSO	8.001.268	27,49%	100	9.718.643	39,33%	121	9.011.331	39,34%	113
CAPITALE INVESTITO NETTO	29.104.960	100,00%	100	24.707.887	100,00%	85	22.905.455	100,00%	79
FONTI DI FINANZIAMENTO	29.104.960	100,00%	100	24.707.887	100,00%	85	22.905.455	100,00%	79
PASSIVO CORRENTE:									
Passivita' Finanziarie									
Banche c/c passivi	163.310	0,56%	100	66.622	0,27%	41	289.059	1,26%	177
Altri Debiti Finanziari a Breve	9.904.336	34,03%	100	7.026.666	28,44%	71	2.832.747	12,37%	29
= Totale	10.067.646	34,59%	100	7.093.288	28,71%	70	3.121.806	13,63%	31
Passivita'di Funzionamento									
Debiti Commerciali	8.210.821	28,21%	100	5.174.771	20,94%	63	3.923.368	17,13%	48
Debiti Diversi Operativi	457.552	1,57%	100	846.578	3,43%	185	977.907	4,27%	214
Debiti per Imposte dirette	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Ratei e Risconti Passivi	93.553	0,32%	100	92.502	0,37%	99	76.226	0,33%	81
Altri Fondi Rischi e Spese	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
= Totale	8.761.926	30,10%	100	6.113.851	24,74%	70	4.977.501	21,73%	57
TOTALE PASSIVO CORRENTE	18.829.571	64,70%	100	13.207.139	53,45%	70	8.099.307	35,36%	43
PASSIVO CONSOLIDATO:									
Passivita' Finanziarie									
Mutui e Altri Debiti Finanziari	6.433.195	22,10%	100	5.755.370	23,29%	89	9.121.128	39,82%	142
- Quote Correnti	(677.826)	(2,3%)	100	(0)	(0,0%)	(100)	(0)	(0,0%)	(100)
= Totale	5.755.370	19,77%	100	5.755.370	23,29%	100	9.121.128	39,82%	158
Passivita'di Funzionamento									
Fondo T.F.R. (Quota a M.L)	198.508	0,68%	100	328.856	1,33%	166	467.227	2,04%	235
Altri Debiti a Medio-Lungo	(521.931)	(1,8%)	100	(583.179)	(2,4%)	112	(573.571)	(2,5%)	110
= Totale	720.439	2,48%	100	912.034	3,69%	127	1.040.798	4,54%	144
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	6.475.809	22,25%	100	6.667.404	26,98%	103	10.161.926	44,36%	157
MEZZI PROPRI:									
Capitale e Riserve	2.672.563	9,18%	100	4.327.986	17,52%	162	4.578.698	19,99%	171
(di cui di terzi)	0	0,00%	0	0	0,00%	0	0	0,00%	0
(di cui di Gruppo)	2.672.563	9,18%	100	4.327.986	17,52%	162	4.578.698	19,99%	171
Utile Netto d' Esercizio	1.127.017	3,87%	100	505.358	2,05%	45	65.525	0,29%	6
(di cui Dividendi deliberati)	553.325	1,90%	100	102.000	0,41%	18	0	0,00%	(100)
TOTALE MEZZI PROPRI	3.799.580	13,05%	100	4.833.344	19,56%	127	4.644.222	20,28%	122

STATO PATRIMONIALE									
(Euro)									
ATTIVO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
A) Crediti verso soci per versam.	0	0	0	0	0	0	0	0	
B) Immobilizzazioni									
I. Immateriali	2.578.251	2.686.861	2.968.115	2.968.115	3.168.115	3.268.115	3.268.115	3.268.115	
Immob. Immat. Nette	1.968.874	1.471.257	979.818	700.330	620.842	421.354	161.867	94.578	
II. Materiali									
Immobilizazioni materiali	4.830.291	5.474.945	5.616.886	5.652.843	11.277.843	11.302.843	11.327.843	11.352.843	
Anticipi Forniture C/Capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	
Immob. Mat. Nette	3.196.675	3.560.980	4.025.460	4.026.858	9.279.942	8.908.490	8.677.047	8.451.074	
III. Finanziarie									
Partecipazioni in:									
imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	
imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	
imprese controllanti e loro contr.	0	0	0	0	0	0	0	0	
altre imprese	1.724.838	2.636.318	2.233.898	2.233.898	2.233.898	2.233.898	2.233.898	2.233.898	
Crediti	1.102.000	2.041.207	2.161.285	1.762.962	740.740	0	0	0	
Altri titoli	(0)	(0)	(398.323)	(1.022.222)	740.740	0	0	0	
Strumenti fin. derivati attivi	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
Immob. Finanz. Nette	2.826.838	4.677.525	3.996.860	2.974.638	2.233.898	2.233.898	2.233.898	2.233.898	
Totale immobilizzazioni	7.992.387	9.709.762	9.002.137	7.701.825	12.134.681	11.563.742	11.072.812	10.779.549	
C) Attivo circolante									
I. Rimanenze:	6.150.964	4.415.493	4.470.806	4.726.806	4.876.806	5.026.806	5.176.806	5.326.806	
Rimanenze finali di magazzino	6.147.904	4.405.355	4.470.806	4.726.806	4.876.806	5.026.806	5.176.806	5.326.806	
Fondo Svalutaz. Magazzino	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
Anticipi Forniture Merci	3.060	10.138	0	0	0	0	0	0	
II. Crediti	14.716.065	10.393.761	8.629.799	11.002.645	15.932.744	19.291.023	21.804.452	24.863.613	
Entro 12 mesi:	14.707.184	10.384.879	8.620.606	10.993.452	15.923.551	19.281.830	21.795.259	24.854.420	
Crediti v/clienti	14.487.883	10.065.707	8.395.065	9.901.986	12.138.774	14.238.108	15.384.239	16.740.813	
- F.do svalutazione crediti	(307.422)	(286.162)	(503.438)	(552.948)	(613.642)	(684.833)	(761.754)	(845.458)	
Crediti v/società controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti v/società collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti v/s. controllanti e loro contr.	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti tributari	173.721	590	17.387	1.284.415	4.060.214	5.598.839	7.160.105	8.946.155	
Altri crediti	353.002	604.744	711.593	359.999	338.204	129.716	12.669	12.910	
Oltre 12 mesi:	8.881	8.881	9.193	9.193	9.193	9.193	9.193	9.193	
Crediti v/clienti	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti v/società controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti v/società collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti v/società controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0	
Crediti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0	
Altri crediti	8.881	8.881	9.193	9.193	9.193	9.193	9.193	9.193	
III. Attività finanziarie non immob.:	0	0	398.323	1.022.222	740.740	0	0	0	
Investimenti a Breve	0	0	0	0	0	0	0	0	
Strumenti Fin. derivati attivi	0	0	398.323	1.022.222	740.740	0	0	0	
IV. Disponibilità liquide:	13.283	69.132	44.655	0	0	0	0	0	
Depositi bancari e postali	5.403	58.175	27.974	0	0	0	0	0	
Danaro e valori in cassa e assegni	7.880	10.957	16.681	0	0	0	0	0	
Totale Attivo Circolante	20.880.312	14.878.385	13.543.583	16.751.673	21.550.290	24.317.829	26.981.258	30.190.419	
D) Ratei e risconti attivi	275.984	158.328	359.734	331.524	303.315	236.699	145.251	78.514	
Totale Attivo	29.148.683	24.746.475	22.905.455	24.785.023	33.988.286	36.118.270	38.199.321	41.048.482	

PASSIVO	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A) Patrimonio netto								
I. Capitale	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo az.	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Riserva di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Riserva legale	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Altre Riserve	617.944	1.191.636	1.594.994	1.660.519	1.945.917	2.459.934	4.069.372	6.541.509
VII. Riserve per copertura flussi fin.	1.054.618	2.136.349	1.983.703	3.683.703	3.683.703	3.683.703	3.683.703	3.683.703
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	1.127.017	505.358	65.525	285.398	514.016	1.609.439	2.472.137	2.755.652
X. Riserva negativa per azioni proprie	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Patrimonio Netto	3.799.580	4.833.344	4.644.222	6.629.621	7.143.637	8.753.076	11.225.213	13.980.865
B) Fondi per rischi e oneri	521.931	583.179	573.571	573.571	573.571	573.571	573.571	573.571
C) Tratt. fine rapporto di lav. sub.	325.539	396.371	467.227	467.227	467.227	467.227	467.227	467.227
D) Debiti								
Entro 12 mesi:	18.652.710	13.085.710	8.023.081	7.708.089	16.261.494	17.872.435	19.173.229	19.945.525
Debiti v/banche	841.136	66.622	289.059	118.421	6.989.938	6.498.321	7.514.008	7.339.264
Debiti v/altri finanziatori	9.226.510	7.026.666	2.832.747	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Acconti	43.723	38.588	0	0	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	8.210.821	5.174.771	3.923.368	5.716.700	7.457.141	8.891.082	9.322.029	10.440.799
Debiti v/società controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/s. controllanti e loro contr.	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	0	4.734	53.127	247.386	1.999	500.930	361.179	96.515
Altri Debiti	330.521	774.329	924.780	875.582	1.062.417	1.232.102	1.226.014	1.318.947
Oltre 12 mesi:	5.755.370	5.755.370	9.121.128	9.330.290	9.466.133	8.375.738	6.760.081	6.081.295
Debiti v/banche	5.755.370	5.755.370	9.121.128	9.330.290	9.466.133	8.375.738	6.760.081	6.081.295
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/società controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/società collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti v/società controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti Tributarî e Previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri Debiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale Debiti	24.408.080	18.841.080	17.144.209	17.038.379	25.727.627	26.248.172	25.933.310	26.026.820
E) Ratei e risconti passivi	93.553	92.502	76.226	76.226	76.226	76.226	0	0
Totale Passivo	29.148.683	24.746.475	22.905.455	24.785.023	33.988.287	36.118.272	38.199.321	41.048.482

Analisi della Struttura patrimoniale



CRUSCOTTO DIREZIONALE								
Indici di Bilancio	STORICI			PREVISIONALI				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
INDICI DI REDDITIVITA'								
E.V.A.	521.087	342.002	(711.588)	(227.489)	(376.431)	705.025	1.357.818	1.362.150
R.O.E. [Utile Netto / (Cap.Netto-Utile Netto)]	42,17%	11,68%	1,43%	4,50%	7,75%	22,53%	28,24%	24,55%
R.O.I. (Reddito Operativo / Cap. Investito Oper. Medio)	8,06%	8,65%	0,53%	3,67%	3,82%	8,55%	11,63%	12,10%
R.O.S. (Reddito Operativo/Valore della Produzione)	5,81%	6,87%	0,68%	4,10%	4,29%	9,75%	12,85%	13,11%
Utile Netto / Fatturato Netto	2,95%	1,49%	0,37%	1,36%	1,99%	5,28%	7,41%	7,59%
Reddito Netto / Reddito Operativo	0,48	0,22	0,52	0,33	0,46	0,54	0,57	0,57
Oneri Finanz. Netti / Valore Produzione	2,23%	3,49%	n.d.	1,49%	1,81%	2,43%	2,50%	2,54%
INDICI DI SOLVIBILITA'								
Indice di Liquidità Corrente [Attivo Corrente/(Passivo Corrente+Dividendi)]	1,09	1,13	1,72	2,19	1,34	1,37	1,41	1,52
Indice di Liquidità Immediata [(Attivo Corr.-Mag.-Risc.)/(Pass.Corr.+Divid)]	0,76	0,79	1,12	1,54	1,02	1,07	1,14	1,25
Indice di Tesoreria [Liquidità Immediata/(Passivo Corr.+Dividendi)]	0,00	0,01	0,05	0,13	0,05	0,00	0,00	0,00
Indice di Altman (pmi)	1,67	1,83	1,09	1,39	1,10	1,40	1,60	1,70
INDICI DI SOLIDITA'								
I. Complessivo di Copertura Immob. [(Cap.Netto-Divid.+Pass.Consol.)/Attivo Fisso]	1,22	1,17	1,64	2,20	1,45	1,57	1,72	1,96
Debt Equity Ratio [(Capitale Terzi+Divid.)/(Capitale Netto-Divid.)]	7,97	4,22	3,93	2,74	3,76	3,13	2,40	1,94
Indebit. Finanz. Netto/Capitale Netto [Indebit. Finanz. Netto / (Capitale Netto-Divid.)]	4,53	2,27	2,16	1,27	2,30	1,78	1,34	1,01
INDICI DI ROTAZIONE E DURATA								
Turnover Capitale Investito Operat. (Valore Produzione/Cap. Investito Oper. Medio)	1,39	1,26	0,77	0,90	0,89	0,88	0,91	0,92
Durata Media Crediti Commerciali [(Clienti - iva) / Fatturato Netto]*365	126	98	155	157	156	155	167	153
Durata Media Debiti Commerciali [(Fornitori - iva) / Acquisti Netti]*365	117	98	163	164	164	164	156	156
Giacenza Media Magazzino (Rot. Mat. Pr. + Rot. Semilav. + Rot. Pr. Fin.)	56	48	89	81	68	60	56	53
Ciclo Monetario Capit. Circolante (Dilaz. Crediti + Rotaz.Magazz. - Dilaz.Fornitori)	64	48	81	74	60	51	67	50
ALTRI INDICATORI								
Cash Flow (Utile rettificato + Amm.ti)	2.070.853	1.404.292	686.259	770.328	1.165.420	2.305.378	2.988.067	3.073.914
Incid. Cash Flow su Fatt. Netto (Cash Flow / Fatturato Netto)	5,41%	4,14%	3,83%	3,67%	4,50%	7,56%	8,95%	8,46%
Free Cash Flow Normalizzato Azienda	2.549.652	4.183.379	(181.145)	166.344	(7.834.841)	1.216.388	1.015.861	1.304.432
Indebitamento Finanziario Netto	14.707.732	10.738.319	10.036.994	8.435.749	16.465.331	15.624.059	15.024.089	14.170.559
Cash Flow/Indeb. Finanz. Netto	0,14	0,13	0,07	0,09	0,07	0,15	0,20	0,22
Indeb.Finanz.Netto/Valore Prod.	0,37	0,32	0,55	0,40	0,63	0,51	0,45	0,39
Andamento Fatturato Netto	182	162	85	100	123	145	159	173
Andamento Capitale Investito	117	100	92	100	137	146	154	166
Fatturato Lordo di Equilibrio	33.466.454	30.771.785	17.292.816	19.539.329	24.074.104	23.917.966	23.245.676	24.443.198
Margine di Sicurezza [(Fatt.Effettivo-Fatt.Equil.) / Fatt. Effettivo]	12,50%	9,32%	3,67%	7,02%	7,08%	21,59%	30,43%	32,77%
Leva Operativa (Margin.Contr.Cop.Costi Fissi / Reddito Operat.)	8,07	10,43	27,01	14,40	14,19	4,65	3,30	3,06
Fatturato Netto Per Addetto	432.448	335.868	234.244	240.396	299.136	348.955	382.252	415.959

RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10						
Fonti=Valori positivi	Flussi finanziari dell'esercizio 2020			Flussi finanziari dell'esercizio 2021		
Impieghi=Valori negativi	FLUSSI GREZZI	RETTIFICHE	FLUSSI	FLUSSI GREZZI	RETTIFICHE	FLUSSI
A. Flussi finanziari derivanti dell'attività operativa						
Utile (perdita) dell'esercizio	505.358	0	505.358	65.525	0	65.525
Imposte sul reddito	541.372	0	541.372	230.626	0	230.626
Interessi passivi/(interessi attivi)	1.162.165	0	1.162.165	(214.380)	0	(214.380)
(Dividendi attivi)	-	0	0	-	0	0
(Plusval.)/Minusv.derivanti da cessione di attività	(6.982)	0	(6.982)	0	0	0
1. Utile(perd.) es. ante imposte,inter.,div.,plus/minus	2.201.914	0	2.201.914	0	0	81.771
<i>Rettif.per elementi non monet.senza controp. nel C.C.N.</i>						
Accantonamenti ai fondi	248.163	0	248.163	980.584	0	980.584
Ammortamenti delle immobilizzazioni	898.933	0	898.933	1.041.849	0	1.041.849
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0	0	-	0	0
Rettifiche di Attività e Pass. fin. di strum. Fin. Derivati	-	0	0	-	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	0	0	0	0	0
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>1.147.096</i>	<i>0</i>	<i>1.147.096</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2.022.433</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	3.349.010	0	3.349.010	0	0	2.104.204
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>						
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.730.335	0	1.730.335	(93.901)	0	(93.901)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	4.422.176	0	4.422.176	1.670.641	0	1.670.641
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(2.592.242)	0	(2.592.242)	(1.100.952)	0	(1.100.952)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	117.657	0	117.657	(201.407)	0	(201.407)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(1.051)	0	(1.051)	(16.276)	0	(16.276)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(73.877)	0	(73.877)	0	0	0
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>3.602.998</i>	<i>0</i>	<i>3.602.998</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>258.106</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	6.952.008	0	6.952.008	0	0	2.362.309
<i>Altre rettifiche</i>						
Interessi incassati/(pagati)	(1.162.165)	0	(1.162.165)	214.380	0	214.380
(Imposte sul reddito pagate)	0	0	0	0	0	0
Dividendi incassati	(0)	0	0	(0)	0	0
(Utilizzo fondi)	(137.344)	0	(137.344)	0	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.299.509)</i>	<i>0</i>	<i>(1.299.509)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>214.380</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.652.499	0	5.652.499	0	0	2.576.689
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento						
<i>Immobilizzazioni materiali</i>						
(Investimenti)	(644.654)	0	(644.654)	(141.941)	0	(141.941)
Disinvestimenti	(12.358)	6.982	(5.377)	(591.694)	(0)	(591.694)
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>						
(Investimenti)	(108.609)	0	(108.609)	(281.255)	0	(281.255)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>						
(Investimenti)	(1.850.687)	0	(1.850.687)	(120.078)	0	(120.078)
Disinvestimenti	0	0	0	402.420	0	402.420
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>						
Investimenti	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
(Acquisiz. di rami d'azienda al netto disponib. liquide)	-	0	0	-	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto disponib. Liquide	-	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.616.309)	6.982	(2.609.327)	0	0	(732.547)
C. Flussi finanziari derivanti da attività finanziamento						
<i>Mezzi di terzi</i>						
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(2.296.532)	0	(2.296.532)	(3.971.482)	0	(3.971.482)

Accensione finanziamenti	0	0	0	3.365.758	0	3.365.758
(Rimborso finanziamenti)	(677.826)	0	(677.826)	(0)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		0			0	
Aumento di capitale a pagamento	1.081.731	0	1.081.731	(152.646)	0	(152.646)
(Rimborso di capitale)	-	0	0	-	0	0
Cessione (acquisto) azioni proprie	-	0	0	-	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(553.325)	0	(553.325)	(102.000)	0	(102.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.445.952)	0	(2.445.952)	(860.370)	0	(860.370)
Increment. (decrem.) delle disponibilità liquide (A±B±C)	590.239	6.982	597.220	(860.370)	0	983.772
Disponibilità liquide a inizio esercizio	13.283		13.283	69.132		69.132
di cui:						
depositi bancari e postali	5.403	0	5.403	58.175	0	58.175
assegni	-	0	0	-	0	0
denaro e valori in cassa	7.880	0	7.880	10.957	0	10.957
Disponibilità liquide a fine esercizio	69.132		610.504	44.655		1.052.904
di cui:						
depositi bancari e postali	58.175	0	58.175	27.974	0	27.974
assegni	-	0	0	-	0	0
denaro e valori in cassa	10.957	0	10.957	16.681	0	16.681

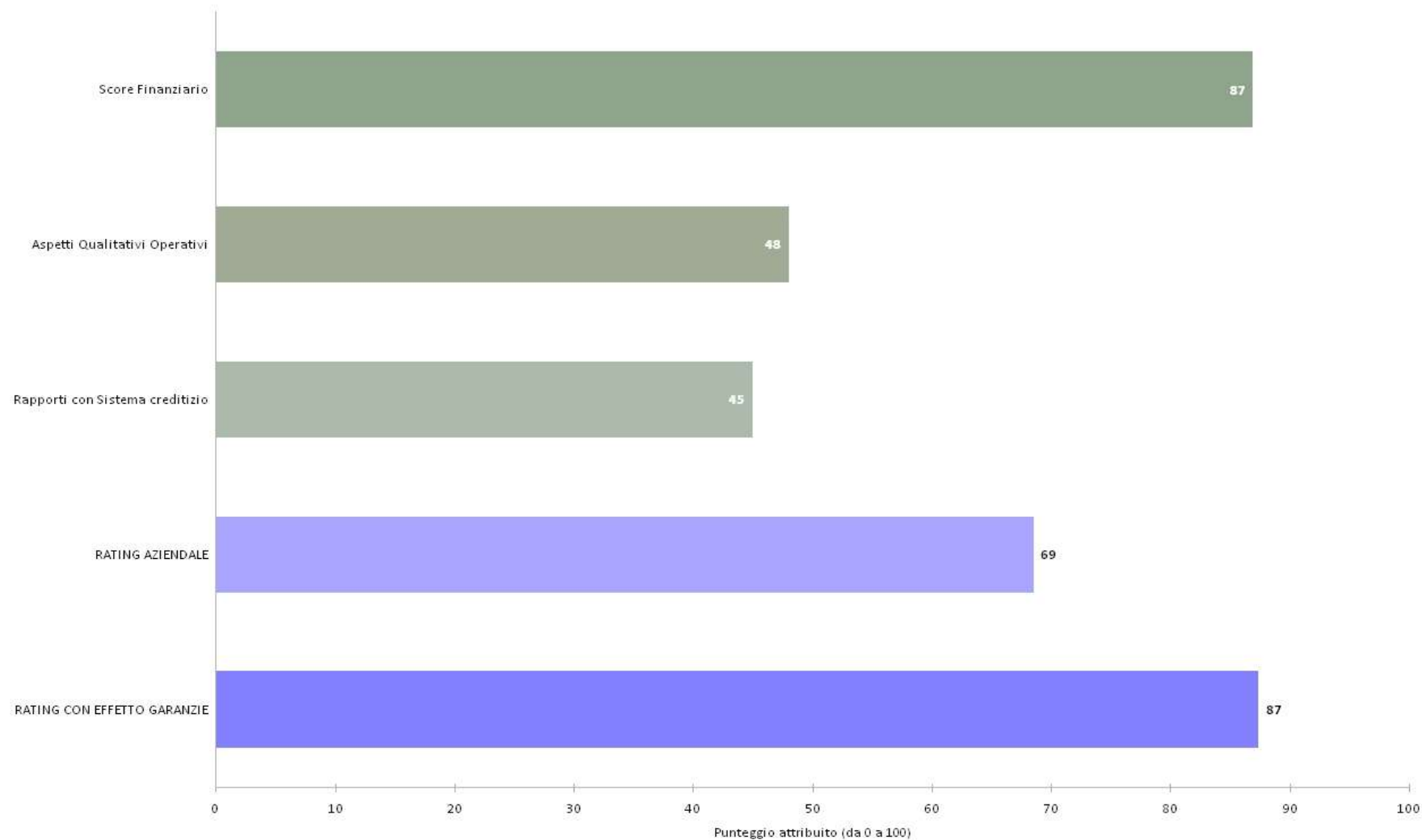
RENDICONTO FINANZIARIO							
(Euro)							
Fonti = Valori Positivi Impieghi = Valori Negativi	STORICI		PREVISIONALI				
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
SALDO FINANZIARIO INIZIALE A BREVE (a)	(9.376.537)	(7.024.156)	(3.077.151)	(1.017.424)	(4.875.781)	(5.079.804)	(6.648.351)
(+) Ricavi Monetari Operativi	34.768.528	18.051.950	21.112.301	26.004.194	30.595.556	33.504.671	36.449.608
(-) Costi Monetari Operativi	(31.496.996)	(16.042.596)	(19.713.221)	(24.180.455)	(26.841.719)	(28.598.201)	(31.251.348)
= M.O.L. (EBITDA)	3.271.532	2.009.355	1.399.080	1.823.739	3.753.837	4.906.469	5.198.260
(+) Saldo Gestione Finanziaria	(1.181.663)	222.825	(316.884)	(471.805)	(745.364)	(840.080)	(930.712)
(-) Imposte d'Esercizio	(525.718)	(214.972)	(462.358)	(325.820)	(831.903)	(1.201.401)	(1.309.930)
(+) Saldo Altre Gestioni Extra-Caratteristiche	53.428	377.558	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
(+) Accantonamento T.f.r.	197.863	138.371	0	0	0	0	0
(-) Utilizzo Fondi di Accantonamento	(65.784)	(689.336)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
= CASH FLOW POTENZIALE (b)	1.749.659	1.843.801	819.838	1.226.114	2.376.569	3.064.988	3.157.618
Crediti Commerciali	4.195.455	1.220.567	(1.506.921)	(2.236.788)	(2.099.334)	(1.146.131)	(1.356.575)
Magazzino Netto	1.730.335	(93.901)	(256.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)
Altri Crediti Operativi	39.045	(325.052)	(887.225)	(2.725.795)	(1.263.521)	(1.352.771)	(1.719.553)
= Variazione Attivo Circolante (c)	5.964.836	801.614	(2.650.146)	(5.112.583)	(3.512.854)	(2.648.902)	(3.226.128)
Debiti Commerciali	(3.036.049)	(1.251.403)	1.793.331	1.740.441	1.433.941	430.947	1.118.771
Altri Debiti Operativi	439.664	174.741	145.061	(58.553)	668.616	(222.065)	(171.731)
= Variazione Passivo Circolante (d)	(2.596.386)	(1.076.662)	1.938.393	1.681.888	2.102.557	208.882	947.040
= VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO (e)= (c) + (d)	3.368.450	(275.048)	(711.753)	(3.430.695)	(1.410.297)	(2.440.020)	(2.279.088)
Immobilizzazioni Materiali e Immateriali	(753.263)	(423.196)	(1.525.000)	(5.825.000)	(125.000)	(25.000)	(25.000)
Immobilizzazioni Finanziarie	(911.480)	(312)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Disinvestimenti	(12.358)	(189.274)	1.318.160	(0)	(0)	(0)	(0)
= CASH FLOW ATTIVITA' INVESTIMENTO (f)	(1.677.101)	(612.782)	(206.840)	(5.825.000)	(125.000)	(25.000)	(25.000)
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIENDA (g) = (b)+(e)+(f)	3.441.007	955.971	(98.755)	(8.029.581)	841.272	599.968	853.530
Rimborso Finanziamenti e altri Debiti M/L (h)	(677.826)	0	(2.041.519)	(1.328.775)	(2.123.417)	(2.168.517)	(1.615.657)
= FLUSSI DISPONIBILI PER AZIONISTA (i) = (g) + (h)	2.763.182	955.971	(2.140.274)	(9.358.356)	(1.282.145)	(1.568.550)	(762.127)
Erogazione dividendi (l)	(553.325)	(102.000)	0	0	0	0	0
= FABBISOGNO FINANZIARIO (m) = (i) + (l)	2.209.857	853.971	(2.140.274)	(9.358.356)	(1.282.145)	(1.568.550)	(762.127)
Accensione Mutui e Finanziamenti M/L (n)	(939.207)	3.245.681	2.500.000	5.500.000	1.078.121	0	0
Variazione Capitale e Riserve (o)	1.081.731	(152.646)	1.700.001	0	0	0	(0)
= CASH FL. ATTIVITA' FINANZ. (p)=(h)+(l)+(n)+(o)	(1.088.627)	2.991.034	2.158.482	4.171.225	(1.045.296)	(2.168.517)	(1.615.657)
= SALDO FINANZIARIO NETTO ESERC. (q)=(g)+(p)	2.352.380	3.947.005	2.059.726	(3.858.356)	(204.024)	(1.568.550)	(762.127)
SALDO FINANZIARIO FINALE A BREVE (a) + (q)	(7.024.156)	(3.077.151)	(1.017.425)	(4.875.779)	(5.079.804)	(6.648.353)	(7.410.478)

RENDICONTO DEI FLUSSI DI C.C.N. (Euro)	STORICI				PREVISIONALI				
	2019		2020		2021	2022	2023	2024	2025
	IMPIEGHI	FONTI	IMPIEGHI	FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI	(IMP.) - FONTI
IMPIEGHI/FONTI INTERNE									
Risultato di Esercizio	0	505.358	0	65.525	285.398	514.016	1.609.439	2.472.137	2.755.652
Ammortamenti	0	898.933	0	1.041.849	474.924	641.398	685.934	507.461	318.262
Accantonamenti a m/l	0	197.863	0	750.584	0	0	0	0	0
Totale	0	1.602.154	0	1.857.958	760.322	1.155.414	2.295.372	2.979.598	3.073.914
DISINVEST./INVEST. IMMOBILIZZAZ.									
Materiali	657.012	0	733.635	0	(196.834)	(5.614.994)	(14.994)	(16.531)	(25.000)
Immateriali	108.609	0	281.255	0	(0)	(200.000)	(100.000)	(0)	(0)
Finanziarie	1.850.687	0	0	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	680.353	1.022.222	740.740	0	0	0
Totale	2.616.309	0	334.536	0	825.388	(5.074.254)	(114.994)	(16.531)	(25.000)
IMPIEGHI/FONTI DI TERZI A M/L									
Debiti Finanziari	0	0	0	3.365.758	209.162	135.843	(1.090.395)	(1.615.657)	(678.786)
Utilizzo Fondi Spese a m/l	6.267	0	621.821	0	0	0	0	0	0
Debiti non Finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	6.267	0	0	2.743.938	209.162	135.843	(1.090.395)	(1.615.657)	(678.786)
IMPIEGHI/FONTI DI CAPIT. PROPRIO									
Variazione Capitale sociale	(0)	0	(0)	0	1	0	0	0	(0)
Variazione Riserve	0	1.081.731	152.646	0	1.700.000	0	0	0	0
Totale	0	1.081.731	152.646	0	1.700.001	0	0	0	(0)
Dividendi	553.325	0	102.000	0	0	0	0	0	0
VARIAZIONE MARGINE STRUTTURA	492.016	0	0	4.012.713	3.494.873	(3.782.997)	1.089.983	1.347.410	2.370.128
VARIAZIONE ATTIVO CORRENTE									
Magazzino	0	1.730.335	93.901	0	(256.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)	(150.000)
Crediti Commerciali	0	4.400.916	0	1.887.918	(1.457.411)	(2.176.094)	(2.028.143)	(1.069.210)	(1.272.871)
Crediti Diversi	0	39.045	325.052	0	(887.225)	(2.725.795)	(1.263.521)	(1.352.771)	(1.719.553)
Variazione C.C.L.O.	0	6.170.297	0	1.468.966	(2.600.636)	(5.051.889)	(3.441.664)	(2.571.981)	(3.142.424)
Crediti Finanziari e Liquidità	55.849	0	373.846	0	(579.244)	281.482	740.740	0	0
Variazione C.C.L.	0	6.114.448	0	1.095.119	(3.179.880)	(4.770.407)	(2.700.924)	(2.571.981)	(3.142.424)
VARIAZIONE PASSIVO CORRENTE									
Debiti Commerciali	3.036.049	0	1.251.403	0	1.793.331	1.740.441	1.433.941	430.947	1.118.771
Debiti Diversi	0	387.974	0	115.053	145.061	(58.553)	668.616	(222.065)	(171.731)
Variaz. Passività Correnti Operative	2.648.075	0	1.136.350	0	1.938.393	1.681.888	2.102.557	208.882	947.040
Debiti Finanziari	2.974.358	0	3.971.482	0	(2.253.385)	6.871.517	(491.617)	1.015.687	(174.744)
Variazione Passività Correnti	5.622.433	0	5.107.832	0	(314.993)	8.553.405	1.610.941	1.224.569	772.295
VARIAZIONE C.C.N. OPERATIVO	0	3.522.222	0	332.616	(662.243)	(3.370.001)	(1.339.106)	(2.363.099)	(2.195.384)
VARIAZIONE C.C.N. EXTRA-OPERATIVO	3.030.206	0	4.345.328	0	(2.832.630)	7.152.999	249.123	1.015.687	(174.744)
VARIAZIONE C.C.N.	0	492.016	4.012.713	0	(3.494.873)	3.782.998	(1.089.983)	(1.347.412)	(2.370.128)

SCORE FINANZIARIO Segmento: (Punteggio espresso da 0 a 100)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Media sempl. totale	Valutazione	
										Giudizio	Trend
SOLIDITA' - EQUILIBRIO STRUTTURALE	47	57	52	68	49	71	81	84	65	Positivo	↑
- I. Compless. di Copertura Immobil.	80	80	100	100	90	100	100	100	94	Positivo	↓
- I. di Autocopertura Immobilizzaz.	70	70	80	100	80	100	100	100	88	Positivo	↑
- Debt Equity Ratio (C.T./C.N.)	30	50	60	80	60	70	80	90	65	Positivo	↑
- Indebitam.Finanz.N./Capitale Netto	0	30	40	60	30	50	60	70	43	Insufficiente	↑
- Turnover Capitale Investito Oper.	100	100	100	100	100	100	100	100	100	Positivo	↔
- Rigidità Capitale Investito (A.F./C.I.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo	↔
- Grado Ammortamento Immobilizz.	90	80	100	100	100	100	100	100	96	Positivo	↔
- Cash Flow/Indebitam. Finanz. Netto	60	60	20	40	20	60	80	80	53	Positivo	↑
- Debiti totali /Valore produzione	100	100	100	100	100	100	100	100	100	Positivo	↔
SOLVIBILITA' - EQUILIB. FINANZIARIO	57	64	54	46	27	58	64	71	55	Positivo	↓
- Indice di Liquidità Immediata	100	100	100	100	100	100	100	100	100	Positivo	↔
- Indice di Liquidità Corrente	70	80	100	100	100	100	100	100	94	Positivo	↔
- Indice di Altman (p.m.i.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo	↔
- Rotazione Magazzino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo	↔
- Durata Media Crediti v/Clienti	0	20	0	0	0	0	0	0	3	Negativo	↔
- Durata Media Fornitori Commerciali	100	100	100	100	100	100	100	100	100	Positivo	↔
- Durata Clienti /Durata Debiti Comm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo.	↔
- Durata Ciclo Monetario Circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo.	↔
- Magazzino/Capitale Investito	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Negativo.	↔
- Cash Flow / Fatturato Netto	30	20	10	10	20	40	40	40	26	Insufficiente	↑
- Indebitam. Finanziario Netto / M.o.I.	60	70	60	40	10	60	70	80	56	Positivo	↓
- Indeb.Finanz.Netto/Valore produz.	100	100	80	100	70	80	90	100	90	Positivo	↑
REDDITIVITA' E PRODUTTIVITA'	64	60	45	53	54	80	85	88	66	Positivo	↑
- R.O.I.	90	90	10	60	60	90	100	100	75	Positivo	↑
- R.O.E.	100	80	10	40	60	100	100	100	74	Positivo	↑
- Leva Finanziaria Semplice	90	70	0	50	60	100	100	100	71	Positivo	↑
- E.V.A. / Cap. Invest. Netto Oneroso	70	70	10	40	40	70	80	80	58	Positivo	↑
- Utile Netto / Fatturato Netto	30	20	10	20	20	60	60	70	36	Negativo	↑
- Ebitda / Fatturato Netto	30	40	50	20	30	50	60	60	43	Insufficiente	↓
- R.O.S.	40	50	0	30	30	80	90	100	53	Positivo	↑
- Oneri Finanz. Netti/Valore produz.	90	80	100	100	100	90	90	90	93	Positivo	↓
- Ebitda / Oneri Finanziari Netti	70	50	100	70	70	80	80	80	75	Positivo	↓
- Ebit/Oneri Finanziari Netti	70	70	100	70	70	90	90	90	81	Positivo	↓
- Reddito Netto / Reddito Operativo	90	60	100	90	90	100	100	100	91	Positivo	↓
- Costo Lavoro/Valore Aggiunto	10	10	0	0	0	10	40	40	14	Negativo	↑
- Valore Aggiunto/Fatturato Netto	10	30	50	20	20	40	40	40	31	Negativo	↓
- Leva Operativa	50	30	0	0	0	90	100	100	46	Insufficiente	↑
- Margine di Sicurezza	60	50	30	50	50	100	100	100	68	Positivo	↑
SVILUPPO	n.d.	30	0	100	70	100	83	80	66	Positivo	↑
- Andamento Fatturato Netto	n.d.	0	0	100	100	100	80	80	66	Positivo	↑
- Andamento Capitale Investito	n.d.	90	0	100	10	100	90	80	67	Positivo	↑
SCORE FINANZIARIO PROPOSTO	58	61	51	62	49	75	82	85	66	Positivo	↑
SCORE FINANZIARIO ATTRIBUITO	58	61	51	62	49	75	82	85	66	Positivo	↑

RATING CREDITIZIO		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Media sempl. storica	Media sempl. prosp.	Media sempl. totale	Valutazione
Segmento: PMI (Punteggio espresso da 0 a 100)													Giudizio
RISCHIO FINANZIARIO	RATING AZIENDALE Pd	45	50	55	62	57	80	90	93	54	76	68	Positivo
RISCHIO OPERATIVO		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Insufficiente
RISCHIO ANDAMENTALE		35	40	40	0	0	0	0	0	0	0	0	
GARANZIE PERSONALI		39	43	47	62	57	80	90	93	54	76	68	
GARANZIE REALI		1,3%	1,5%	5,0%	1,3%	1,5%	0,5%	0,2%	0,1%	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RATING OPERAZIONE		39	43	47	62	57	80	90	93	54	76	68	
Scala tipo S. & P.		BBB-	BB+	B+	BBB-	BB+	A-	A+	AA	BB	A-	BBB	
Scala tipo Moody's		Baa3	Ba1	B1	Baa3	Ba1	A3	A1	Aa2	Ba2	A3	Baa2	

Rating Creditizio



INDICI DI ALTMAN	STORICI			PREVISIONALI				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Z-Score: Società quotate	1,75	1,93	1,99	2,33	3,06	3,25	3,29	3,31
Z-Score: Pmi produzione	1,67	1,83	2,99	3,01	3,05	3,10	3,15	3,25
EM-Score: Altri settori	2,38	2,52	2,63	4,02	4,51	5,22	5,33	6,01

Sintesi dei rating



Salva come immagine

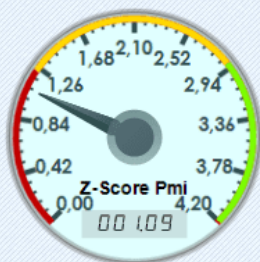
Stampa

Help

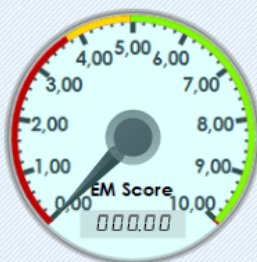
Sintesi dei Rating



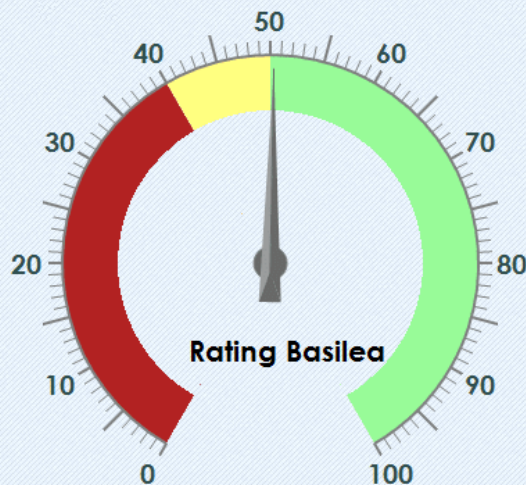
Alta probabilità default



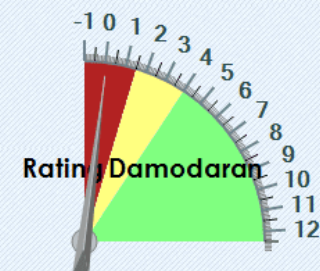
Alta probabilità default



Score non pertinente
all'azienda



BB: Discreta affidabilità



NEGATIVO

Analisi di bilancio e Rating - 2019 - SENZANOME.DGN

Sistema di Allerta preventivo



**ALCUNE STAMPE OTTENIBILI
CON IL SOFTWARE**

VALUTAZIONE AZIENDALE

Valutazione aziendale -

File Modifica Inserimento Valutazione ?

Per informazioni sull'uso visionare l'help in linea alla voce Menu Inserimento/Tassi e multipli.

Tassi e Multipli

Free Risk

Tasso free risk Aliquota fiscale

ERP

Market Risk Premium

Beta

Beta Unlevered

Costo del Debito

Spread Aliquota fiscale

Multipli

P/E P/BV

EV/EBIT EV/SALES

EV/EBITDA

Annulla Ok

NORMALIZZAZIONE DEI RISULTATI DI ESERCIZIO								(Euro)
RETTIFICHE PER NORMALIZZAZIONE	STORICI			PREVISIONALI				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
RISULTATO D' ESERCIZIO	1.127.017	505.358	65.525	285.398	514.016	1.609.439	2.472.137	2.755.652
RETTIFICA INFLUENZE DELLE POLITICHE DI BILANCIO	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Ammortamenti e Accant.ti di Origine Fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Valutazioni di Natura Fiscale	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Compenso Direzionale	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Altre Manovre da Rettificare	0	0	0	0	0	0	0	0
RETTIFICA EVENTI NON RICORRENTI	(187.230)	121.231	51.349	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)
+ Risultato Gestione Straordinaria	(187.230)	121.231	51.349	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)
+ Altri Componenti di Reddito non Durevoli	0	0	0	0	0	0	0	0
Integrazione Ammortamenti per Fenomeno Inflattivo	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Aliquota fiscale %	23,3%	51,0%	76,6%	61,8%	38,8%	34,1%	32,7%	32,2%
Storno Effetto Fiscale Rettifiche	43.695	(61.812)	(39.354)	123.665	77.591	68.151	65.408	64.440
RISULTATO D' ESERCIZIO NOMINALE NORMALIZZATO	983.482	564.777	77.520	209.063	391.608	1.477.590	2.337.545	2.620.092
Correzione per Fenomeno Inflattivo	98,0	99,0	100,0	101,0	102,0	103,0	104,1	105,1
RISULTATO D' ESERCIZIO REALE NORMALIZZATO	1.003.451	570.482	77.520	206.993	383.891	1.434.134	2.246.335	2.492.928
Fattore di ponderazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SINTESI DEI RISULTATI D'ESERCIZIO NORMALIZZATI MEDI PONDERATI		STORICO NOMINALE	STORICO REALE	PREVISIONALE NOMINALE	MEDIO TOTALE NOMINALE			
		541.926	550.484	1.407.180	1.082.710			

VALUTAZIONE CON METODO REDDITUALE PURO						(Euro)
TIPO DI REDDITO ADOTTATO PER LA VALUTAZIONE	MEDIO STORICO	MEDIO PROSPETTICO	MEDIO COMPLESSIVO	IPOTESI IV	IPOTESI V	IPOTESI VI
REDDITO MEDIO ADOTTATO	541.926	645.128	599.821	541.926	541.926	541.926
TASSO PER CALCOLO RENDITA:	8,50	8,50	8,50	9,00	9,50	10,00
- RENDIMENTO NORMALE	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
- PREMIO PER IL RISCHIO	6,00	6,00	6,00	6,50	7,00	7,50
- CORRETTIVO PER INFLAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ANNI PER RENDITA LIMITATA	0	0	0	0	0	0
TASSO ATTUAL. RENDITA LIMITATA	8,50	8,50	8,50	9,00	9,50	10,00
VALORE AZIENDA	6.375.604	7.589.741	7.056.718	6.021.400	5.704.484	5.419.260
VALORE UNITARIO AZIONE-QUOTA	6.376	7.590	7.057	6.021	5.704	5.419
Fattore di ponderazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MINIMA	MASSIMA	MEDIA SEMPL.	MEDIA POND.		
VALORE AZIENDA	5.419.260	7.589.741	6.361.201	6.361.201		
VALUTAZIONE AZIONE-QUOTA	5.419	7.590	6.361	6.361		

VALUTAZIONE CON METODO MISTO PATRIMONIALE-REDDITUALE						(Euro)
TIPO DI REDDITO ADOTTATO PER LA VALUTAZIONE	MEDIO STORICO	MEDIO PROSPETTICO	MEDIO COMPLESSIVO	IPOTESI IV	IPOTESI V	IPOTESI VI
REDDITO MEDIO ADOTTATO	541.926	645.128	599.821	541.926	541.926	541.926
PATRIMONIO NETTO CORRENTE	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222
TASSO DI RENDIMENTO NORMALE	6,00	6,00	6,00	6,00	7,00	8,00
TASSO ATTUALIZZAZIONE RENDITA	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
ANNI PER CALCOLO AVVIAMENTO	5	4	5	6	7	8
a) AVVIAMENTO - (BADWILL)	1.223.121	1.378.668	1.351.033	1.450.139	1.376.741	1.221.707
b) PATRIMONIO NETTO CORRENTE	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222	4.644.222
Moltiplicatore per Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Moltiplicatore per Patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORE AZIENDA (a+b)	5.867.343	6.022.890	5.995.256	6.094.361	6.020.963	5.865.929
VALORE UNITARIO AZIONE-QUOTA	5.867	6.023	5.995	6.094	6.021	5.866
Fattore di ponderazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MINIMA	MASSIMA	MEDIA	MEDIA POND.		
VALUTAZIONE AZIENDA	5.865.929	6.094.361	5.977.791	5.977.791		
VALUTAZIONE AZIONE-QUOTA	5.866	6.094	5.978	5.978		

VALUTAZIONE CON METODO FINANZIARIO D.C.F.						(Euro)
TIPO DI FLUSSI DI CASSA ADOTTATO PER LA VALUTAZIONE	UNLEVERED FREE CASH FLOW	IPOTESI II	IPOTESI III	IPOTESI IV	IPOTESI V	IPOTESI VI
FLUSSI DI CASSA DA ATTUALIZZARE:						
2021	434.200	0	0	0	0	0
2022	(5.735.639)	0	0	0	0	0
2023	2.610.356	0	0	0	0	0
2024	2.609.976	0	0	0	0	0
2025	3.062.439	0	0	0	0	0
2025	3.062.439	0	0	0	0	0
2026	3.062.439	0	0	0	0	0
2027	3.062.439	0	0	0	0	0
2028	3.062.439	0	0	0	0	0
2029	3.062.439	0	0	0	0	0
2030	3.062.439	0	0	0	0	0
- NR. ANNI DI FLUSSI DA ATTUALIZZARE	5	0	0	0	0	0
TOT. FLUSSI DI CASSA DA ATTUALIZZ.	2.981.332	0	0	0	0	0
- TASSO PER ATTUALIZZAZIONE FLUSSI	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
VALORE RESIDUO AZIENDALE:						
- FLUSSI o NOPAT DA ADOTTARE	3.062.439	0	0	0	0	0
- ANNI PER RENDITA LIMITATA	12	0	0	0	0	0
- TASSO PER CALCOLO RENDITA	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- VALORE RESIDUO AZIENDALE NOMIN.	61.679.720	0	0	0	0	0
- TASSO ATTUALIZZ. VALORE RESID.	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00
SINTESI DELLA VALUTAZIONE:						
a) + V.A.N. FLUSSI DI CASSA	1.425.798	0	0	0	0	0
b) + V.A.N. VALORE RESIDUO AZIEND.	14.252.529	0	0	0	0	0
= (a+b)	15.678.327	0	0	0	0	0
c) - INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	(10.036.994)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
d) + PATRIMONIO NON OPERATIVO	38.487	0	0	0	0	0
e) - ALTRO	0	0	0	0	0	0
VALORE AZIENDA (a+b-c+d-e)	5.679.819	0	0	0	0	0
VALORE UNITARIO AZIONE-QUOTA	5.680	0	0	0	0	0
Fattore di ponderazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MINIMA	MASSIMA	MEDIA SEMP.	MEDIA POND.		
VALUTAZIONE AZIENDA	5.679.819	5.679.819	5.679.819	5.679.819		
VALUTAZIONE AZIONE-QUOTA	5.680	5.680	5.680	5.680		

SINTESI VALUTAZIONE AZIENDALE

METODI DI VALUTAZIONE (Euro)	VALORE COMPLESSO AZIENDALE	QUOTA % CEDUTA 100,00	PREMIO MAGGIORANZA 0,00	SCONTO MINORANZA 0,00	Fattore ponde= razione
PATRIMONIALE PURO	0	0	0	0	0,00
REDDITUALE PURO	6.361.201	6.361.201	0	0	0,00
PATRIMONIALE MISTO	5.977.791	5.977.791	0	0	0,00
FINANZIARIO D.C.F.	5.679.819	5.679.819	0	0	0,00
METODO E.V.A.	0	0	0	0	0,00
METODO DEI MULTIPLI	0	0	0	0	0,00
VALUTAZIONE MINIMA: Azienda	5.679.819	5.679.819	0	0	
Quota	5.680	5.680	0	0	
VALUTAZIONE MASSIMA: Azienda	6.361.201	6.361.201	0	0	
Quota	6.361	6.361	0	0	
VALUTAZIONE MEDIA SEMPLICE: Azienda	6.006.270	6.006.270	0	0	
Quota	6.006	6.006	0	0	
VALUTAZIONE MEDIA PONDER.: Azienda	6.006.270	6.006.270	0	0	
Quota	6.006	6.006	0	0	
VALUTAZIONE FINALE: Azienda	6.006.270	6.006.270	0	0	
Quota	6.006	6.006	0	0	