cloudfinance ENTERPRISE

Analisi di Bilancio Infrannuale

Azienda Alfa S.P.A.

Periodo di analisi: I trimestre 2020 - IV trimestre 2022

Dati Anagrafici Azienda

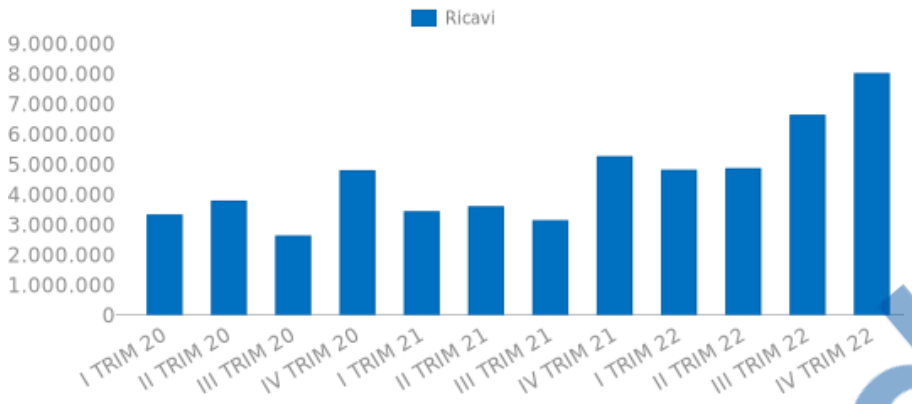
Azienda Alfa S.P.A.

Sede in	20123 Via Torino Milano
Forma giuridica	S.P.A.
Codice Fiscale	FC325698DF558LL6
Numero Rea	555666
P.I.	00563347752
Capitale Sociale Euro	100.000
Società in liquidazione	NO
Società con socio unico	NO
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	NO
Appartenenza a un gruppo	NO
Settore di attività prevalente (ATECO)	74.10.10 – Attività di design di moda e design industriale

Financial Highlights IV trimestre 2022

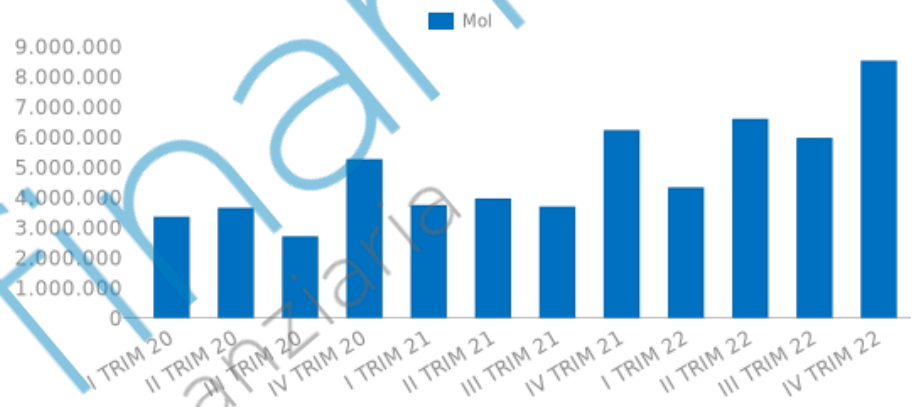
Ricavi

▲ **€ 8.021.456** **+20,8%** vs III trimestre 2022



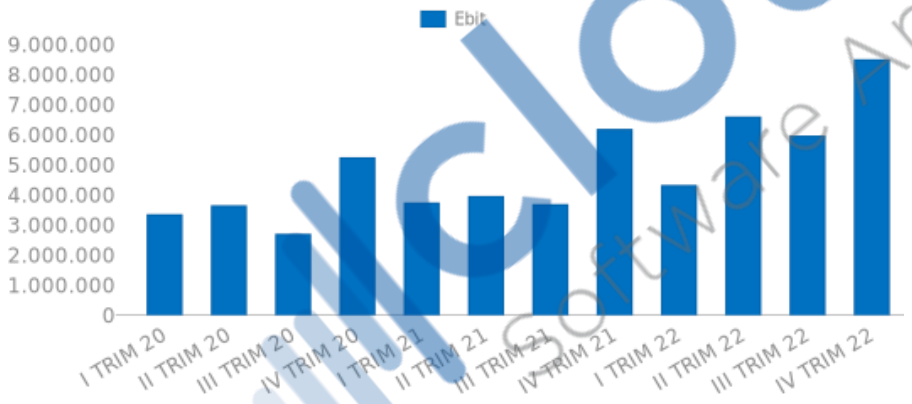
Mol

▲ **€ 8.529.708** **+42,9%** vs III trimestre 2022



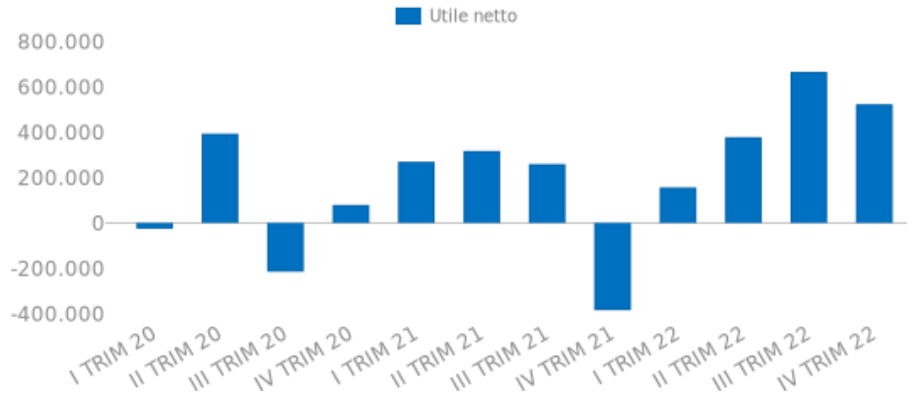
Ebit

▲ **€ 8.508.791** **+42,5%** vs III trimestre 2022



Utile

▼ **€ 523.249** **-21,4%** vs III trimestre 2022



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Dati finanziari principali

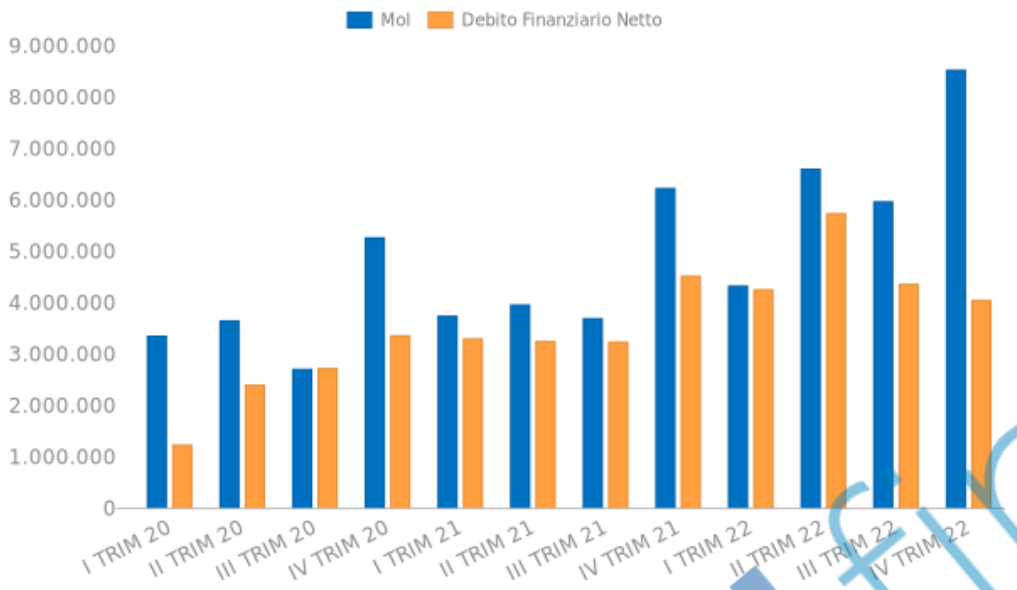
Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Ricavi	**3.335.528**	▲**3.794.682**	▼**2.636.776**	▲**4.803.668**	▼**3.442.052**	▲**3.608.643**
% change	-	*+13,8%*	*-30,5%*	*+82,2%*	*-28,3%*	*+4,8%*
Mol	**3.356.833**	▲**3.652.291**	▼**2.707.574**	▲**5.267.124**	▼**3.744.569**	▲**3.960.783**
% change	-	*+8,8%*	*-25,9%*	*+94,5%*	*-28,9%*	*+5,8%*
Ebit	**3.356.833**	▲**3.652.291**	▼**2.707.574**	▲**5.250.410**	▼**3.744.569**	▲**3.960.783**
% change	-	*+8,8%*	*-25,9%*	*+93,9%*	*-28,7%*	*+5,8%*
Utile (perdita)	**(25.672)**	▲**393.236**	▼**(214.651)**	▲**79.281**	▲**269.870**	▲**317.176**
% change	-	*+1.631,8%*	*-154,6%*	*+136,9%*	*+240,4%*	*+17,5%*
Posizione finanziaria netta	**1.235.460**	▲**2.403.594**	▲**2.726.807**	▲**3.361.618**	▼**3.303.194**	▼**3.251.466**
% change	-	*+94,6%*	*+13,4%*	*+23,3%*	*-1,7%*	*-1,6%*
PFN/PN	0,52	0,86	1,06	1,21	1,08	0,96
PFN/MOL	0,4	0,7	1,0	0,6	0,9	0,8
Flusso di Cassa Operativo	**n.d.**	**2.073.019**	▲**2.591.146**	▲**4.249.412**	▼**3.506.181**	▲**3.692.676**
% change	-	-	*+25,0%*	*+64,0%*	*-17,5%*	*+5,3%*

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Ricavi	▼**3.144.415**	▲**5.264.571**	▼**4.816.239**	▲**4.871.136**	▲**6.638.973**	▲**8.021.456**
% change	*-12,9%*	*+67,4%*	*-8,5%*	*+1,1%*	*+36,3%*	*+20,8%*
Mol	▼**3.695.025**	▲**6.228.966**	▼**4.329.029**	▲**6.603.486**	▼**5.969.942**	▲**8.529.708**
% change	*-6,7%*	*+68,6%*	*-30,5%*	*+52,5%*	*-9,6%*	*+42,9%*
Ebit	▼**3.695.025**	▲**6.193.208**	▼**4.329.029**	▲**6.603.486**	▼**5.969.942**	▲**8.508.791**
% change	*-6,7%*	*+67,6%*	*-30,1%*	*+52,5%*	*-9,6%*	*+42,5%*
Utile (perdita)	▼**259.260**	▼**(384.591)**	▲**156.320**	▲**377.721**	▲**665.847**	▼**523.249**
% change	*-18,3%*	*-248,3%*	*+140,6%*	*+141,6%*	*+76,3%*	*-21,4%*
Posizione finanziaria netta	▼**3.238.412**	▲**4.520.880**	▼**4.257.016**	▲**5.738.021**	▼**4.363.350**	▼**4.051.789**
% change	*-0,4%*	*+39,6%*	*-5,8%*	*+34,8%*	*-24,0%*	*-7,1%*
PFN/PN	0,89	1,34	1,21	1,47	0,95	0,79
PFN/MOL	0,9	0,7	1,0	0,9	0,7	0,5
Flusso di Cassa Operativo	▼**3.452.078**	▲**4.911.692**	▼**4.433.305**	▲**4.741.954**	▲**6.673.430**	▲**8.032.400**
% change	*-6,5%*	*+42,3%*	*-9,7%*	*+7,0%*	*+40,7%*	*+20,4%*

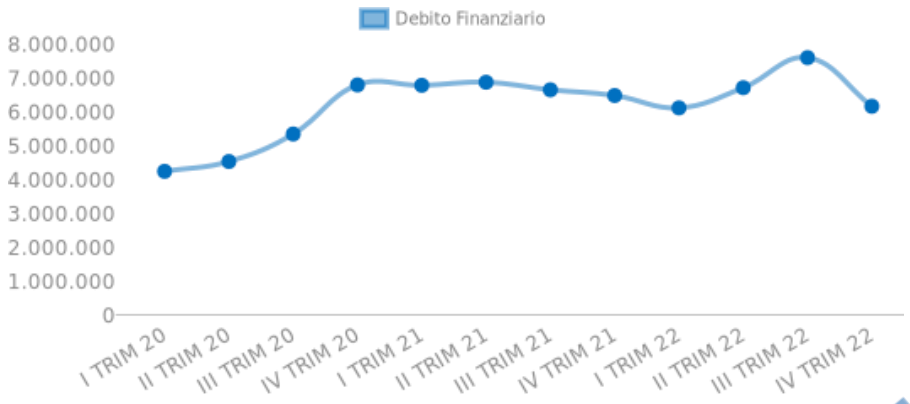
cloud finance®
Software Analisi Finanziaria



cloudfinance
Software Analisi Finanziaria

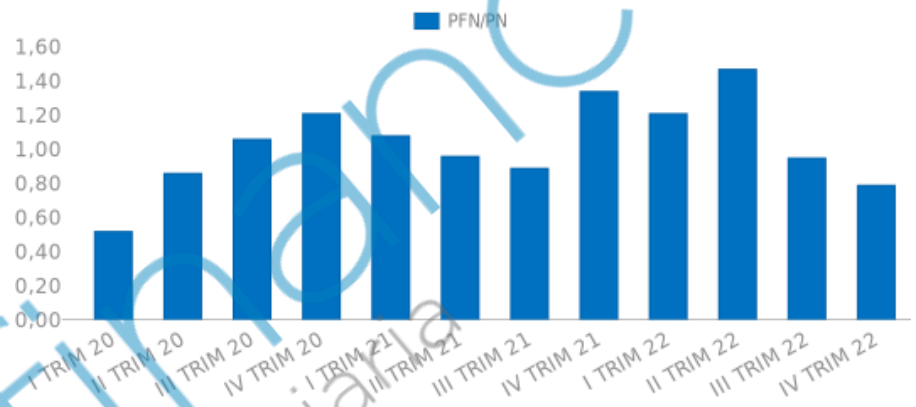
Debito finanziario

▼ **€ 6.165.248** **-18,9%** vs III trimestre 2022



PFN/PN

▼ **0,79** **-17,0%** vs III trimestre 2022

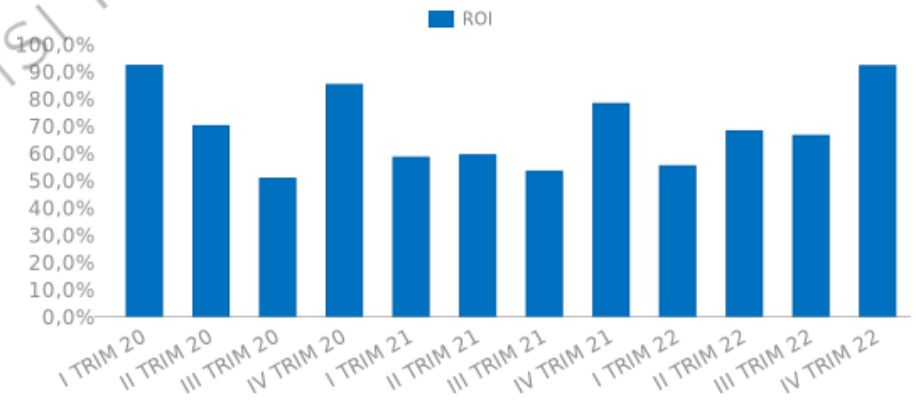


Cash-flow Oper.

▲ **€ 8.032.400** **+20,4%** vs III trimestre 2022

ROI

▲ **92,4%** **+25,5%** vs III trimestre 2022



cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Debito Finanziario al 31/12/2022

▼€ 6.165.248 -18,9%

In diminuzione

Posizione Finanziaria Netta (PFN) al 31/12/2022

▼€ 4.051.789 -7,1%

In miglioramento

Al termine del IV trimestre del 2022, la Posizione Finanziaria Netta (PFN) assume un valore positivo dato che il totale dei debiti finanziari è superiore al valore delle liquidità e assimilati. Rispetto alla chiusura del III trimestre 2022 la PFN è in miglioramento e registra un calo del 7,1% attestandosi ad un valore pari ad € 4.051.789. Il calcolo viene effettuato sottraendo all'indebitamento finanziario lordo, costituito dal totale delle passività di natura finanziaria e pari ad € 6.165.248, il totale delle disponibilità liquide (€ 2.010.611) e delle attività finanziarie correnti (€ 102.848). PFN = Debito Finanziario - Disponibilità liquide - Attività finanziarie correnti = 6.165.248 - 2.010.611 - 102.848 = € 4.051.789.

Dati patrimoniali

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Immobilizzazioni	3.883.310	-	▲3.988.986	+2,7%	▲4.044.263	+1,4%	▲4.951.575	+22,4%	▲5.053.031	+2,0%	▲5.077.057	+0,5%
Altre attività a lungo termine	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Attivo a lungo	**3.883.310**	**-**	**▲3.988.986**	**+2,7%**	**▲4.044.263**	**+1,4%**	**▲4.951.575**	**+22,4%**	**▲5.053.031**	**+2,0%**	**▲5.077.057**	**+0,5%**
Rimanenze	199.305	-	▼57.192	-71,3%	▲82.975	+45,1%	▲420.882	+407,2%	▲637.103	+51,4%	▲709.319	+11,3%
Liquidità differite	3.575.470	-	▲4.011.272	+12,2%	▼3.311.838	-17,4%	▲5.774.216	+74,4%	▼4.169.604	-27,8%	▲4.430.664	+6,3%
Liquidità immediate	2.959.287	-	▼2.081.130	-29,7%	▲2.569.575	+23,5%	▲3.367.284	+31,0%	▲3.414.191	+1,4%	▲3.555.777	+4,1%
Totale Attivo a breve	**6.734.062**	**-**	**▼6.149.594**	**-8,7%**	**▼5.964.388**	**-3,0%**	**▲9.562.382**	**+60,3%**	**▼8.220.898**	**-14,0%**	**▲8.695.760**	**+5,8%**
TOTALE ATTIVO	**10.617.372**	**-**	**▼10.138.580**	**-4,5%**	**▼10.008.651**	**-1,3%**	**▲14.513.958**	**+45,0%**	**▼13.273.929**	**-8,5%**	**▲13.772.817**	**+3,8%**
Patrimonio Netto	**2.392.654**	**-**	**▲2.785.890**	**+16,4%**	**▼2.571.239**	**-7,7%**	**▲2.778.422**	**+8,1%**	**▲3.063.589**	**+10,3%**	**▲3.380.765**	**+10,4%**
Totale Debiti a lungo	**1.884.193**	**-**	**▲3.513.769**	**+86,5%**	**▲4.072.379**	**+15,9%**	**▲6.650.672**	**+63,3%**	**▼6.617.830**	**-0,5%**	**▲7.075.320**	**+6,9%**
di cui finanziari	*1.447.431*	-	*▲3.099.031*	*+114,1%*	*▲3.664.431*	*+18,2%*	*▲6.046.179*	*+65,0%*	*6.046.179*	*0,0%*	*6.046.179*	*0,0%*
Totale Debiti a breve	**6.340.525**	**-**	**▼3.838.922**	**-39,5%**	**▼3.365.034**	**-12,3%**	**▲5.084.863**	**+51,1%**	**▼3.592.510**	**-29,3%**	**▼3.316.732**	**-7,7%**
di cui finanziari	*2.797.316*	-	*▼1.435.694*	*-48,7%*	*▲1.681.952*	*+17,2%*	*▼749.444*	*-55,4%*	*▼737.927*	*-1,5%*	*▲827.785*	*+12,2%*
TOTALE PASSIVO	**10.617.372**	**-**	**▼10.138.580**	**-4,5%**	**▼10.008.652**	**-1,3%**	**▲14.513.958**	**+45,0%**	**▼13.273.928**	**-8,5%**	**▲13.772.817**	**+3,8%**

cloud finance® Software Analisi Finanziaria

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Immobilizzazioni	▲5.234.831	+3,1%	▲5.570.238	+6,4%	▲5.668.409	+1,8%	▲5.727.917	+1,0%	▲5.824.549	+1,7%	▲6.817.265	+17,0%
Altre attività a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Attivo a lungo	**▲5.234.831**	**+3,1%**	**▲5.570.238**	**+6,4%**	**▲5.668.409**	**+1,8%**	**▲5.727.917**	**+1,0%**	**▲5.824.549**	**+1,7%**	**▲6.817.265**	**+17,0%**
Rimanenze	▼695.889	-1,9%	▲894.026	+28,5%	▼335.363	-62,5%	▲1.984.893	+491,9%	▼1.144.587	-42,3%	▲1.148.633	+0,4%
Liquidità differite	▼3.914.077	-11,7%	▲6.562.912	+67,7%	▼5.650.976	-13,9%	▲6.734.835	+19,2%	▲6.877.936	+2,1%	▲7.847.723	+14,1%
Liquidità immediate	▼3.346.158	-5,9%	▼1.876.988	-43,9%	▼1.775.912	-5,4%	▼890.620	-49,9%	▲3.152.218	+253,9%	▼2.010.611	-36,2%
Totale Attivo a breve	**▼7.956.124**	**-8,5%**	**▲9.333.925**	**+17,3%**	**▼7.762.252**	**-16,8%**	**▲9.610.348**	**+23,8%**	**▲11.174.740**	**+16,3%**	**▼11.006.967**	**-1,5%**
TOTALE ATTIVO	**▼13.190.955**	**-4,2%**	**▲14.904.163**	**+13,0%**	**▼13.430.661**	**-9,9%**	**▲15.338.265**	**+14,2%**	**▲16.999.289**	**+10,8%**	**▲17.824.232**	**+4,9%**
Patrimonio Netto	**▲3.640.026**	**+7,7%**	**▼3.373.475**	**-7,3%**	**▲3.526.176**	**+4,5%**	**▲3.903.896**	**+10,7%**	**▲4.569.743**	**+17,1%**	**▲5.160.962**	**+12,9%**
Totale Debiti a lungo	**▼6.552.145**	**-7,4%**	**▼5.806.635**	**-11,4%**	**▼5.772.983**	**-0,6%**	**▼5.749.971**	**-0,4%**	**▼5.741.693**	**-0,1%**	**▼4.638.848**	**-19,2%**
di cui finanziari	*6.046.179*	*0,0%*	*▼5.139.682*	*-15,0%*	*5.139.682*	*0,0%*	*5.139.682*	*0,0%*	*5.139.682*	*0,0%*	*▼3.766.979*	*-26,7%*
Totale Debiti a breve	**▼2.998.785**	**-9,6%**	**▲5.724.053**	**+90,9%**	**▼4.131.502**	**-27,8%**	**▲5.684.397**	**+37,6%**	**▲6.687.852**	**+17,7%**	**▲8.024.422**	**+20,0%**
di cui finanziari	*▼605.112*	*-26,9%*	*▲1.342.969*	*+121,9%*	*▼978.030*	*-27,2%*	*▲1.573.742*	*+60,9%*	*▲2.460.670*	*+56,4%*	*▼2.398.268*	*-2,5%*
TOTALE PASSIVO	**▼13.190.955**	**-4,2%**	**▲14.904.163**	**+13,0%**	**▼13.430.661**	**-9,9%**	**▲15.338.265**	**+14,2%**	**▲16.999.289**	**+10,8%**	**▲17.824.232**	**+4,9%**

cloudFinance®
Software Analisi Finanziaria

Indici di bilancio

Primo periodo in analisi

Indici di Redditività	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
ROE	-1,1%	▲14,1%	▼-8,3%	▲2,9%	▲8,8%	▲9,4%
ROI	92,5%	▼70,4%	▼51,1%	▲85,5%	▼58,8%	▲59,7%
ROS	100,6%	▼96,2%	▲102,7%	▲109,3%	▼108,8%	▲109,8%
ROT	0,9	▼0,7	▼0,5	▲0,8	▼0,5	◄► 0,5
ROIC	n.d.	82,4%	▼51,5%	▲89,0%	▼59,8%	▲60,9%

Secondo periodo in analisi

Indici di Redditività	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
ROE	▼7,1%	▼-11,4%	▲4,4%	▲9,7%	▲14,6%	▼10,1%
ROI	▼53,7%	▲78,5%	▼55,6%	▲68,5%	▼66,8%	▲92,4%
ROS	▲117,5%	▲117,6%	▼89,9%	▲135,6%	▼89,9%	▲106,1%
ROT	◄► 0,5	▲0,7	▼0,6	▼0,5	▲0,7	▲0,9
ROIC	▼54,6%	▲80,4%	▼55,2%	▲75,8%	▼64,2%	▲90,7%

Primo periodo in analisi

Indici di Solidità	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Copertura Immobilizzazioni	1,10	▲1,58	▲1,64	▲1,90	▲1,92	▲2,06
Indipendenza Finanziaria	0,23	▲0,27	▼0,26	▼0,19	▲0,23	▲0,25
Leverage	4,44	▼3,64	▲3,89	▲5,22	▼4,33	▼4,07
PFN/PN	0,52	▲0,86	▲1,06	▲1,21	▼1,08	▼0,96
Banche su Circolante	0,61	▲0,71	▲0,87	▼0,71	▲0,83	▼0,79
Banche a breve su Circolante	0,39	▼0,21	▲0,26	▼0,08	▲0,09	▲0,10
Rapporto di Indebitamento	0,78	▼0,73	▲0,74	▲0,81	▼0,77	▼0,76
Rotazione circolante	0,50	▲0,62	▼0,44	▲0,50	▼0,42	▼0,41

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Rotazione magazzino	16,74	▲66,35	▼31,78	▼11,41	▼5,40	▼5,09
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	1,94	▼1,16	▼0,94	▼0,83	▲0,93	▲1,04
Tasso di intensità Attivo Circolante	2,02	▼1,62	▲2,26	▼1,99	▲2,39	▲2,41

Secondo periodo in analisi

Indici di Solidità	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Copertura Immobilizzazioni	▼1,95	▼1,65	▼1,64	▲1,69	▲1,77	▼1,44
Indipendenza Finanziaria	▲0,28	▼0,23	▲0,26	▼0,25	▲0,27	▲0,29
Leverage	▼3,62	▲4,42	▼3,81	▲3,93	▼3,72	▼3,45
PFN/PN	▼0,89	▲1,34	▼1,21	▲1,47	▼0,95	▼0,79
Banche su Circolante	▲0,84	▼0,69	▲0,79	▼0,70	▼0,68	▼0,56
Banche a breve su Circolante	▼0,08	▲0,14	▼0,13	▲0,16	▲0,22	◄►0,22
Rapporto di Indebitamento	▼0,72	▲0,77	▼0,74	▲0,75	▼0,73	▼0,71
Rotazione circolante	▼0,40	▲0,56	▲0,62	▼0,51	▲0,59	▲0,73
Rotazione magazzino	▼4,52	▲5,89	▲14,36	▼2,45	▲5,80	▲6,98
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	▲1,12	▼0,75	▲0,83	▼0,68	▲1,05	▲1,27
Tasso di intensità Attivo Circolante	▲2,53	▼1,77	▼1,61	▲1,97	▼1,68	▼1,37

Primo periodo in analisi

Indici di Liquidità	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Margine di Tesoreria	194.232	▲2.253.480	▲2.516.379	▲4.056.637	▼3.991.286	▲4.669.709
Margine di Struttura	-1.490.657	▲-1.203.097	▼-1.473.025	▼-2.173.153	▲-1.989.442	▲-1.696.293
Quick Ratio	103,1%	▲158,7%	▲174,8%	▲179,8%	▲211,1%	▲240,8%
Indice di liquidità (Current Ratio)	1,1	▲1,6	▲1,8	▲1,9	▲2,3	▲2,6
Capitale Circolante Netto	393.537	▲2.310.672	▲2.599.354	▲4.477.519	▲4.628.389	▲5.379.028
Giorni di credito ai clienti	87	▲91	▲107	▼102	▲103	▲105
Giorni di credito dai fornitori	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di scorta	5	1	3	8	17	18
Durata scorte	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Costo del lavoro su Fatturato	0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	100,6%	▼ 96,2%	▲ 102,7%	▲ 109,6%	▼ 108,8%	▲ 109,8%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	65,6%	▲ 73,1%	▼ 67,4%	▲ 420,2%	▼ -127,2%	▲ 259,0%

Secondo periodo in analisi

Indici di Liquidità	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Margine di Tesoreria	▼ 4.261.450	▼ 2.715.846	▲ 3.295.387	▼ 1.941.057	▲ 3.342.301	▼ 1.833.912
Margine di Struttura	▲ -1.594.805	▼ -2.196.762	▲ -2.142.233	▲ -1.824.020	▲ -1.254.806	▼ -1.656.303
Quick Ratio	▲ 242,1%	▼ 147,4%	▲ 179,8%	▼ 134,1%	▲ 150,0%	▼ 122,9%
Indice di liquidità (Current Ratio)	▲ 2,7	▼ 1,6	▲ 1,9	▼ 1,7	◄► 1,7	▼ 1,4
Capitale Circolante Netto	▼ 4.957.339	▼ 3.609.872	▲ 3.630.750	▲ 3.925.951	▲ 4.486.888	▼ 2.982.545
Giorni di credito ai clienti	◄► 105	◄► 105	▼ 100	▲ 120	▼ 89	▼ 83
Giorni di credito dai fornitori	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di scorta	20	15	6	37	16	13
Durata scorte	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Costo del lavoro su Fatturato	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%	◄► 0,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	▲ 117,5%	▲ 118,3%	▼ 89,9%	▲ 135,6%	▼ 89,9%	▲ 106,3%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	▼ 31,6%	▲ 80,2%	▲ 82,9%	▲ 100,0%	◄► 100,0%	◄► 100,0%

Primo periodo in analisi

Indici di Copertura Finanziaria	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
EBIT/OF	OF = 0	49,0	▲ 82,8	▲ 242,5	▼ 134,6	▲ 357,4
MOL/PFN	271,7%	▼ 152,0%	▼ 99,3%	▲ 156,7%	▼ 113,4%	▲ 121,8%
Flusso di Cassa/OF	n.d.	29,2	▲ 80,9	▲ 247,1	▼ 129,8	▲ 335,4
PFN/MOL	0,4	▲ 0,7	▲ 1,0	▼ 0,6	▲ 0,9	▼ 0,8
PFN/Ricavi	37,0%	▲ 63,3%	▲ 103,4%	▼ 70,0%	▲ 96,0%	▼ 90,1%
Oneri finanziari su Fatturato	-1,0%	▲ 2,0%	▼ 1,2%	▼ 0,5%	▲ 0,8%	▼ 0,3%
Oneri finanziari su Mol	-1,0%	▲ 2,0%	▼ 1,2%	▼ 0,4%	▲ 0,7%	▼ 0,3%
MOL/OF	-97,4	▲ 49,0	▲ 82,8	▲ 243,3	▼ 134,6	▲ 357,4
Mol su Fatturato	1,01	▼ 0,96	▲ 1,03	▲ 1,10	▼ 1,09	▲ 1,10

OF = 0 *Gli oneri finanziari sono pari a zero*

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Secondo periodo in analisi

Indici di Copertura Finanziaria	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
EBIT/OF	▼131,6	▲325,3	▲348,8	▲564,9	▼335,7	▼107,2
MOL/PFN	▼114,1%	▲137,8%	▼101,7%	▲115,1%	▲136,8%	▲210,5%
Flusso di Cassa/OF	▼128,2	▲301,5	▲365,4	▲410,8	▼380,7	▼119,5
PFN/MOL	▲0,9	▼0,7	▲1,0	▼0,9	▼0,7	▼0,5
PFN/Ricavi	▲103,0%	▼85,9%	▲88,4%	▲117,8%	▼65,7%	▼50,5%
Oneri finanziari su Fatturato	▲0,9%	▼0,4%	▼0,3%	▼0,2%	▲0,3%	▲1,0%
Oneri finanziari su Mol	▲0,8%	▼0,3%	◄►0,3%	▼0,2%	▲0,3%	▲0,9%
MOL/OF	▼131,6	▲327,2	▲348,8	▲564,9	▼335,7	▼107,5
Mol su Fatturato	▲1,18	◄►1,18	▼0,90	▲1,36	▼0,90	▲1,06

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Stato Patrimoniale Finanziario

Stato Patrimoniale Finanziario

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Immobilizzi materiali netti	3.454.543	32,5%	3.583.300	35,3%	3.618.577	36,2%	3.492.685	24,1%	3.598.458	27,1%	3.620.985	26,3%
Immobilizzi immateriali netti	363.215	3,4%	340.134	3,4%	360.134	3,6%	1.393.337	9,6%	1.393.987	10,5%	1.395.487	10,1%
Immobilizzi finanziari	115.553	1,1%	115.553	1,1%	115.553	1,2%	132.274	0,9%	127.306	1,0%	127.306	0,9%
Altre attività a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**3.933.310**	**37,1%**	▲**4.038.986**	**39,8%**	▲**4.094.263**	**40,9%**	▲**5.018.296**	**34,6%**	▲**5.119.752**	**38,6%**	▲**5.143.778**	**37,4%**
Rimanenze	**199.305**	**1,9%**	**57.192**	**0,6%**	**82.975**	**0,8%**	**420.882**	**2,9%**	**637.103**	**4,8%**	**709.319**	**5,1%**
Crediti commerciali a breve	3.235.613	30,5%	3.852.935	38,0%	3.126.463	31,2%	5.466.078	37,7%	3.942.499	29,7%	4.198.190	30,5%
Crediti comm. a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Crediti finanziari a breve verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri crediti a breve	289.857	2,7%	108.336	1,1%	135.375	1,4%	131.484	0,9%	160.384	1,2%	165.752	1,2%
Ratei e risconti a breve	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	109.933	0,8%	0	0,0%	0	0,0%
Liquidità differite	**3.525.470**	**33,2%**	**3.961.272**	**39,1%**	**3.261.838**	**32,6%**	**5.707.495**	**39,3%**	**4.102.883**	**30,9%**	**4.363.943**	**31,7%**
Attività finanziarie a breve termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Disponibilità liquide	2.959.287	27,9%	2.081.130	20,5%	2.569.575	25,7%	3.367.284	23,2%	3.414.191	25,7%	3.555.777	25,8%
Liquidità immediate	**2.959.287**	**27,9%**	**2.081.130**	**20,5%**	**2.569.575**	**25,7%**	**3.367.284**	**23,2%**	**3.414.191**	**25,7%**	**3.555.777**	**25,8%**
TOTALE ATTIVO A BREVE	**6.684.062**	**63,0%**	▼**6.099.594**	**60,2%**	▼**5.914.388**	**59,1%**	▲**9.495.661**	**65,4%**	▼**8.154.177**	**61,4%**	▲**8.629.039**	**62,6%**
TOTALE ATTIVO	**10.617.372**	**100,0%**	▼**10.138.580**	**100,0%**	▼**10.008.651**	**100,0%**	▲**14.513.958**	**100,0%**	▼**13.273.929**	**100,0%**	▲**13.772.817**	**100,0%**
PATRIMONIO NETTO	**2.392.654**	**22,5%**	**2.785.890**	**27,5%**	**2.571.239**	**25,7%**	**2.778.422**	**19,1%**	**3.063.589**	**23,1%**	**3.380.765**	**24,6%**
Fondi per Rischi e Oneri	34.280	0,3%	34.280	0,3%	34.280	0,3%	120.005	0,8%	104.708	0,8%	591.639	4,3%
Fondo TFR	402.483	3,8%	380.458	3,8%	373.669	3,7%	484.488	3,3%	466.943	3,5%	437.502	3,2%
Obbligazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Obbligazioni convertibili	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	1.447.431	13,6%	3.099.031	30,6%	3.664.431	36,6%	6.046.179	41,7%	6.046.179	45,6%	6.046.179	43,9%
Debiti verso altri finanziatori a lungo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Debiti finanziari a lungo verso gruppo	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri debiti a lungo termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE DEBITI A LUNGO	**1.884.193**	**17,8%**	▲**3.513.769**	**34,7%**	▲**4.072.379**	**40,7%**	▲**6.650.672**	**45,8%**	▼**6.617.830**	**49,9%**	▲**7.075.320**	**51,4%**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	**4.276.847**	***40,3%***	▲**6.299.658**	***62,1%***	▲**6.643.618**	***66,4%***	▲**9.429.094**	***65,0%***	▲**9.681.419**	***72,9%***	▲**10.456.085**	***75,9%***
Obbligazioni	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti verso banche entro i 12 mesi	2.656.238	*25,0%*	1.294.616	*12,8%*	1.540.874	*15,4%*	749.444	*5,2%*	737.927	*5,6%*	827.785	*6,0%*
Debiti verso altri finanziatori a breve	141.078	*1,3%*	141.078	*1,4%*	141.078	*1,4%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti commerciali a breve termine	2.761.140	*26,0%*	1.594.149	*15,7%*	1.008.003	*10,1%*	2.840.045	*19,6%*	2.059.892	*15,5%*	1.565.591	*11,4%*
Debiti commerciali a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti finanziari a breve termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti a breve termine	**782.068**	***7,4%***	**809.079**	***8,0%***	**675.079**	***6,7%***	**1.495.375**	***10,3%***	**794.690**	***6,0%***	**923.356**	***6,7%***
TOTALE DEBITI A BREVE	**6.340.525**	***59,7%***	▼**3.838.922**	***37,9%***	▼**3.365.034**	***33,6%***	▲**5.084.863**	***35,0%***	▼**3.592.510**	***27,1%***	▼**3.316.732**	***24,1%***
TOTALE PASSIVO	**10.617.372**	***100,0%***	▼**10.138.580**	***100,0%***	▼**10.008.652**	***100,0%***	▲**14.513.958**	***100,0%***	▼**13.273.928**	***100,0%***	▲**13.772.817**	***100,0%***

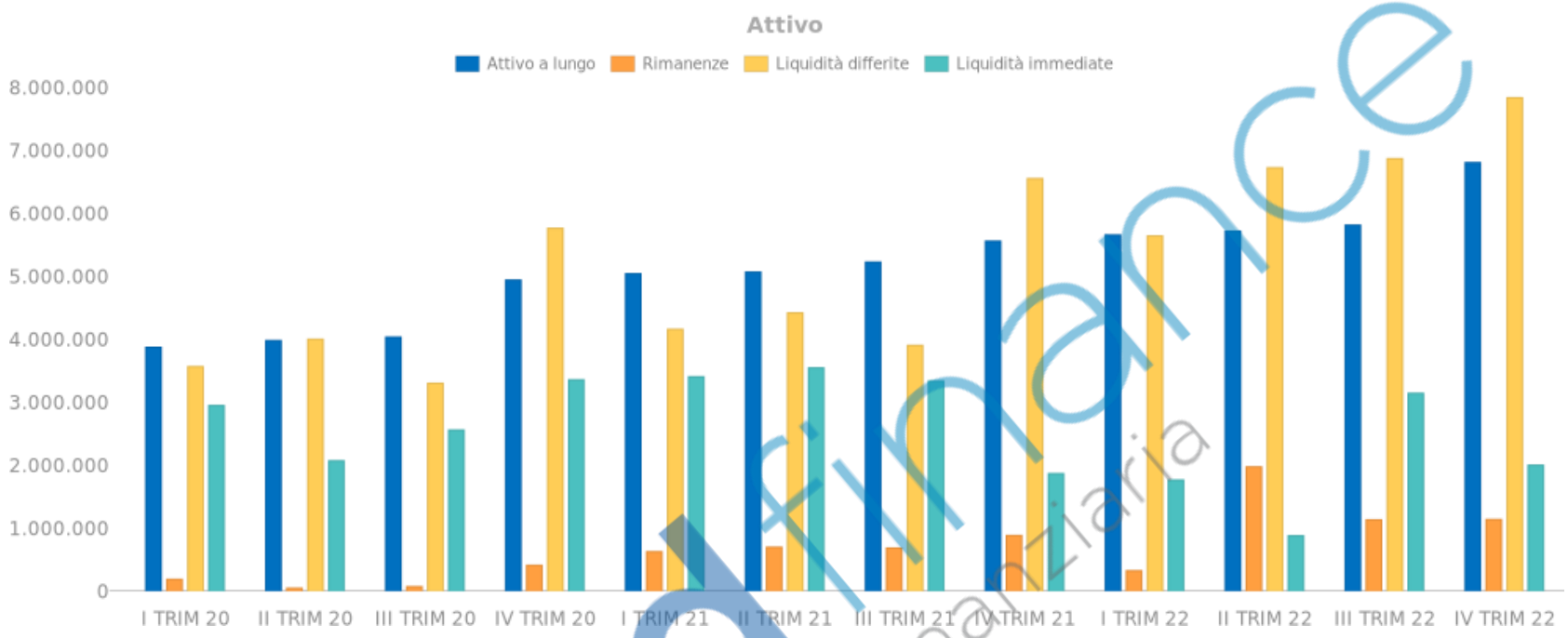
Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		**IV TRIM 21**		**I TRIM 22**		**II TRIM 22**		**III TRIM 22**		**IV TRIM 22**	
	€	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**
Immobilizzi materiali netti	3.713.387	*28,2%*	3.705.552	*24,9%*	3.807.631	*28,4%*	3.867.138	*25,2%*	3.954.373	*23,3%*	4.039.605	*22,7%*
Immobilizzi immateriali netti	1.450.858	*11,0%*	1.803.191	*12,1%*	1.803.193	*13,4%*	1.803.193	*11,8%*	1.812.591	*10,7%*	2.639.171	*14,8%*
Immobilizzi finanziari	137.306	*1,0%*	146.279	*1,0%*	142.370	*1,1%*	142.370	*0,9%*	142.370	*0,8%*	241.337	*1,4%*
Altre attività a lungo termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
TOTALE ATTIVO A LUNGO	▲**5.301.552**	***40,2%***	▲**5.655.022**	***37,9%***	▲**5.753.193**	***42,8%***	▲**5.812.701**	***37,9%***	▲**5.909.333**	***34,8%***	▲**6.920.113**	***38,8%***
Rimanenze	**695.889**	***5,3%***	**894.026**	***6,0%***	**335.363**	***2,5%***	**1.984.893**	***12,9%***	**1.144.587**	***6,7%***	**1.148.633**	***6,4%***
Crediti commerciali a breve	3.667.229	*27,8%*	6.146.917	*41,2%*	5.340.271	*39,8%*	6.481.642	*42,3%*	6.577.987	*38,7%*	7.355.584	*41,3%*
Crediti comm. a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	5.000	*0,0%*
Crediti finanziari a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri crediti a breve	180.127	*1,4%*	160.922	*1,1%*	225.922	*1,7%*	168.409	*1,1%*	215.164	*1,3%*	224.206	*1,3%*
Ratei e risconti a breve	0	*0,0%*	170.289	*1,1%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	160.086	*0,9%*
Liquidità differite	**3.847.356**	***29,2%***	**6.478.127**	***43,5%***	**5.566.192**	***41,4%***	**6.650.051**	***43,4%***	**6.793.151**	***40,0%***	**7.744.876**	***43,5%***
Attività finanziarie a breve termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Disponibilità liquide	3.346.158	*25,4%*	1.876.988	*12,6%*	1.775.912	*13,2%*	890.620	*5,8%*	3.152.218	*18,5%*	2.010.611	*11,3%*
Liquidità immediate	**3.346.158**	***25,4%***	**1.876.988**	***12,6%***	**1.775.912**	***13,2%***	**890.620**	***5,8%***	**3.152.218**	***18,5%***	**2.010.611**	***11,3%***
TOTALE ATTIVO A BREVE	▼**7.889.403**	***59,8%***	▲**9.249.141**	***62,1%***	▼**7.677.468**	***57,2%***	▲**9.525.564**	***62,1%***	▲**11.089.956**	***65,2%***	▼**10.904.119**	***61,2%***
TOTALE ATTIVO	▼**13.190.955**	***100,0%***	▲**14.904.163**	***100,0%***	▼**13.430.661**	***100,0%***	▲**15.338.265**	***100,0%***	▲**16.999.289**	***100,0%***	▲**17.824.232**	***100,0%***
PATRIMONIO NETTO	**3.640.026**	***27,6%***	**3.373.475**	***22,6%***	**3.526.176**	***26,3%***	**3.903.896**	***25,5%***	**4.569.743**	***26,9%***	**5.160.962**	***29,0%***
Fondi per Rischi e Oneri	79.334	*0,6%*	73.689	*0,5%*	56.160	*0,4%*	56.160	*0,4%*	54.784	*0,3%*	94.312	*0,5%*
Fondo TFR	426.631	*3,2%*	593.263	*4,0%*	577.140	*4,3%*	554.128	*3,6%*	547.227	*3,2%*	777.557	*4,4%*

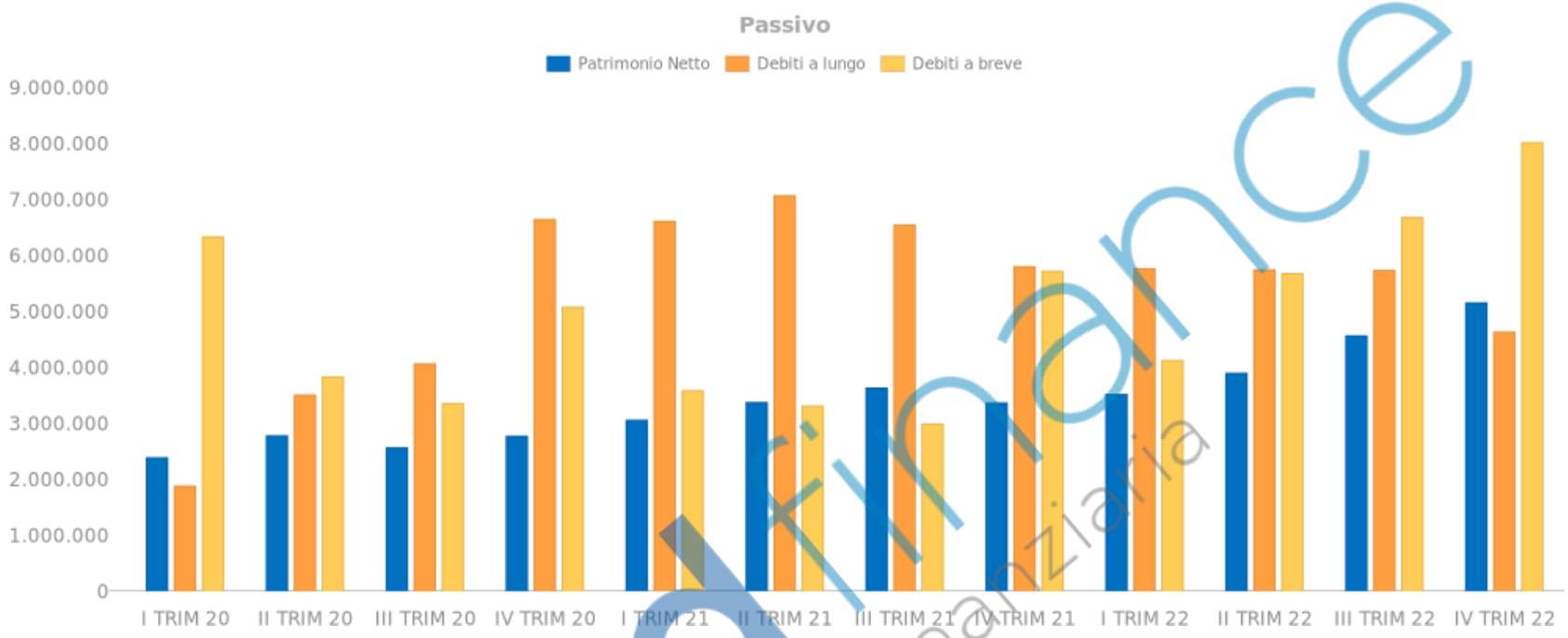
cloudFinance®
Software Analisi Finanziaria

Obbligazioni	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	6.046.179	*45,8%*	5.139.682	*34,5%*	5.139.682	*38,3%*	5.139.682	*33,5%*	5.139.682	*30,2%*	3.766.979	*21,1%*
Debiti verso altri finanziatori a lungo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti commerciali a lungo termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti commerciali a lungo verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti finanziari a lungo verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti a lungo termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
TOTALE DEBITI A LUNGO	▼**6.552.145**	***49,7%***	▼**5.806.635**	***39,0%***	▼**5.772.983**	***43,0%***	▼**5.749.971**	***37,5%***	▼**5.741.693**	***33,8%***	▼**4.638.848**	***26,0%***
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	▼**10.192.171**	***77,3%***	▼**9.180.110**	***61,6%***	▲**9.299.159**	***69,2%***	▲**9.653.867**	***62,9%***	▲**10.311.437**	***60,7%***	▼**9.799.810**	***55,0%***
Obbligazioni	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti verso banche entro i 12 mesi	605.112	*4,6%*	1.342.969	*9,0%*	978.030	*7,3%*	1.573.742	*10,3%*	2.460.670	*14,5%*	2.398.268	*13,5%*
Debiti verso altri finanziatori a breve	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti commerciali a breve termine	1.533.512	*11,6%*	2.321.776	*15,6%*	1.799.953	*13,4%*	2.892.995	*18,9%*	2.861.786	*16,8%*	3.281.118	*18,4%*
Debiti commerciali a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti finanziari a breve termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altri debiti a breve termine	**860.161**	***6,5%***	**2.059.308**	***13,8%***	**1.353.520**	***10,1%***	**1.217.660**	***7,9%***	**1.365.397**	***8,0%***	**2.345.036**	***13,2%***
TOTALE DEBITI A BREVE	▼**2.998.785**	***22,7%***	▲**5.724.053**	***38,4%***	▼**4.131.502**	***30,8%***	▲**5.684.397**	***37,1%***	▲**6.687.852**	***39,3%***	▲**8.024.422**	***45,0%***
TOTALE PASSIVO	▼**13.190.955**	***100,0%***	▲**14.904.163**	***100,0%***	▼**13.430.661**	***100,0%***	▲**15.338.265**	***100,0%***	▲**16.999.289**	***100,0%***	▲**17.824.232**	***100,0%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Stato Patrimoniale finanziario abbreviato

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Immobilizzi materiali netti	3.454.543	-	3.583.300	+3,7%	3.618.577	+1,0%	3.492.685	-3,5%	3.598.458	+3,0%	3.620.985	+0,6%
Immobilizzi immateriali netti	363.215	-	340.134	-6,4%	360.134	+5,9%	1.393.337	+286,9%	1.393.987	0,0%	1.395.487	+0,1%
Immobilizzi finanziari	115.553	-	115.553	0,0%	115.553	0,0%	132.274	+14,5%	127.306	-3,8%	127.306	0,0%
Altre attività a lungo termine	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**3.933.310**	**-**	**▲4.038.986**	**+2,7%**	**▲4.094.263**	**+1,4%**	**▲5.018.296**	**+22,6%**	**▲5.119.752**	**+2,0%**	**▲5.143.778**	**+0,5%**
Rimanenze	199.305	-	57.192	-71,3%	82.975	+45,1%	420.882	+407,2%	637.103	+51,4%	709.319	+11,3%
Liquidità differite	3.525.470	-	3.961.272	+12,4%	3.261.838	-17,7%	5.707.495	+75,0%	4.102.883	-28,1%	4.363.943	+6,4%
Liquidità immediate	2.959.287	-	2.081.130	-29,7%	2.569.575	+23,5%	3.367.284	+31,0%	3.414.191	+1,4%	3.555.777	+4,1%
TOTALE ATTIVO A BREVE	**6.684.062**	**-**	**▼6.099.594**	**-8,7%**	**▼5.914.388**	**-3,0%**	**▲9.495.661**	**+60,6%**	**▼8.154.177**	**-14,1%**	**▲8.629.039**	**+5,8%**
TOTALE ATTIVO	**10.617.372**	**-**	**▼10.138.580**	**-4,5%**	**▼10.008.651**	**-1,3%**	**▲14.513.958**	**+45,0%**	**▼13.273.929**	**-8,5%**	**▲13.772.817**	**+3,8%**
PATRIMONIO NETTO	**2.392.654**	**-**	**▲2.785.890**	**+16,4%**	**▼2.571.239**	**-7,7%**	**▲2.778.422**	**+8,1%**	**▲3.063.589**	**+10,3%**	**▲3.380.765**	**+10,4%**
TOTALE DEBITI A LUNGO	**1.884.193**	**-**	**▲3.513.769**	**+86,5%**	**▲4.072.379**	**+15,9%**	**▲6.650.672**	**+63,3%**	**▼6.617.830**	**-0,5%**	**▲7.075.320**	**+6,9%**
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	**4.276.847**	**-**	**▲6.299.658**	**+47,3%**	**▲6.643.618**	**+5,5%**	**▲9.429.094**	**+41,9%**	**▲9.681.419**	**+2,7%**	**▲10.456.085**	**+8,0%**
TOTALE DEBITI A BREVE	**6.340.525**	**-**	**▼3.838.922**	**-39,5%**	**▼3.365.034**	**-12,3%**	**▲5.084.863**	**+51,1%**	**▼3.592.510**	**-29,3%**	**▼3.316.732**	**-7,7%**
TOTALE PASSIVO	**10.617.372**	**-**	**▼10.138.580**	**-4,5%**	**▼10.008.652**	**-1,3%**	**▲14.513.958**	**+45,0%**	**▼13.273.928**	**-8,5%**	**▲13.772.817**	**+3,8%**

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Immobilizzi materiali netti	1.450.858	+21,1%	1.803.191	+22,8%	1.803.193	+23,2%	1.803.193	+18,7%	1.812.591	+20,3%	2.639.171	+28,6%
Immobilizzi immateriali netti	3.713.387	+54,0%	3.705.552	+46,9%	3.807.631	+48,9%	3.867.138	+40,1%	3.954.373	+44,3%	4.039.605	+43,8%
Immobilizzi finanziari	70.585	+1,0%	61.494	+0,8%	57.585	+0,7%	57.585	+0,6%	57.585	+0,6%	138.489	+1,5%
Altre attività a lungo termine	5.234.831	+76,1%	5.570.238	+70,6%	5.668.409	+72,8%	5.727.917	+59,4%	5.824.549	+65,2%	6.817.265	+74,0%
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**▼695.889**	**+10,1%**	**▲894.026**	**+11,3%**	**▼335.363**	**+4,3%**	**▲1.984.893**	**+20,6%**	**▼1.144.587**	**+12,8%**	**▲1.148.633**	**+12,5%**
Rimanenze	3.667.229	+53,3%	6.146.917	+77,9%	5.340.271	+68,6%	6.481.642	+67,2%	6.577.987	+73,6%	7.360.584	+79,9%
Liquidità differite	180.127	+2,6%	160.922	+2,0%	225.922	+2,9%	168.409	+1,7%	215.164	+2,4%	224.206	+2,4%
Liquidità immediate	0	0,0%	170.289	+2,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	160.086	+1,7%
TOTALE ATTIVO A BREVE	**▲(1.354.740)**	**-19,7%**	**▼(2.226.644)**	**-28,2%**	**▲(1.668.575)**	**-21,4%**	**▼(2.733.995)**	**-28,4%**	**▼(2.809.868)**	**-31,5%**	**▼(3.076.007)**	**-33,4%**
TOTALE ATTIVO	**▼(1.023.425)**	**-14,9%**	**▼(1.748.001)**	**-22,1%**	**▲(1.455.544)**	**-18,7%**	**▲(1.347.307)**	**-14,0%**	**▼(1.387.962)**	**-15,5%**	**▼(2.230.982)**	**-24,2%**
PATRIMONIO NETTO	**(15.507)**	**-0,2%**	**▼(406.438)**	**-5,1%**	**▲(29.353)**	**-0,4%**	**(29.353)**	**-0,3%**	**(29.353)**	**-0,3%**	**▼(319.165)**	**-3,5%**

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

TOTALE DEBITI A LUNGO	▼ 2.149.572	*+31,3%*	▲ 2.991.070	*+37,9%*	▼ 2.748.083	*+35,3%*	▲ 4.524.289	*+46,9%*	▼ 3.710.556	*+41,5%*	▼ 3.267.355	*+35,5%*
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	▲ (426.631)	*-6,2%*	▼ (593.263)	*-7,5%*	▲ (577.140)	*-7,4%*	▲ (554.128)	*-5,7%*	▲ (547.227)	*-6,1%*	▼ (777.557)	*-8,4%*
TOTALE DEBITI A BREVE	▲ (79.334)	*-1,2%*	▲ (73.689)	*-0,9%*	▲ (56.160)	*-0,7%*	(56.160)	*-0,6%*	▲ (54.784)	*-0,6%*	▼ (94.312)	*-1,0%*
TOTALE PASSIVO	▲ 6.878.437	*+100,0%*	▲ 7.894.355	*+100,0%*	▼ 7.783.191	*+100,0%*	▲ 9.641.917	*+100,0%*	▼ 8.933.094	*+100,0%*	▲ 9.212.752	*+100,0%*

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Stato Patrimoniale Gestionale

Stato Patrimoniale Gestionale

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%
Immobilizzazioni Immateriali	363.215	*10,0%*	340.134	*6,6%*	360.134	*6,8%*	1.393.337	*22,7%*	1.393.987	*21,9%*	1.395.487	*21,0%*
Immobilizzazioni materiali	3.454.543	*95,2%*	3.583.300	*69,0%*	3.618.577	*68,3%*	3.492.685	*56,9%*	3.598.458	*56,5%*	3.620.985	*54,6%*
Immobilizzazioni finanziarie	65.553	*1,8%*	65.553	*1,3%*	65.553	*1,2%*	65.553	*1,1%*	60.585	*1,0%*	60.585	*0,9%*
ATTIVO FISSO NETTO	**3.883.310**	***107,0%***	**3.988.986**	***76,9%***	**4.044.263**	***76,3%***	**4.951.575**	***80,6%***	**5.053.031**	***79,4%***	**5.077.057**	***76,6%***
Rimanenze	199.305	*5,5%*	57.192	*1,1%*	82.975	*1,6%*	420.882	*6,9%*	637.103	*10,0%*	709.319	*10,7%*
Crediti commerciali	3.235.613	*89,2%*	3.852.935	*74,2%*	3.126.463	*59,0%*	5.466.078	*89,0%*	3.942.499	*61,9%*	4.198.190	*63,3%*
Altri crediti operativi	289.857	*8,0%*	108.336	*2,1%*	135.375	*2,6%*	131.484	*2,1%*	160.384	*2,5%*	165.752	*2,5%*
Ratei e risconti attivi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	109.933	*1,8%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(Debiti commerciali)	(2.680.140)	*(73,9%)*	(1.585.392)	*(30,6%)*	(1.008.003)	*(19,0%)*	(2.675.756)	*(43,6%)*	(1.874.538)	*(29,4%)*	(1.469.246)	*(22,2%)*
(Altri debiti operativi)	(863.068)	*(23,8%)*	(817.836)	*(15,8%)*	(675.079)	*(12,7%)*	(1.469.134)	*(23,9%)*	(964.537)	*(15,1%)*	(1.004.194)	*(15,1%)*
(Ratei e risconti passivi)	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(190.530)	*(3,1%)*	(15.507)	*(0,2%)*	(15.507)	*(0,2%)*
CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	**181.567**	***5,0%***	**1.615.236**	***31,1%***	**1.661.731**	***31,4%***	**1.792.958**	***29,2%***	**1.885.404**	***29,6%***	**2.584.315**	***39,0%***
(Fondo Tfr)	(402.483)	*(11,1%)*	(380.458)	*(7,3%)*	(373.669)	*(7,1%)*	(484.488)	*(7,9%)*	(466.943)	*(7,3%)*	(437.502)	*(6,6%)*
(Altri fondi)	(34.280)	*(0,9%)*	(34.280)	*(0,7%)*	(34.280)	*(0,6%)*	(120.005)	*(2,0%)*	(104.708)	*(1,6%)*	(591.639)	*(8,9%)*
CAPITALE INVESTITO NETTO OPERATIVO (CINO)	**3.628.114**	***100,0%***	**5.189.484**	***100,0%***	**5.298.046**	***100,0%***	**6.140.040**	***100,0%***	**6.366.783**	***100,0%***	**6.632.231**	***100,0%***
Attività e (Passività) operative extra-gestione	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
CAPITALE INVESTITO NETTO	**3.628.114**	***100,0%***	**5.189.484**	***100,0%***	**5.298.046**	***100,0%***	**6.140.040**	***100,0%***	**6.366.783**	***100,0%***	**6.632.231**	***100,0%***
Capitale sociale	750.000	*20,7%*	750.000	*14,5%*	750.000	*14,2%*	750.000	*12,2%*	750.000	*11,8%*	750.000	*11,3%*
Riserve	1.668.326	*46,0%*	1.668.326	*32,1%*	1.668.326	*31,5%*	1.796.229	*29,3%*	1.811.526	*28,5%*	2.043.719	*30,8%*
Utile/(perdita)	(25.672)	*(0,7%)*	367.564	*7,1%*	152.913	*2,9%*	232.193	*3,8%*	502.063	*7,9%*	587.046	*8,9%*
PATRIMONIO NETTO	**2.392.654**	***65,9%***	**2.785.890**	***53,7%***	**2.571.239**	***48,5%***	**2.778.422**	***45,3%***	**3.063.589**	***48,1%***	**3.380.765**	***51,0%***
Obbligazioni esigibili entro l'es. succ.	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti v/banche a breve	2.656.238	*73,2%*	1.294.616	*24,9%*	1.540.874	*29,1%*	749.444	*12,2%*	737.927	*11,6%*	827.785	*12,5%*
Altri debiti finanziari a breve	141.078	*3,9%*	141.078	*2,7%*	141.078	*2,7%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(Attività finanziarie correnti)	(50.000)	*(1,4%)*	(50.000)	*(1,0%)*	(50.000)	*(0,9%)*	(66.721)	*(1,1%)*	(66.721)	*(1,0%)*	(66.721)	*(1,0%)*
(Disponibilità liquide)	(2.959.287)	*(81,6%)*	(2.081.130)	*(40,1%)*	(2.569.575)	*(48,5%)*	(3.367.284)	*(54,8%)*	(3.414.191)	*(53,6%)*	(3.555.777)	*(53,6%)*
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE	**(211.970)**	***(5,8%)***	**(695.437)**	***(13,4%)***	**(937.623)**	***(17,7%)***	**(2.684.561)**	***(43,7%)***	**(2.742.985)**	***(43,1%)***	**(2.794.713)**	***(42,1%)***

cloudfinance®
software Analisi Finanziaria

Obbligazioni esigibili oltre l'es. succ.	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti v/banche a lungo	1.447.431	*39,9%*	3.099.031	*59,7%*	3.664.431	*69,2%*	6.046.179	*98,5%*	6.046.179	*95,0%*	6.046.179	*91,2%*
Altri debiti finanziari a lungo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
INDEBITAMENTO FINANZIARIO A LUNGO	**1.447.431**	***39,9%***	**3.099.031**	***59,7%***	**3.664.431**	***69,2%***	**6.046.179**	***98,5%***	**6.046.179**	***95,0%***	**6.046.179**	***91,2%***
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	**1.235.460**	***34,1%***	**2.403.594**	***46,3%***	**2.726.807**	***51,5%***	**3.361.618**	***54,7%***	**3.303.194**	***51,9%***	**3.251.466**	***49,0%***
FONTI DI FINANZIAMENTO	**3.628.114**	***100,0%***	**5.189.483**	***100,0%***	**5.298.046**	***100,0%***	**6.140.040**	***100,0%***	**6.366.783**	***100,0%***	**6.632.231**	***100,0%***

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		**IV TRIM 21**		**I TRIM 22**		**II TRIM 22**		**III TRIM 22**		**IV TRIM 22**	
	€	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**	**€**	**%**
Immobilizzazioni Immateriali	1.450.858	*21,1%*	1.803.191	*22,8%*	1.803.193	*23,2%*	1.803.193	*18,7%*	1.812.591	*20,3%*	2.639.171	*28,6%*
Immobilizzazioni materiali	3.713.387	*54,0%*	3.705.552	*46,9%*	3.807.631	*48,9%*	3.867.138	*40,1%*	3.954.373	*44,3%*	4.039.605	*43,8%*
Immobilizzazioni finanziarie	70.585	*1,0%*	61.494	*0,8%*	57.585	*0,7%*	57.585	*0,6%*	57.585	*0,6%*	138.489	*1,5%*
ATTIVO FISSO NETTO	**5.234.831**	***76,1%***	**5.570.238**	***70,6%***	**5.668.409**	***72,8%***	**5.727.917**	***59,4%***	**5.824.549**	***65,2%***	**6.817.265**	***74,0%***
Rimanenze	695.889	*10,1%*	894.026	*11,3%*	335.363	*4,3%*	1.984.893	*20,6%*	1.144.587	*12,8%*	1.148.633	*12,5%*
Crediti commerciali	3.667.229	*53,3%*	6.146.917	*77,9%*	5.340.271	*68,6%*	6.481.642	*67,2%*	6.577.987	*73,6%*	7.360.584	*79,9%*
Altri crediti operativi	180.127	*2,6%*	160.922	*2,0%*	225.922	*2,9%*	168.409	*1,7%*	215.164	*2,4%*	224.206	*2,4%*
Ratei e risconti attivi	0	*0,0%*	170.289	*2,2%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	160.086	*1,7%*
(Debiti commerciali)	(1.354.740)	*(19,7%)*	(2.226.644)	*(28,2%)*	(1.668.575)	*(21,4%)*	(2.733.995)	*(28,4%)*	(2.809.868)	*(31,5%)*	(3.076.007)	*(33,4%)*
(Altri debiti operativi)	(1.023.425)	*(14,9%)*	(1.748.001)	*(22,1%)*	(1.455.544)	*(18,7%)*	(1.347.307)	*(14,0%)*	(1.387.962)	*(15,5%)*	(2.230.982)	*(24,2%)*
(Ratei e risconti passivi)	(15.507)	*(0,2%)*	(406.438)	*(5,1%)*	(29.353)	*(0,4%)*	(29.353)	*(0,3%)*	(29.353)	*(0,3%)*	(319.165)	*(3,5%)*
CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO	**2.149.572**	***31,3%***	**2.991.070**	***37,9%***	**2.748.083**	***35,3%***	**4.524.289**	***46,9%***	**3.710.556**	***41,5%***	**3.267.355**	***35,5%***
(Fondo Tfr)	(426.631)	*(6,2%)*	(593.263)	*(7,5%)*	(577.140)	*(7,4%)*	(554.128)	*(5,7%)*	(547.227)	*(6,1%)*	(777.557)	*(8,4%)*
(Altri fondi)	(79.334)	*(1,2%)*	(73.689)	*(0,9%)*	(56.160)	*(0,7%)*	(56.160)	*(0,6%)*	(54.784)	*(0,6%)*	(94.312)	*(1,0%)*
CAPITALE INVESTITO NETTO OPERATIVO (CINO)	**6.878.437**	***100,0%***	**7.894.355**	***100,0%***	**7.783.191**	***100,0%***	**9.641.917**	***100,0%***	**8.933.094**	***100,0%***	**9.212.752**	***100,0%***
Attività e (Passività) operative extra-gestione	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
CAPITALE INVESTITO NETTO	**6.878.437**	***100,0%***	**7.894.355**	***100,0%***	**7.783.191**	***100,0%***	**9.641.917**	***100,0%***	**8.933.094**	***100,0%***	**9.212.752**	***100,0%***
Capitale sociale	750.000	*10,9%*	750.000	*9,5%*	750.000	*9,6%*	750.000	*7,8%*	750.000	*8,4%*	750.000	*8,1%*
Riserve	2.043.719	*29,7%*	2.161.760	*27,4%*	2.158.140	*27,7%*	2.619.855	*27,2%*	2.619.855	*29,3%*	2.687.825	*29,2%*
Utile/(perdita)	846.307	*12,3%*	461.716	*5,8%*	618.036	*7,9%*	534.041	*5,5%*	1.199.888	*13,4%*	1.723.137	*18,7%*
PATRIMONIO NETTO	**3.640.026**	***52,9%***	**3.373.475**	***42,7%***	**3.526.176**	***45,3%***	**3.903.896**	***40,5%***	**4.569.743**	***51,2%***	**5.160.962**	***56,0%***
Obbligazioni esigibili entro l'es. succ.	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*

cloudFinance® Software Analisi Finanziaria

Debiti v/banche a breve	605.112	*8,8%*	1.342.969	*17,0%*	978.030	*12,6%*	1.573.742	*16,3%*	2.460.670	*27,5%*	2.398.268	*26,0%*
Altri debiti finanziari a breve	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(Attività finanziarie correnti)	(66.721)	*(1,0%)*	(84.784)	*(1,1%)*	(84.784)	*(1,1%)*	(84.784)	*(0,9%)*	(84.784)	*(0,9%)*	(102.848)	*(1,1%)*
(Disponibilità liquide)	(3.346.158)	*(48,6%)*	(1.876.988)	*(23,8%)*	(1.775.912)	*(22,8%)*	(890.620)	*(9,2%)*	(3.152.218)	*(35,3%)*	(2.010.611)	*(21,8%)*
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE	**(2.807.767)**	***(40,8%)***	**(618.802)**	***(7,8%)***	**(882.667)**	***(11,3%)***	**598.338**	***6,2%***	**(776.332)**	***(8,7%)***	**284.810**	***3,1%***
Obbligazioni esigibili oltre l'es. succ.	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Debiti v/banche a lungo	6.046.179	*87,9%*	5.139.682	*65,1%*	5.139.682	*66,0%*	5.139.682	*53,3%*	5.139.682	*57,5%*	3.766.979	*40,9%*
Altri debiti finanziari a lungo	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
INDEBITAMENTO FINANZIARIO A LUNGO	**6.046.179**	***87,9%***	**5.139.682**	***65,1%***	**5.139.682**	***66,0%***	**5.139.682**	***53,3%***	**5.139.682**	***57,5%***	**3.766.979**	***40,9%***
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO	**3.238.412**	***47,1%***	**4.520.880**	***57,3%***	**4.257.016**	***54,7%***	**5.738.021**	***59,5%***	**4.363.350**	***48,8%***	**4.051.789**	***44,0%***
FONTI DI FINANZIAMENTO	**6.878.438**	***100,0%***	**7.894.355**	***100,0%***	**7.783.191**	***100,0%***	**9.641.917**	***100,0%***	**8.933.094**	***100,0%***	**9.212.752**	***100,0%***

Dati patrimoniali al 31/12/2022

Attivo a lungo

▲ € 6.817.265 +17,0%

Il valore delle attività a lungo temine è cresciuto di € 992.716 al termine del IV trimestre del 2022 rispetto al III trimestre 2022, attestandosi ad un totale di € 6.817.265 e facendo segnare un incremento del 17,0%.

Attivo a breve

▼ € 11.006.967 -1,5%

L'Attivo a breve ammonta ad un totale di € 11.006.967, in calo dell'1,5% rispetto al 30/09/2022, quando era pari ad € 11.174.740. Alla chiusura del IV trimestre del 2022 i giorni di dilazione dei crediti v/clienti sono diminuiti di 7 giorni rispetto al III trimestre 2022, attestandosi ad una media di 83 giorni.

Capitale Investito Netto Operativo

▲ € 9.212.752 +3,1%

Al 31/12/2022 il Capitale Investito Netto Operativo è pari ad € 9.212.752 ed è cresciuto del 3,1% rispetto al termine del III trimestre del 2022, quando ammontava ad € 8.933.094.

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Capitale Circolante Netto

▼ € 2.982.545 -33,5%

Il Capitale Circolante Netto al 31/12/2022 si attesta ad un totale di € 2.982.545 e fa segnare un calo del 33,5% rispetto al III trimestre 2022, quando ammontava ad € 4.486.888. I giorni di dilazione dei debiti concessi dai fornitori si attestano ad una media di n.d. giorni. Nel III trimestre del 2022, invece, non è possibile quantificare il parametro, dato che l'azienda non aveva sostenuto costi per l'acquisizione di merci o servizi.

Crediti commerciali

▲ € 7.360.584 +11,9%

Al termine del IV trimestre del 2022 il valore complessivo dei crediti commerciali è cresciuto dell'11,9% rispetto al III trimestre 2022 attestandosi ad € 7.360.584. L'azienda non riporta crediti commerciali oltre i 12 mesi.

Disponibilità liquide

▼ € 2.010.611 -36,2%

Al 31/12/2022 l'azienda può contare su € 2.010.611 in disponibilità liquide, dato in calo del 36,2% rispetto alla chiusura del III trimestre del 2022.

Patrimonio Netto

▲ € 5.160.962 +12,9%

Al termine del IV trimestre del 2022 il valore del Patrimonio Netto si attesta su un valore di € 5.160.962 e fa registrare un incremento del 12,9% rispetto al III trimestre 2022 in cui era pari ad € 4.569.743.

Debito finanziario

▼ € 6.165.248 -18,9%

Al 31/12/2022 l'azienda riporta passività finanziarie per un totale di € 6.165.248, costituito per € 3.766.979 da debiti a breve termine e per la rimanente parte (€ 2.398.268) da passività a lunga scadenza, mentre alla chiusura del III trimestre del 2022 il debito finanziario ammontava ad € 7.600.352 (di cui € 5.139.682 a breve termine ed € 2.460.670 a lungo). In definitiva, il debito finanziario è diminuito del 18,9% rispetto al III trimestre 2022.

Indebitamento finanziario netto

▼ € 4.051.789 -7,1%

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Al 31/12/2022 l'indebitamento finanziario netto si attesta ad € 4.051.789, in calo del 7,1% rispetto alla chiusura del III trimestre 2022.

Debiti commerciali

▲ € 3.281.118 +14,7%

Alla chiusura del IV trimestre 2022 il valore dei debiti commerciali è cresciuto del 14,7% rispetto al 30/09/2022, attestandosi ad € 3.281.118. L'azienda non riporta debiti commerciali oltre i 12 mesi.

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Conto Economico Riclassificato

Conto Economico a valore aggiunto

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	3.335.528	100,0%	▲3.794.682	100,0%	▼2.636.776	100,0%	▲4.803.668	100,0%	▼3.442.052	100,0%	▲3.608.643	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	1.557.645	46,7%	1.204.317	31,7%	1.334.544	50,6%	(3.675.624)	(76,5%)	(6.471.839)	(188,0%)	(2.359.169)	(65,4%)
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+) Altri ricavi	221.375	6,6%	(278)	0,0%	45.015	1,7%	125.549	2,6%	86.296	2,5%	279.924	7,8%
Valore della produzione operativa	**5.114.549**	**153,3%**	**▼4.998.721**	**131,7%**	**▼4.016.335**	**152,3%**	**▼1.253.593**	**26,1%**	**▼(2.943.491)**	**(85,5%)**	**▲1.529.398**	**42,4%**
(-) Acquisti di materie prime e merci	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Acquisti di servizi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Godimento beni di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Oneri diversi di gestione	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+/-) Var. rimanenze materie e merci	(1.757.716)	52,7%	(1.346.430)	35,5%	(1.308.761)	49,6%	4.013.531	(83,6%)	6.688.060	(194,3%)	2.431.385	(67,4%)
Costi della produzione	**(1.757.716)**	**52,7%**	**▲(1.346.430)**	**35,5%**	**▲(1.308.761)**	**49,6%**	**▲4.013.531**	**(83,6%)**	**▲6.688.060**	**(194,3%)**	**▼2.431.385**	**(67,4%)**
VALORE AGGIUNTO	**3.356.833**	**100,6%**	**3.652.291**	**96,2%**	**2.707.574**	**102,7%**	**5.267.124**	**109,6%**	**3.744.569**	**108,8%**	**3.960.783**	**109,8%**
(-) Costi del personale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**3.356.833**	**100,6%**	**▲3.652.291**	**96,2%**	**▼2.707.574**	**102,7%**	**▲5.267.124**	**109,6%**	**▼3.744.569**	**108,8%**	**▲3.960.783**	**109,8%**
(-) Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	(16.714)	0,3%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**3.356.833**	**100,6%**	**▲3.652.291**	**96,2%**	**▼2.707.574**	**102,7%**	**▲5.250.410**	**109,3%**	**▼3.744.569**	**108,8%**	**▲3.960.783**	**109,8%**
(-) Oneri finanziari	34.474	(1,0%)	(74.592)	2,0%	(32.709)	1,2%	(21.649)	0,5%	(27.825)	0,8%	(11.081)	0,3%
(+) Proventi finanziari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	187	0,0%	0	0,0%
Saldo gestione finanziaria	**34.474**	**1,0%**	**(74.592)**	**(2,0%)**	**(32.709)**	**(1,2%)**	**(21.649)**	**(0,5%)**	**(27.638)**	**(0,8%)**	**(11.081)**	**(0,3%)**
RISULTATO CORRENTE	**3.391.307**	**101,7%**	**3.577.699**	**94,3%**	**2.674.865**	**101,4%**	**5.228.761**	**108,8%**	**3.716.930**	**108,0%**	**3.949.702**	**109,5%**
(-) Altri costi non operativi	(3.398.645)	101,9%	(3.184.463)	83,9%	(2.889.500)	109,6%	(4.995.672)	104,0%	(3.447.060)	100,1%	(3.632.526)	100,7%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	**(3.398.645)**	**(101,9%)**	**(3.184.463)**	**(83,9%)**	**(2.889.500)**	**(109,6%)**	**(4.995.672)**	**(104,0%)**	**(3.447.060)**	**(100,1%)**	**(3.632.526)**	**(100,7%)**
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	**(7.338)**	**(0,2%)**	**▲393.236**	**10,4%**	**▼(214.635)**	**(8,1%)**	**▲233.089**	**4,9%**	**▲269.870**	**7,8%**	**▲317.176**	**8,8%**
(-) Imposte sul reddito	(18.334)	0,5%	0	0,0%	(17)	0,0%	(153.808)	3,2%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO NETTO	**(25.672)**	**(0,8%)**	**▲393.236**	**10,4%**	**▼(214.651)**	**(8,1%)**	**▲79.281**	**1,7%**	**▲269.870**	**7,8%**	**▲317.176**	**8,8%**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	▼3.144.415	100,0%	▲5.264.571	100,0%	▼4.816.239	100,0%	▲4.871.136	100,0%	▲6.638.973	100,0%	▲8.021.456	100,0%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	7.985.034	253,9%	1.740.001	33,1%	335.363	7,0%	1.649.530	33,9%	(840.306)	(12,7%)	(398.758)	(5,0%)
(+) Incrementi di imm.ni per lav. interni	0	0,0%	601.057	11,4%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	561.170	7,0%
(+) Altri ricavi	564.040	17,9%	165.202	3,1%	71.454	1,5%	82.820	1,7%	171.275	2,6%	345.840	4,3%
Valore della produzione operativa	**▲11.693.489**	**371,9%**	**▼7.770.830**	**147,6%**	**▼5.223.055**	**108,4%**	**▲6.603.486**	**135,6%**	**▼5.969.942**	**89,9%**	**▲8.529.708**	**106,3%**
(-) Acquisti di materie prime e merci	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Acquisti di servizi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Godimento beni di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Oneri diversi di gestione	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(+/-) Var. rimanenze materie e merci	(7.998.464)	254,4%	(1.541.863)	29,3%	(894.026)	18,6%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Costi della produzione	**▼(7.998.464)**	**254,4%**	**▲(1.541.863)**	**29,3%**	**▲(894.026)**	**18,6%**	**▲0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
VALORE AGGIUNTO	**3.695.025**	**117,5%**	**6.228.966**	**118,3%**	**4.329.029**	**89,9%**	**6.603.486**	**135,6%**	**5.969.942**	**89,9%**	**8.529.708**	**106,3%**
(-) Costi del personale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**▼3.695.025**	**117,5%**	**▲6.228.966**	**118,3%**	**▼4.329.029**	**89,9%**	**▲6.603.486**	**135,6%**	**▼5.969.942**	**89,9%**	**▲8.529.708**	**106,3%**
(-) Ammortamenti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Accantonamenti e svalutazioni	0	0,0%	(35.759)	0,7%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	(20.917)	0,3%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**▼3.695.025**	**117,5%**	**▲6.193.208**	**117,6%**	**▼4.329.029**	**89,9%**	**▲6.603.486**	**135,6%**	**▼5.969.942**	**89,9%**	**▲8.508.791**	**106,1%**
(-) Oneri finanziari	(28.088)	0,9%	(19.038)	0,4%	(12.412)	0,3%	(11.689)	0,2%	(17.783)	0,3%	(79.379)	1,0%
(+) Proventi finanziari	0	0,0%	330	0,0%	0	0,0%	273	0,0%	10	0,0%	0	0,0%
Saldo gestione finanziaria	**(28.088)**	**(0,9%)**	**(18.707)**	**(0,4%)**	**(12.412)**	**(0,3%)**	**(11.416)**	**(0,2%)**	**(17.773)**	**(0,3%)**	**(79.379)**	**(1,0%)**
RISULTATO CORRENTE	**3.666.937**	**116,6%**	**6.174.500**	**117,3%**	**4.316.617**	**89,6%**	**6.592.070**	**135,3%**	**5.952.170**	**89,7%**	**8.429.412**	**105,1%**
(-) Altri costi non operativi	(3.407.677)	108,4%	(6.307.153)	119,8%	(4.160.296)	86,4%	(6.214.349)	127,6%	(5.285.255)	79,6%	(7.647.577)	95,3%
(+) Altri ricavi non operativi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Saldo altri ricavi e costi non operativi	**(3.407.677)**	**(108,4%)**	**(6.307.153)**	**(119,8%)**	**(4.160.296)**	**(86,4%)**	**(6.214.349)**	**(127,6%)**	**(5.285.255)**	**(79,6%)**	**(7.647.577)**	**(95,3%)**
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	**▼259.260**	**8,2%**	**▼(132.653)**	**(2,5%)**	**▲156.320**	**3,2%**	**▲377.721**	**7,8%**	**▲666.915**	**10,0%**	**▲781.835**	**9,7%**
(-) Imposte sul reddito	0	0,0%	(251.938)	4,8%	0	0,0%	0	0,0%	(1.067)	0,0%	(258.586)	3,2%
RISULTATO NETTO	**▼259.260**	**8,2%**	**▼(384.591)**	**(7,3%)**	**▲156.320**	**3,2%**	**▲377.721**	**7,8%**	**▲665.847**	**10,0%**	**▼523.249**	**6,5%**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Risultati economici IV trimestre 2022

Ricavi

▲ € 8.021.456 +20,8%

Il fatturato del IV trimestre del 2022 è cresciuto del 20,8% rispetto al dato del III trimestre 2022, attestandosi ad € 8.021.456. Tenendo conto delle altre componenti del valore della produzione (variazione rimanenze prodotti, altri ricavi, costi capitalizzati), il Valore della Produzione Operativa si attesta ad € 8.529.708, in crescita del 42,9% rispetto al III trimestre del 2022.

Mol

▲ € 8.529.708 +42,9%

Il Margine Operativo Lordo (Mol) è cresciuto del 42,9% rispetto al III trimestre 2022 attestandosi ad € 8.529.708, pari al 106,3% del fatturato. Nel corso del IV trimestre del 2022, la crescita del Mol è determinata dai seguenti fattori: una crescita del fatturato, che risulta in aumento di 20,8 punti percentuali rispetto al III trimestre 2022, una variazione positiva delle rimanenze dei prodotti finiti, che fanno segnare un incremento di 52,5 punti ed infine un aumento degli Altri Ricavi che crescono a loro volta di 101,9 punti percentuali. Sulla crescita del Mol non influisce l'andamento delle incidenze dei costi operativi, che risultano mediamente in linea con l'anno precedente.

Ebit

▲ € 8.508.791 +42,5%

L'Ebit è cresciuto del 42,5% rispetto al III trimestre 2022 attestandosi ad € 8.508.791, pari al 106,1% del fatturato.

Utile

▼ € 523.249 -21,4%

Nel IV trimestre del 2022 l'utile netto è diminuito del 21,4% rispetto al dato del III trimestre 2022, attestandosi su un valore di € 523.249.

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Analisi risultati economici

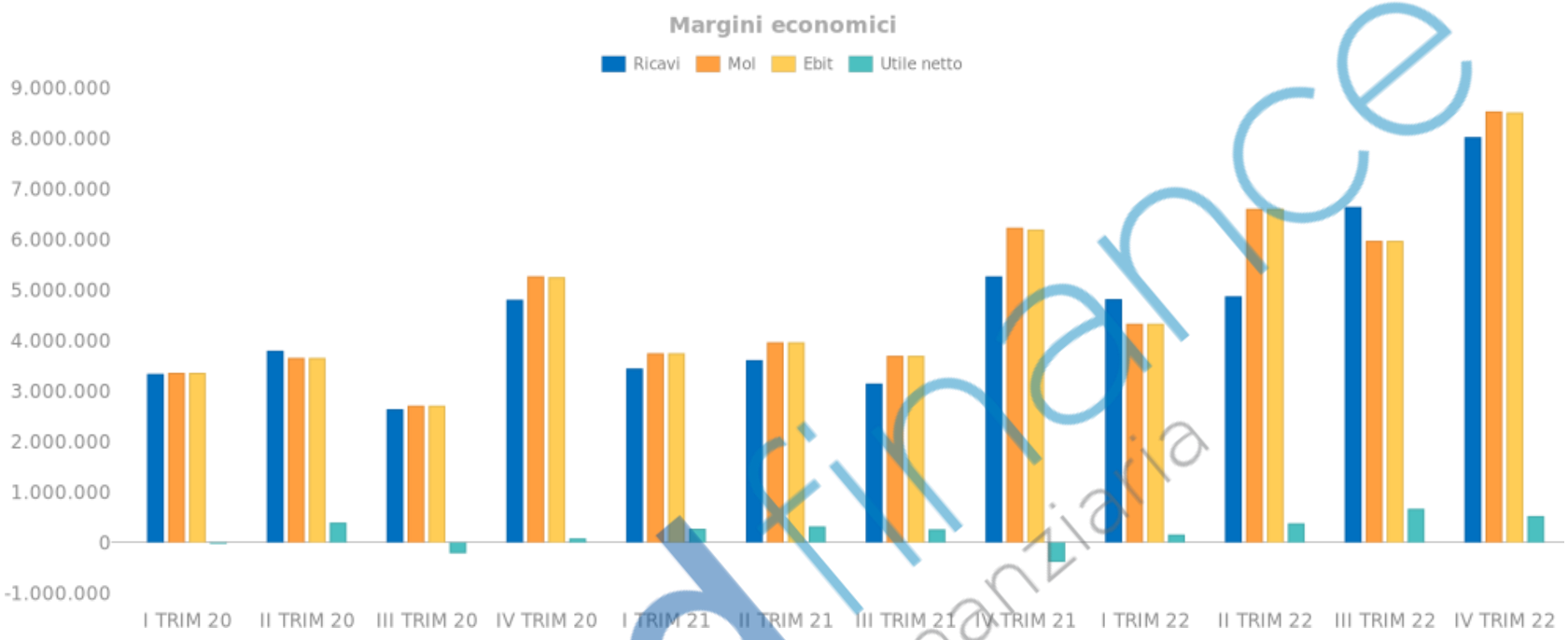
Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Ricavi delle vendite	3.335.528	-	▲3.794.682	+13,8%	▼2.636.776	-30,5%	▲4.803.668	+82,2%	▼3.442.052	-28,3%	▲3.608.643	+4,8%
Valore della Produzione	5.114.549	-	▼4.998.721	-2,3%	▼4.016.335	-19,7%	▼1.253.593	-68,8%	▼(2.943.491)	-334,8%	▲1.529.398	+152,0%
Margine Operativo Lordo (Mol)	3.356.833	-	▲3.652.291	+8,8%	▼2.707.574	-25,9%	▲5.267.124	+94,5%	▼3.744.569	-28,9%	▲3.960.783	+5,8%
Risultato Operativo (Ebit)	3.356.833	-	▲3.652.291	+8,8%	▼2.707.574	-25,9%	▲5.250.410	+93,9%	▼3.744.569	-28,7%	▲3.960.783	+5,8%
Risultato ante-imposte (Ebt)	(7.338)	-	▲393.236	+5459,0%	▼(214.635)	-154,6%	▲233.089	+208,6%	▲269.870	+15,8%	▲317.176	+17,5%
Utile netto	**(25.672)**	**-**	**▲393.236**	***+1631,8%***	**▼(214.651)**	***-154,6%***	**▲79.281**	***+136,9%***	**▲269.870**	***+240,4%***	**▲317.176**	***+17,5%***

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Ricavi delle vendite	▼3.144.415	-12,9%	▲5.264.571	+67,4%	▼4.816.239	-8,5%	▲4.871.136	+1,1%	▲6.638.973	+36,3%	▲8.021.456	+20,8%
Valore della Produzione	▲11.693.489	+664,6%	▼7.770.830	-33,5%	▼5.223.055	-32,8%	▲6.603.486	+26,4%	▼5.969.942	-9,6%	▲8.529.708	+42,9%
Margine Operativo Lordo (Mol)	▼3.695.025	-6,7%	▲6.228.966	+68,6%	▼4.329.029	-30,5%	▲6.603.486	+52,5%	▼5.969.942	-9,6%	▲8.529.708	+42,9%
Risultato Operativo (Ebit)	▼3.695.025	-6,7%	▲6.193.208	+67,6%	▼4.329.029	-30,1%	▲6.603.486	+52,5%	▼5.969.942	-9,6%	▲8.508.791	+42,5%
Risultato ante-imposte (Ebt)	▼259.260	-18,3%	▼(132.653)	-151,2%	▲156.320	+217,8%	▲377.721	+141,6%	▲666.915	+76,6%	▲781.835	+17,2%
Utile netto	**▼259.260**	***-18,3%***	**▼(384.591)**	***-248,3%***	**▲156.320**	***+140,6%***	**▲377.721**	***+141,6%***	**▲665.847**	***+76,3%***	**▼523.249**	***-21,4%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Analisi dei costi

Analisi costi di gestione

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20			II TRIM 20			III TRIM 20			IV TRIM 20			I TRIM 21			II TRIM 21		
	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.
Acquisti di merci	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Acquisti di servizi	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Godimento beni di terzi	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Oneri diversi di gestione	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Costi del personale	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%
Totale Costi 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**	**0,0%**	**0,0%**
Ammortamenti e accantonamenti	0	0,0%	-	0	0,0%	0,0%	0	0,0%	0,0%	16.714	0,3%	+0,3%	0	0,0%	-0,3%	0	0,0%	0,0%
Oneri finanziari	(34.474)	(1,0%)	-	74.592	2,0%	+3,0%	32.709	1,2%	-0,7%	21.649	0,5%	-0,8%	27.825	0,8%	+0,4%	11.081	0,3%	-0,5%
Altri costi non operativi	3.398.645	101,9%	-	3.184.463	83,9%	-18,0%	2.889.500	109,6%	+25,7%	4.995.672	104,0%	-5,6%	3.447.060	100,1%	-3,9%	3.632.526	100,7%	+0,5%
Totale Altri Costi	**3.364.171**	**100,9%**	**-**	**3.259.055**	**85,9%**	**-15,0%**	**2.922.209**	**110,8%**	**+24,9%**	**5.034.035**	**104,8%**	**-6,0%**	**3.474.886**	**101,0%**	**-3,8%**	**3.643.607**	**101,0%**	**0,0%**

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21			IV TRIM 21			I TRIM 22			II TRIM 22			III TRIM 22			IV TRIM 22		
	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.	€	% ricavi	% var. inc.
Acquisti di merci	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%	0	0,0%	0,0%
Acquisti di servizi	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%	0	0,0%	0,0%
Godimento beni di terzi	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%	0	0,0%	0,0%
Oneri diversi di gestione	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%	0	0,0%	0,0%
Costi del personale	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%	0	0,0%	0,0%
Totale Costi 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%**	**0**	**0,0%**	**0,0%**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Ammortamenti e accantonamenti	0	*0,0%*	*0,0%*	35.759	*0,7%*	*+0,7%*	0	*0,0%*	*-0,7%*	0	*0,0%*	*0,0%*	0	*0,0%*	*0,0%*	20.917	*0,3%*	*+0,3%*
Oneri finanziari	28.088	*0,9%*	*+0,6%*	19.038	*0,4%*	*-0,5%*	12.412	*0,3%*	*-0,1%*	11.689	*0,2%*	*0,0%*	17.783	*0,3%*	*0,0%*	79.379	*1,0%*	*+0,7%*
Altri costi non operativi	3.407.677	*108,4%*	*+7,7%*	6.307.153	*119,8%*	*+11,4%*	4.160.296	*86,4%*	*-33,4%*	6.214.349	*127,6%*	*+41,2%*	5.285.255	*79,6%*	*-48,0%*	7.647.577	*95,3%*	*+15,7%*
Totale Altri Costi	**3.435.765**	***109,3%***	***+8,3%***	**6.361.950**	***120,8%***	***+11,6%***	**4.172.709**	***86,6%***	***-34,2%***	**6.226.038**	***127,8%***	***+41,2%***	**5.303.038**	***79,9%***	***-47,9%***	**7.747.873**	***96,6%***	***+16,7%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Analisi economiche avanzate

Conto Economico a costi e ricavi del venduto

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
Ricavi delle vendite	3.335.528	+100,0%	3.794.682	+100,0%	2.636.776	+100,0%	4.803.668	+100,0%	3.442.052	+100,0%	3.608.643	+100,0%
Altri ricavi	221.375	+6,6%	(278)	0,0%	45.015	+1,7%	125.549	+2,6%	86.296	+2,5%	279.924	+7,8%
Totale Ricavi	**3.556.904**	***+106,6%***	▲**3.794.404**	***+100,0%***	▼**2.681.791**	***+101,7%***	▲**4.929.217**	***+102,6%***	▼**3.528.348**	***+102,5%***	▲**3.888.567**	***+107,8%***
(+/-) Var. rimanenze di prodotti e lavori in corso	1.557.645	-46,7%	1.204.317	-31,7%	1.334.544	-50,6%	(3.675.624)	+76,5%	(6.471.839)	+188,0%	(2.359.169)	+65,4%
(-) Consumo di materie prime e merci	(1.757.716)	+52,7%	(1.346.430)	+35,5%	(1.308.761)	+49,6%	4.013.531	-83,6%	6.688.060	-194,3%	2.431.385	-67,4%
(-) Acquisti di servizi industriali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Costo del lavoro industriale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Ammortamenti industriali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Altri costi industriali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Costo del venduto	**(200.071)**	***+6,0%***	▲**(142.113)**	***+3,7%***	▲**25.783**	***-1,0%***	▲**337.907**	***-7,0%***	▼**216.221**	***-6,3%***	▼**72.216**	***-2,0%***
RISULTATO LORDO INDUSTRIALE	**3.356.833**	***+100,6%***	▲**3.652.291**	***+96,2%***	▼**2.707.574**	***+102,7%***	▲**5.267.124**	***+109,6%***	▼**3.744.569**	***+108,8%***	▲**3.960.783**	***+109,8%***
(-) Spese commerciali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Spese generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	(16.714)	+0,3%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**3.356.833**	***+100,6%***	▲**3.652.291**	***+96,2%***	▼**2.707.574**	***+102,7%***	▲**5.250.410**	***+109,3%***	▼**3.744.569**	***+108,8%***	▲**3.960.783**	***+109,8%***
(+/-) Proventi e oneri finanziari	34.474	+1,0%	(74.592)	-2,0%	(32.709)	-1,2%	(21.649)	-0,5%	(27.638)	-0,8%	(11.081)	-0,3%
(+/-) Ricavi e costi non operativi	(3.398.645)	-101,9%	(3.184.463)	-83,9%	(2.889.500)	-109,6%	(4.995.672)	-104,0%	(3.447.060)	-100,1%	(3.632.526)	-100,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**(7.338)**	***-0,2%***	▲**393.236**	***+10,4%***	▼**(214.635)**	***-8,1%***	▲**233.089**	***+4,9%***	▲**269.870**	***+7,8%***	▲**317.176**	***+8,8%***
(-) Imposte sul reddito	(18.334)	+0,5%	0	0,0%	(17)	0,0%	(153.808)	+3,2%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO NETTO	**(25.672)**	***-0,8%***	▲**393.236**	***+10,4%***	▼**(214.651)**	***-8,1%***	▲**79.281**	***+1,7%***	▲**269.870**	***+7,8%***	▲**317.176**	***+8,8%***

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
Ricavi delle vendite	3.144.415	+100,0%	5.264.571	+100,0%	4.816.239	+100,0%	4.871.136	+100,0%	6.638.973	+100,0%	8.021.456	+100,0%
Altri ricavi	564.040	+17,9%	766.258	+14,6%	71.454	+1,5%	82.820	+1,7%	171.275	+2,6%	907.010	+11,3%
Totale Ricavi	▼**3.708.455**	***+117,9%***	▲**6.030.829**	***+114,6%***	▼**4.887.692**	***+101,5%***	▲**4.953.956**	***+101,7%***	▲**6.810.249**	***+102,6%***	▲**8.928.466**	***+111,3%***
(+/-) Var. rimanenze di prodotti e lavori in corso	7.985.034	-253,9%	1.740.001	-33,1%	335.363	-7,0%	1.649.530	-33,9%	(840.306)	+12,7%	(398.758)	+5,0%

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

(-) Consumo di materie prime e merci	(7.998.464)	*+254,4%*	(1.541.863)	*+29,3%*	(894.026)	*+18,6%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Acquisti di servizi industriali	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Costo del lavoro industriale	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Ammortamenti industriali	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Altri costi industriali	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Totale Costo del venduto	▼**(13.430)**	***+0,4%***	▲**198.137**	***-3,8%***	▼**(558.663)**	***+11,6%***	▲**1.649.530**	***-33,9%***	▼**(840.306)**	***+12,7%***	▲**(398.758)**	***+5,0%***
RISULTATO LORDO INDUSTRIALE	▼**3.695.025**	***+117,5%***	▲**6.228.966**	***+118,3%***	▼**4.329.029**	***+89,9%***	▲**6.603.486**	***+135,6%***	▼**5.969.942**	***+89,9%***	▲**8.529.708**	***+106,3%***
(-) Spese commerciali	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Spese generali	0	*0,0%*	(35.759)	*+0,7%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(20.917)	*+0,3%*
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	▼**3.695.025**	***+117,5%***	▲**6.193.208**	***+117,6%***	▼**4.329.029**	***+89,9%***	▲**6.603.486**	***+135,6%***	▼**5.969.942**	***+89,9%***	▲**8.508.791**	***+106,1%***
(+/-) Proventi e oneri finanziari	(28.088)	*-0,9%*	(18.707)	*-0,4%*	(12.412)	*-0,3%*	(11.416)	*-0,2%*	(17.773)	*-0,3%*	(79.379)	*-1,0%*
(+/-) Ricavi e costi non operativi	(3.407.677)	*-108,4%*	(6.307.153)	*-119,8%*	(4.160.296)	*-86,4%*	(6.214.349)	*-127,6%*	(5.285.255)	*-79,6%*	(7.647.577)	*-95,3%*
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	▼**259.260**	***+8,2%***	▼**(132.653)**	***-2,5%***	▲**156.320**	***+3,2%***	▲**377.721**	***+7,8%***	▲**666.915**	***+10,0%***	▲**781.835**	***+9,7%***
(-) Imposte sul reddito	0	*0,0%*	(251.938)	*+4,8%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(1.067)	*0,0%*	(258.586)	*+3,2%*
RISULTATO NETTO	▼**259.260**	***+8,2%***	▼**(384.591)**	***-7,3%***	▲**156.320**	***+3,2%***	▲**377.721**	***+7,8%***	▲**665.847**	***+10,0%***	▼**523.249**	***+6,5%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Conto Economico a costi fissi e variabili

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
Ricavi netti	3.335.528	+100,0%	3.794.682	+100,0%	2.636.776	+100,0%	4.803.668	+100,0%	3.442.052	+100,0%	3.608.643	+100,0%
Altri ricavi	221.375	+6,6%	(278)	0,0%	45.015	+1,7%	125.549	+2,6%	86.296	+2,5%	279.924	+7,8%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	1.557.645	+46,7%	1.204.317	+31,7%	1.334.544	+50,6%	(3.675.624)	-76,5%	(6.471.839)	-188,0%	(2.359.169)	-65,4%
Valore della produzione	**5.114.549**	**+153,3%**	▼**4.998.721**	**+131,7%**	▼**4.016.335**	**+152,3%**	▼**1.253.593**	**+26,1%**	▼**(2.943.491)**	**-85,5%**	▲**1.529.398**	**+42,4%**
(-) Consumo di materie prime e merci	(1.757.716)	+52,7%	(1.346.430)	+35,5%	(1.308.761)	+49,6%	4.013.531	-83,6%	6.688.060	-194,3%	2.431.385	-67,4%
(-) Acquisti di servizi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Godimento beni di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Personale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Oneri diversi di gestione	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Altri Costi Variabili	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Costi Variabili	**(1.757.716)**	**+52,7%**	▲**(1.346.430)**	**+35,5%**	▲**(1.308.761)**	**+49,6%**	▲**4.013.531**	**-83,6%**	▲**6.688.060**	**-194,3%**	▼**2.431.385**	**-67,4%**
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**3.356.833**	**+100,6%**	▲**3.652.291**	**+96,2%**	▼**2.707.574**	**+102,7%**	▲**5.267.124**	**+109,6%**	▼**3.744.569**	**+108,8%**	▲**3.960.783**	**+109,8%**
(-) Acquisti di mercI	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Acquisti di servizi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Godimento beni di terzi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Personale	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Oneri diversi di gestione	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
(-) Altri Costi Fissi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	(16.714)	+0,3%	0	0,0%	0	0,0%
Costi Fissi	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**	▼**(16.714)**	**+0,3%**	▲**0**	**0,0%**	**0**	**0,0%**
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**3.356.833**	**+100,6%**	▲**3.652.291**	**+96,2%**	▼**2.707.574**	**+102,7%**	▲**5.250.410**	**+109,3%**	▼**3.744.569**	**+108,8%**	▲**3.960.783**	**+109,8%**
(+/-) Proventi e oneri finanziari	34.474	+1,0%	(74.592)	-2,0%	(32.709)	-1,2%	(21.649)	-0,5%	(27.638)	-0,8%	(11.081)	-0,3%
(+/-) Ricavi e costi non operativi	(3.398.645)	-101,9%	(3.184.463)	-83,9%	(2.889.500)	-109,6%	(4.995.672)	-104,0%	(3.447.060)	-100,1%	(3.632.526)	-100,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**(7.338)**	**-0,2%**	▲**393.236**	**+10,4%**	▼**(214.635)**	**-8,1%**	▲**233.089**	**+4,9%**	▲**269.870**	**+7,8%**	▲**317.176**	**+8,8%**
(-) Imposte sul reddito	(18.334)	+0,5%	0	0,0%	(17)	0,0%	(153.808)	+3,2%	0	0,0%	0	0,0%
RISULTATO NETTO	**(25.672)**	**-0,8%**	▲**393.236**	**+10,4%**	▼**(214.651)**	**-8,1%**	▲**79.281**	**+1,7%**	▲**269.870**	**+7,8%**	▲**317.176**	**+8,8%**

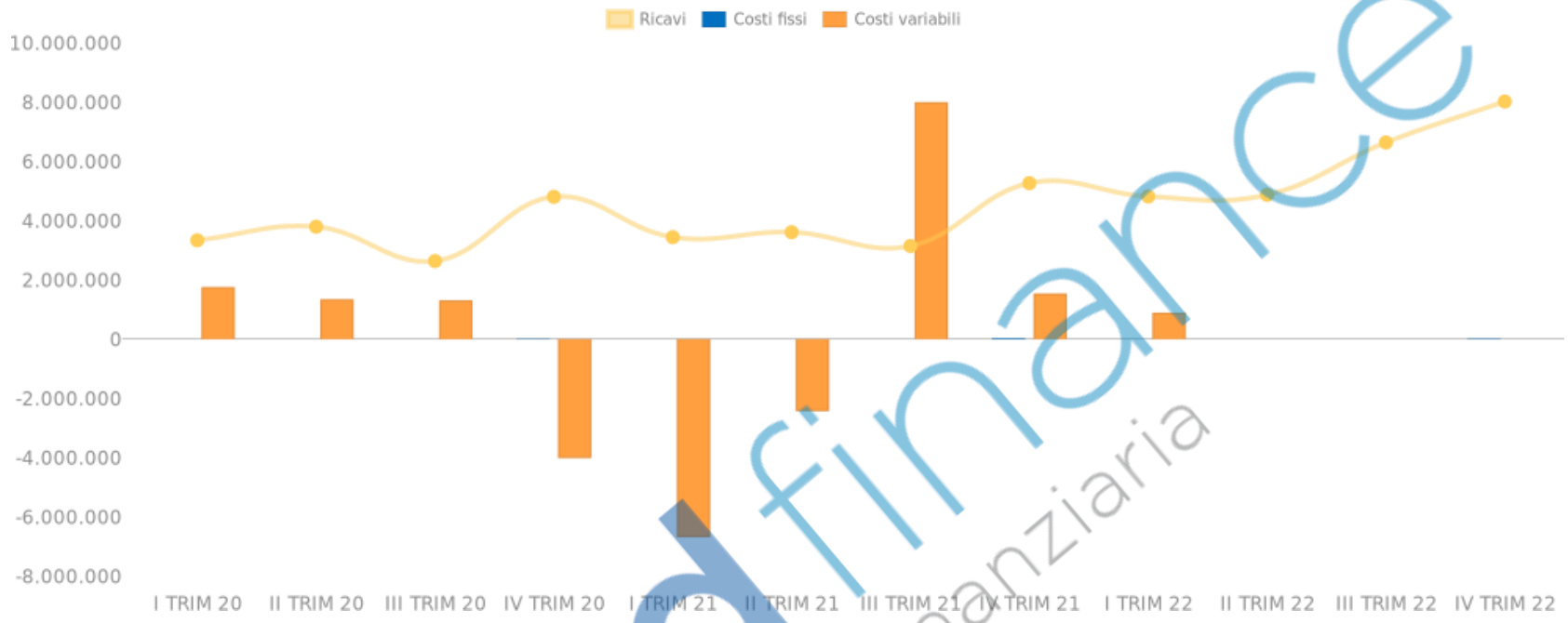
Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
Ricavi netti	3.144.415	+100,0%	5.264.571	+100,0%	4.816.239	+100,0%	4.871.136	+100,0%	6.638.973	+100,0%	8.021.456	+100,0%
Altri ricavi	564.040	+17,9%	766.258	+14,6%	71.454	+1,5%	82.820	+1,7%	171.275	+2,6%	907.010	+11,3%
(+/-) Var. rimanenze prodotti e lavori in corso	7.985.034	+253,9%	1.740.001	+33,1%	335.363	+7,0%	1.649.530	+33,9%	(840.306)	-12,7%	(398.758)	-5,0%

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Valore della produzione	▲**11.693.489**	***+371,9%***	▼**7.770.830**	***+147,6%***	▼**5.223.055**	***+108,4%***	▲**6.603.486**	***+135,6%***	▼**5.969.942**	***+89,9%***	▲**8.529.708**	***+106,3%***
(-) Consumo di materie prime e merci	(7.998.464)	*+254,4%*	(1.541.863)	*+29,3%*	(894.026)	*+18,6%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Acquisti di servizi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Godimento beni di terzi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Personale	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Oneri diversi di gestione	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Altri Costi Variabili	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Costi Variabili	▼**(7.998.464)**	***+254,4%***	▲**(1.541.863)**	***+29,3%***	▲**(894.026)**	***+18,6%***	▲**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	▼**3.695.025**	***+117,5%***	▲**6.228.966**	***+118,3%***	▼**4.329.029**	***+89,9%***	▲**6.603.486**	***+135,6%***	▼**5.969.942**	***+89,9%***	▲**8.529.708**	***+106,3%***
(-) Acquisti di mercI	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Acquisti di servizi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Godimento beni di terzi	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Personale	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Oneri diversi di gestione	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
(-) Altri Costi Fissi	0	*0,0%*	(35.759)	*+0,7%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(20.917)	*+0,3%*
Costi Fissi	**0**	***0,0%***	▼**(35.759)**	***+0,7%***	▲**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	**0**	***0,0%***	▼**(20.917)**	***+0,3%***
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	▼**3.695.025**	***+117,5%***	▲**6.193.208**	***+117,6%***	▼**4.329.029**	***+89,9%***	▲**6.603.486**	***+135,6%***	▼**5.969.942**	***+89,9%***	▲**8.508.791**	***+106,1%***
(+/-) Proventi e oneri finanziari	(28.088)	*-0,9%*	(18.707)	*-0,4%*	(12.412)	*-0,3%*	(11.416)	*-0,2%*	(17.773)	*-0,3%*	(79.379)	*-1,0%*
(+/-) Ricavi e costi non operativi	(3.407.677)	*-108,4%*	(6.307.153)	*-119,8%*	(4.160.296)	*-86,4%*	(6.214.349)	*-127,6%*	(5.285.255)	*-79,6%*	(7.647.577)	*-95,3%*
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	▼**259.260**	***+8,2%***	▼**(132.653)**	***-2,5%***	▲**156.320**	***+3,2%***	▲**377.721**	***+7,8%***	▲**666.915**	***+10,0%***	▲**781.835**	***+9,7%***
(-) Imposte sul reddito	0	*0,0%*	(251.938)	*+4,8%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(1.067)	*0,0%*	(258.586)	*+3,2%*
RISULTATO NETTO	▼**259.260**	***+8,2%***	▼**(384.591)**	***-7,3%***	▲**156.320**	***+3,2%***	▲**377.721**	***+7,8%***	▲**665.847**	***+10,0%***	▼**523.249**	***+6,5%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria



cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Cash Flow

Rendiconto Finanziario

	Primo periodo in analisi					
	II TRIM 20	**III TRIM 20**	**IV TRIM 20**	**I TRIM 21**	**II TRIM 21**	**III TRIM 21**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
+/- Ebit	3.652.291	2.707.574	5.250.410	3.744.569	3.960.783	3.695.025
- Imposte figurative	(17.902)	(7.867)	(159.004)	(6.678)	(2.659)	(6.741)
+/- Nopat	**3.634.389**	**▼2.699.708**	**▲5.091.406**	**▼3.737.891**	**▲3.958.124**	**▼3.688.284**
+ Ammortamenti, Accantonamenti e Tfr	21.703	16.761	399.177	24.572	35.959	37.519
Flusso di Cassa Operativo Lordo	**3.656.091**	**▼2.716.469**	**▲5.490.582**	**▼3.762.463**	**▲3.994.083**	**▼3.725.803**
+/- Clienti	(617.323)	726.472	(2.339.615)	1.523.579	(255.691)	530.962
+/- Rimanenze	142.113	(25.783)	(337.907)	(216.221)	(72.216)	13.430
+/- Fornitori	(1.166.992)	(586.146)	1.832.042	(780.152)	(494.301)	(32.080)
+/- Altre attività	181.521	(27.038)	(106.042)	81.033	(5.368)	(14.374)
+/- Altre passività	27.011	(134.000)	820.295	(700.685)	128.666	(63.195)
Variazione CCNO	**(1.433.669)**	**▲(46.495)**	**▼(131.227)**	**▲(92.446)**	**▼(698.911)**	**▲434.742**
+/- Variazione fondi	(43.727)	(23.551)	(9.953)	(57.414)	421.531	(560.694)
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	**2.178.695**	**▲2.646.423**	**▲5.349.403**	**▼3.612.603**	**▲3.716.703**	**▼3.599.851**
+/- Investimenti/Disinvestimenti	**(105.676)**	**(55.277)**	**(1.099.991)**	**(106.422)**	**(24.027)**	**(147.774)**
Flusso di Cassa Operativo	**2.073.019**	**▲2.591.146**	**▲4.249.412**	**▼3.506.181**	**▲3.692.676**	**▼3.452.078**
+/- Equity	0	0	127.903	15.297	0	1
+/- Variazione debiti v/banche a breve	(1.361.623)	246.258	(791.430)	(11.517)	89.858	(222.673)
+ Incremento debiti v/banche a lungo	1.651.600	565.400	2.381.749	0	0	0
+ Incremento debiti leasing	0	0	0	0	0	0
+ Incremento altri debiti finanziari	0	0	0	0	0	0
+ Proventi finanziari	0	0	0	187	0	0
+/- Variazione altre attività finanziarie	0	0	(16.721)	0	0	0
+/- Partecipazioni e titoli	0	0	0	4.967	0	(10.000)
+/- Proventi/Oneri non operativi	(3.184.463)	(2.889.500)	(4.995.672)	(3.447.060)	(3.632.526)	(3.407.677)
Flusso di Cassa al servizio del Debito	**(821.467)**	**▲513.304**	**▲955.240**	**▼68.054**	**▲150.008**	**▼(188.271)**
+ Scudo fiscale del debito	17.902	7.850	5.196	6.678	2.659	6.741
- Restituzione debiti v/banche a lungo	0	0	0	0	0	0
- Restituzione debiti Leasing	0	0	0	0	0	0

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

- Restituzione altri debiti finanziari	0	0	(141.078)	0	0	0
- Oneri finanziari	(74.592)	(32.709)	(21.649)	(27.825)	(11.081)	(28.088)
Flusso di cassa per azionisti	**(878.156)**	**▲488.445**	**▲797.709**	**▼46.906**	**▲141.587**	**▼(209.618)**
- Dividendo distribuito	0	0	0	0	0	0
Flusso di Cassa Netto	**(878.156)**	**▲488.445**	**▲797.709**	**▼46.906**	**▲141.586**	**▼(209.618)**
Disponibilità liquide finali	**2.081.130**	**▲2.569.575**	**▲3.367.284**	**▲3.414.191**	**▲3.555.777**	**▼3.346.159**

Secondo periodo in analisi

	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€	€	€	€
+/- Ebit	6.193.208	4.329.029	6.603.486	5.969.942	8.508.791
- Imposte figurative	(256.507)	(2.979)	(2.805)	(5.335)	(277.637)
+/- Nopat	**▲5.936.701**	**▼4.326.050**	**▲6.600.681**	**▼5.964.607**	**▲8.231.154**
+ Ammortamenti, Accantonamenti e Tfr	756.578	47.741	39.802	41.324	884.771
Flusso di Cassa Operativo Lordo	**▲6.693.279**	**▼4.373.791**	**▲6.640.482**	**▼6.005.931**	**▲9.115.925**
+/- Clienti	(2.479.688)	806.646	(1.141.372)	(96.345)	(782.597)
+/- Rimanenze	(198.137)	558.663	(1.649.530)	840.306	(4.046)
+/- Fornitori	788.264	(521.823)	1.093.043	(31.210)	419.332
+/- Altre attività	(151.084)	105.289	57.513	(46.755)	(169.128)
+/- Altre passività	1.199.147	(705.788)	(135.860)	147.737	979.639
Variazione CCNO	**▼(841.498)**	**▲242.987**	**▼(1.776.206)**	**▲813.733**	**▼443.201**
+/- Variazione fondi	(112.290)	(81.399)	(62.814)	(49.556)	(74.618)
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	**▲5.739.490**	**▼4.535.379**	**▲4.801.462**	**▲6.770.108**	**▲9.484.509**
+/- Investimenti/Disinvestimenti	**(827.799)**	**(102.074)**	**(59.508)**	**(96.678)**	**(1.452.108)**
Flusso di Cassa Operativo	**▲4.911.692**	**▼4.433.305**	**▲4.741.954**	**▲6.673.430**	**▲8.032.400**
+/- Equity	118.041	0	0	0	67.970
+/- Variazione debiti v/banche a breve	737.857	(364.940)	595.713	886.927	(62.401)
+ Incremento debiti v/banche a lungo	0	0	0	0	0
+ Incremento debiti leasing	0	0	0	0	0
+ Incremento altri debiti finanziari	0	0	0	0	0
+ Proventi finanziari	330	0	273	10	0
+/- Variazione altre attività finanziarie	(18.063)	0	0	0	(18.063)
+/- Partecipazioni e titoli	9.091	3.909	0	0	(80.904)

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

+/- Proventi/Oneri non operativi	(6.307.153)	(4.160.296)	(6.214.349)	(5.285.255)	(7.647.577)
Flusso di Cassa al servizio del Debito	**▼(548.206)**	**▲(88.022)**	**▼(876.409)**	**▲2.275.113**	**▼291.425**
+ Scudo fiscale del debito	4.569	2.979	2.805	4.268	19.051
- Restituzione debiti v/banche a lungo	(906.497)	0	0	0	(1.372.703)
- Restituzione debiti Leasing	0	0	0	0	0
- Restituzione altri debiti finanziari	0	0	0	0	0
- Oneri finanziari	(19.038)	(12.412)	(11.689)	(17.783)	(79.379)
Flusso di cassa per azionisti	**▼(1.469.171)**	**▲(97.455)**	**▼(885.293)**	**▲2.261.598**	**▼(1.141.606)**
- Dividendo distribuito	0	(3.620)	0	0	0
Flusso di Cassa Netto	**▼(1.469.171)**	**▲(101.075)**	**▼(885.293)**	**▲2.261.598**	**▼(1.141.606)**
Disponibilità liquide finali	**▼1.876.987**	**▼1.775.912**	**▼890.619**	**▲3.152.218**	**▼2.010.611**

Conforme allo schema di rendiconto finanziario elaborato dalla Fondazione Nazionale di Ricerca dei Commercialisti Documento di Ricerca - 21 marzo 2019

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Analisi Cash-Flow

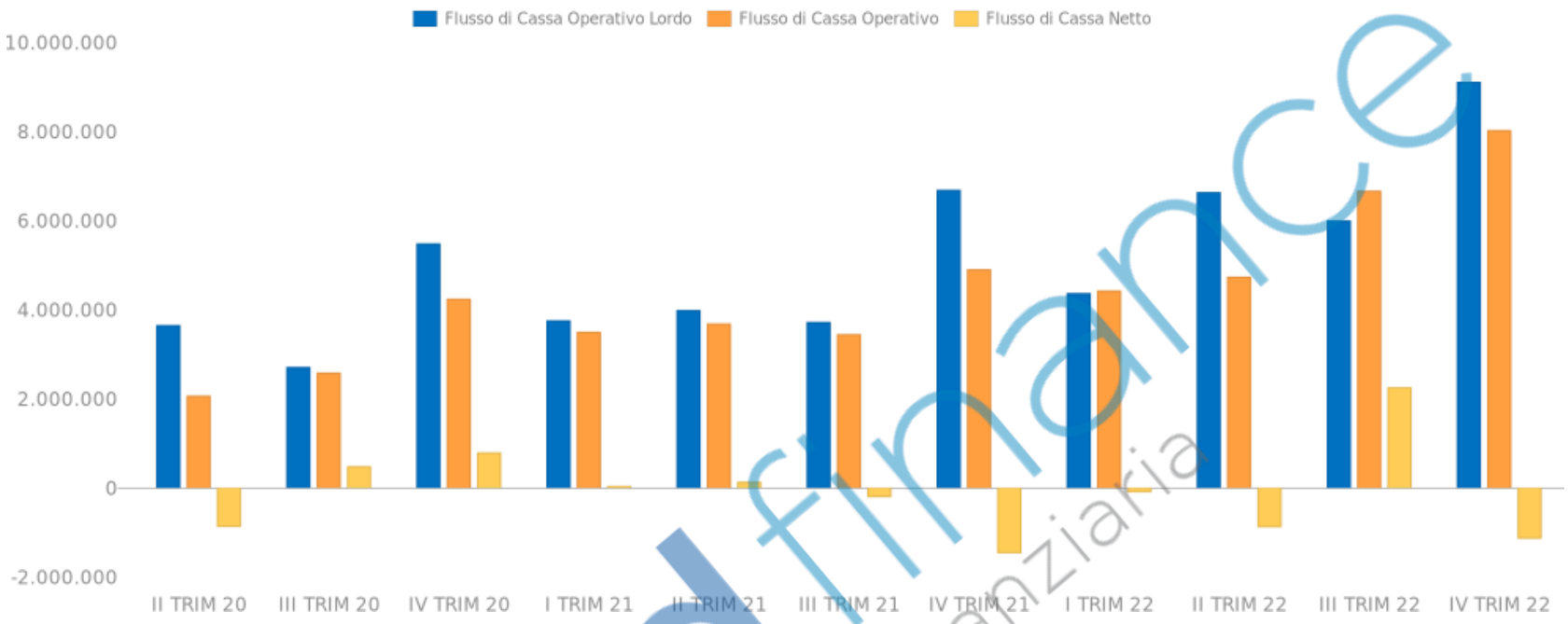
Primo periodo in analisi

	II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21		III TRIM 21	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Flusso di Cassa Operativo Lordo	3.656.091	-	▼2.716.469	-25,7%	▲5.490.582	+102,1%	▼3.762.463	-31,5%	▲3.994.083	+6,2%	▼3.725.803	-6,7%
Variazione CCNO	(1.433.669)	-	▲(46.495)	+96,8%	▼(131.227)	-182,2%	▲(92.446)	+29,6%	▼(698.911)	-656,0%	▲434.742	+162,2%
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	2.178.695	-	▲2.646.423	+21,5%	▲5.349.403	+102,1%	▼3.612.603	-32,5%	▲3.716.703	+2,9%	▼3.599.851	-3,1%
Flusso di Cassa Operativo	2.073.019	-	▲2.591.146	+25,0%	▲4.249.412	+64,0%	▼3.506.181	-17,5%	▲3.692.676	+5,3%	▼3.452.078	-6,5%
Flusso di Cassa al servizio del Debito	(821.467)	-	▲513.304	+162,5%	▲955.240	+86,1%	▼68.054	-92,9%	▲150.008	+120,4%	▼(188.271)	-225,5%
Flusso di cassa per azionisti	(878.156)	-	▲488.445	+155,6%	▲797.709	+63,3%	▼46.906	-94,1%	▲141.587	+201,8%	▼(209.618)	-248,0%
Flusso di Cassa Netto	(878.156)	-	▲488.445	+155,6%	▲797.709	+63,3%	▼46.906	-94,1%	▲141.586	+201,8%	▼(209.618)	-248,0%

Secondo periodo in analisi

	IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Flusso di Cassa Operativo Lordo	▲6.693.279	+79,6%	▼4.373.791	-34,7%	▲6.640.482	+51,8%	▼6.005.931	-9,6%	▲9.115.925	+51,8%
Variazione CCNO	▼(841.498)	-293,6%	▲242.987	+128,9%	▼(1.776.206)	-831,0%	▲813.733	+145,8%	▼443.201	-45,5%
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	▲5.739.490	+59,4%	▼4.535.379	-21,0%	▲4.801.462	+5,9%	▲6.770.108	+41,0%	▲9.484.509	+40,1%
Flusso di Cassa Operativo	▲4.911.692	+42,3%	▼4.433.305	-9,7%	▲4.741.954	+7,0%	▲6.673.430	+40,7%	▲8.032.400	+20,4%
Flusso di Cassa al servizio del Debito	▼(548.206)	-191,2%	▲(88.022)	+83,9%	▼(876.409)	-895,7%	▲2.275.113	+359,6%	▼291.425	-87,2%
Flusso di cassa per azionisti	▼(1.469.171)	-600,9%	▲(97.455)	+93,4%	▼(885.293)	-808,4%	▲2.261.598	+355,5%	▼(1.141.606)	-150,5%
Flusso di Cassa Netto	▼(1.469.171)	-600,9%	▲(101.075)	+93,1%	▼(885.293)	-775,9%	▲2.261.598	+355,5%	▼(1.141.606)	-150,5%

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Cash Flow (Rendiconto OIC 10)

Rendiconto finanziario OIC 10

	Primo periodo in analisi					
	II TRIM 20	**III TRIM 20**	**IV TRIM 20**	**I TRIM 21**	**II TRIM 21**	**III TRIM 21**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)						
Utile (perdita) dell'esercizio	**393.236**	**▼(214.651)**	**▲79.281**	**▲269.870**	**▲317.176**	**▼259.260**
Imposte sul reddito	0	17	153.808	0	0	0
Interessi passivi/(interessi attivi)	74.592	32.709	21.649	27.638	11.081	28.088
(Dividendi)	0	0	0	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	0	0	0	0
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.	**467.828**	**▼(181.926)**	**▲254.738**	**▲297.508**	**▲328.257**	**▼287.348**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN						
Accantonamenti ai fondi	21.703	16.761	206.497	24.572	35.959	37.519
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0	192.679	0	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0	0	0	0
Rettifiche di valore di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**21.703**	**▼16.761**	**▲399.177**	**▼24.572**	**▲35.959**	**▲37.519**
Variazioni del capitale circolante netto						
Decremento/(incremento) delle rimanenze	142.113	(25.783)	(337.907)	(216.221)	(72.216)	13.430
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(617.323)	726.472	(2.339.615)	1.523.579	(255.691)	530.962
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	(1.166.992)	(586.146)	1.832.042	(780.152)	(494.301)	(32.080)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	0	0	(109.933)	109.933	0	0
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	0	0	190.530	(175.023)	0	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	208.532	(161.038)	616.942	(554.561)	123.297	(77.570)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	**(1.433.669)**	**▲(46.495)**	**▼(147.941)**	**▲(92.446)**	**▼(698.911)**	**▲434.742**
Altre rettifiche						
Interessi incassati/(pagati)	(74.592)	(32.709)	(21.649)	(27.638)	(11.081)	(28.088)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(17)	(153.808)	0	0	0
Dividendi incassati	0	0	0	0	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(43.727)	(23.551)	6.761	(57.414)	421.531	(560.694)

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Altri incassi/pagamenti	0	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**(1.062.458)**	**▲(267.936)**	**▲337.277**	**▼144.582**	**▼75.755**	**▲170.828**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento						
Immobilizzazioni materiali						
(Investimenti)	(128.758)	(35.277)	(46.920)	(105.772)	(22.527)	(92.403)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali						
(Investimenti)	23.082	(20.000)	(1.053.071)	(650)	(1.500)	(55.371)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni finanziarie						
(Investimenti)	0	0	(16.721)	4.967	0	(10.000)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate						
(Investimenti)	0	0	0	0	0	0
Disinvestimenti	0	0	0	0	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(105.676)**	**▲(55.277)**	**▼(1.116.712)**	**▲(101.455)**	**▲(24.027)**	**▼(157.774)**
C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento						
Mezzi di terzi						
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(1.361.623)	246.258	(791.430)	(11.517)	89.858	(222.673)
Accensione finanziamenti	1.651.600	565.400	2.381.749	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0	(141.078)	0	0	0
Mezzi propri						
Aumento di capitale a pagamento	0	0	127.903	15.297	0	1
(Rimborso di capitale)	0	0	0	0	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0	0	0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	0	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**289.977**	**▲811.658**	**▲1.577.144**	**▼3.780**	**▲89.858**	**▼(222.672)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(878.156)	488.445	797.709	46.906	141.586	(209.618)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide iniziali	2.959.287	2.081.130	2.569.575	3.367.284	3.414.191	3.555.777
Disponibilità liquide finali	**2.081.130**	**▲2.569.575**	**▲3.367.284**	**▲3.414.191**	**▲3.555.777**	**▼3.346.159**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

	Secondo periodo in analisi				
	IV TRIM 21	**I TRIM 22**	**II TRIM 22**	**III TRIM 22**	**IV TRIM 22**
	€	**€**	**€**	**€**	**€**
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)					
Utile (perdita) dell'esercizio	**▼(384.591)**	**▲156.320**	**▲377.721**	**▲665.847**	**▼523.249**
Imposte sul reddito	251.938	0	0	1.068	258.586
Interessi passivi/(interessi attivi)	18.707	12.412	11.416	17.773	79.379
(Dividendi)	0	0	0	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0	0	0	0
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.	**▼(113.946)**	**▲168.733**	**▲389.137**	**▲684.687**	**▲861.214**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN					
Accantonamenti ai fondi	273.277	47.747	39.802	41.278	344.475
Ammortamenti delle immobilizzazioni	483.301	(6)	0	46	540.296
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0	0	6.400
Rettifiche di valore di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0	0	0	0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**▲756.578**	**▼47.741**	**▼39.802**	**▲41.324**	**▲891.171**
Variazioni del capitale circolante netto					
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(198.137)	558.663	(1.649.530)	840.306	(4.046)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(2.479.688)	806.646	(1.141.372)	(96.345)	(782.597)
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	788.264	(521.823)	1.093.043	(31.210)	419.332
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(170.289)	170.289	0	0	(160.086)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	390.932	(377.086)	0	0	289.812
Altre variazioni del capitale circolante netto	791.662	(393.703)	(78.347)	100.982	659.869
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	**▼(877.257)**	**▲242.987**	**▼(1.776.206)**	**▲813.733**	**▼422.284**
Altre rettifiche					
Interessi incassati/(pagati)	(18.707)	(12.412)	(11.416)	(17.773)	(79.379)
(Imposte sul reddito pagate)	(251.938)	0	0	(1.067)	(258.586)
Dividendi incassati	0	0	0	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(76.532)	(81.399)	(62.814)	(49.556)	(53.701)
Altri incassi/pagamenti	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**▼(581.801)**	**▲365.650**	**▼(1.421.497)**	**▲1.471.349**	**▲1.783.004**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento					
Immobilizzazioni materiali					
(Investimenti)	(226.742)	(102.073)	(59.508)	(87.280)	(357.713)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali					
(Investimenti)	(601.057)	(2)	0	(9.398)	(1.094.396)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni finanziarie					
(Investimenti)	(8.972)	3.909	0	0	(98.967)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate					
(Investimenti)	0	0	0	0	(6.400)
Disinvestimenti	0	0	0	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**▼(836.771)**	**▲(98.165)**	**▲(59.508)**	**▼(96.678)**	**▼(1.557.476)**
C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento					
Mezzi di terzi					
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	737.857	(364.940)	595.713	886.927	(62.401)
Accensione finanziamenti	0	0	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(906.497)	0	0	0	(1.372.703)
Mezzi propri					
Aumento di capitale a pagamento	118.041	0	0	0	67.970
(Rimborso di capitale)	0	(3.620)	0	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0	0
(Dividendi (e acconti su dividendi) pagati)	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**▲(50.599)**	**▼(368.559)**	**▲595.712**	**▲886.927**	**▼(1.367.135)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	(1.469.171)	(101.075)	(885.293)	2.261.598	(1.141.606)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
Disponibilità liquide iniziali	3.346.158	1.876.988	1.775.912	890.620	3.152.218

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Disponibilità liquide finali	▼ **1.876.987**	▼ **1.775.912**	▼ **890.619**	▲ **3.152.218**	▼ **2.010.611**

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Analisi Cash-Flow OIC 10

Primo periodo in analisi

	II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21		III TRIM 21	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.	467.828	-	▼(181.926)	-138,9%	▲254.738	+240,0%	▲297.508	+16,8%	▲328.257	+10,3%	▼287.348	-12,5%
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	21.703	-	▼16.761	-22,8%	▲399.177	+2281,6%	▼24.572	-93,8%	▲35.959	+46,3%	▲37.519	+4,3%
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(1.433.669)	-	▲(46.495)	+96,8%	▼(147.941)	-218,2%	▲(92.446)	+37,5%	▼(698.911)	-656,0%	▲434.742	+162,2%
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(1.062.458)	-	▲(267.936)	+74,8%	▲337.277	+225,9%	▼144.582	-57,1%	▼75.755	-47,6%	▲170.828	+125,5%
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(105.676)	-	▲(55.277)	+47,7%	▼(1.116.712)	-1920,2%	▲(101.455)	+90,9%	▲(24.027)	+76,3%	▼(157.774)	-556,7%
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	289.977	-	▲811.658	+179,9%	▲1.577.144	+94,3%	▼3.780	-99,8%	▲89.858	+2277,4%	▼(222.672)	-347,8%
Disponibilità liquide finali	2.081.130	-	▲2.569.575	+23,5%	▲3.367.284	+31,0%	▲3.414.191	+1,4%	▲3.555.777	+4,1%	▼3.346.159	-5,9%

Secondo periodo in analisi

	IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.	▼(113.946)	-139,7%	▲168.733	+248,1%	▲389.137	+130,6%	▲684.687	+76,0%	▲861.214	+25,8%
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	▲756.578	+1916,5%	▼47.741	-93,7%	▼39.802	-16,6%	▲41.324	+3,8%	▲891.171	+2056,5%
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	▼(877.257)	-301,8%	▲242.987	+127,7%	▼(1.776.206)	-831,0%	▲813.733	+145,8%	▼422.284	-48,1%
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	▼(581.801)	-440,6%	▲365.650	+162,8%	▼(1.421.497)	-488,8%	▲1.471.349	+203,5%	▲1.783.004	+21,2%
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	▼(836.771)	-430,4%	▲(98.165)	+88,3%	▲(59.508)	+39,4%	▼(96.678)	-62,5%	▼(1.557.476)	-1511,0%
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	▲(50.599)	+77,3%	▼(368.559)	-628,4%	▲595.712	+261,6%	▲886.927	+48,9%	▼(1.367.135)	-254,1%
Disponibilità liquide finali	▼1.876.987	-43,9%	▼1.775.912	-5,4%	▼890.619	-49,9%	▲3.152.218	+253,9%	▼2.010.611	-36,2%

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Analisi del Circolante

Capitale Circolante Netto (CCN)

Primo periodo

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Liquidità immediate	**2.959.287**	***n.d.***	▼**2.081.130**	***-29,7%***	▲**2.569.575**	***23,5%***	▲**3.367.284**	***31,0%***	▲**3.414.191**	***1,4%***	▲**3.555.777**	***4,1%***
Liquidità differite	**3.575.470**	***n.d.***	▲**4.011.272**	***12,2%***	▼**3.311.838**	***-17,4%***	▲**5.774.216**	***74,4%***	▼**4.169.604**	***-27,8%***	▲**4.430.664**	***6,3%***
Crediti commerciali a breve	3.235.613	*n.d.*	3.852.935	*19,1%*	3.126.463	*-18,9%*	5.466.078	*74,8%*	3.942.499	*-27,9%*	4.198.190	*6,5%*
Crediti finanziari a breve	50.000	*n.d.*	50.000	*0,0%*	50.000	*0,0%*	66.721	*33,4%*	66.721	*0,0%*	66.721	*0,0%*
Altri crediti a breve	289.857	*n.d.*	108.336	*-62,6%*	135.375	*25,0%*	131.484	*-2,9%*	160.384	*22,0%*	165.752	*3,3%*
Ratei e Risconti a breve	0	*n.d.*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	109.933	*100,0%*	0	*-100,0%*	0	*0,0%*
Rimanenze	**199.305**	***n.d.***	▼**57.192**	***-71,3%***	▲**82.975**	***45,1%***	▲**420.882**	***407,2%***	▲**637.103**	***51,4%***	▲**709.319**	***11,3%***
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO	**6.734.062**	***n.d.***	▼**6.149.594**	***-8,7%***	▼**5.964.388**	***-3,0%***	▲**9.562.382**	***60,3%***	▼**8.220.898**	***-14,0%***	▲**8.695.760**	***5,8%***
(Debiti a breve)	**(6.340.525)**	***n.d.***	▼**(3.838.922)**	***-39,5%***	▼**(3.365.034)**	***-12,3%***	▲**(5.084.863)**	***51,1%***	▼**(3.592.510)**	***-29,3%***	▼**(3.316.732)**	***-7,7%***
(Debiti commerciali a breve)	(2.761.140)	*n.d.*	(1.594.149)	*-42,3%*	(1.008.003)	*-36,8%*	(2.840.045)	*181,7%*	(2.059.892)	*-27,5%*	(1.565.591)	*-24,0%*
(Debiti finanziari a breve)	(2.797.316)	*n.d.*	(1.435.694)	*-48,7%*	(1.681.952)	*17,2%*	(749.444)	*-55,4%*	(737.927)	*-1,5%*	(827.785)	*12,2%*
(Altri debiti a breve)	(782.068)	*n.d.*	(809.079)	*3,5%*	(675.079)	*-16,6%*	(1.304.845)	*93,3%*	(779.183)	*-40,3%*	(907.849)	*16,5%*
(Ratei e Risconti a breve)	0	*n.d.*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	(190.530)	*100,0%*	(15.507)	*-91,9%*	(15.507)	*0,0%*
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**393.537**	***n.d.***	▲**2.310.672**	***487,2%***	▲**2.599.354**	***12,5%***	▲**4.477.519**	***72,3%***	▲**4.628.389**	***3,4%***	▲**5.379.028**	***16,2%***

Secondo periodo

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Liquidità immediate	▼**3.346.158**	***-5,9%***	▼**1.876.988**	***-43,9%***	▼**1.775.912**	***-5,4%***	▼**890.620**	***-49,9%***	▲**3.152.218**	***253,9%***	▼**2.010.611**	***-36,2%***
Liquidità differite	▼**3.914.077**	***-11,7%***	▲**6.562.912**	***67,7%***	▼**5.650.976**	***-13,9%***	▲**6.734.835**	***19,2%***	▲**6.877.936**	***2,1%***	▲**7.847.723**	***14,1%***
Crediti commerciali a breve	3.667.229	*-12,6%*	6.146.917	*67,6%*	5.340.271	*-13,1%*	6.481.642	*21,4%*	6.577.987	*1,5%*	7.360.584	*11,9%*
Crediti finanziari a breve	66.721	*0,0%*	84.784	*27,1%*	84.784	*0,0%*	84.784	*0,0%*	84.784	*0,0%*	102.848	*21,3%*
Altri crediti a breve	180.127	*8,7%*	160.922	*-10,7%*	225.922	*40,4%*	168.409	*-25,5%*	215.164	*27,8%*	224.206	*4,2%*
Ratei e Risconti a breve	0	*0,0%*	170.289	*100,0%*	0	*-100,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	160.086	*100,0%*
Rimanenze	▼**695.889**	***-1,9%***	▲**894.026**	***28,5%***	▼**335.363**	***-62,5%***	▲**1.984.893**	***491,9%***	▼**1.144.587**	***-42,3%***	▲**1.148.633**	***0,4%***
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO	▼**7.956.124**	***-8,5%***	▲**9.333.925**	***17,3%***	▼**7.762.252**	***-16,8%***	▲**9.610.348**	***23,8%***	▲**11.174.740**	***16,3%***	▼**11.006.967**	***-1,5%***
(Debiti a breve)	▼**(2.998.785)**	***-9,6%***	▲**(5.724.053)**	***90,9%***	▼**(4.131.502)**	***-27,8%***	▲**(5.684.397)**	***37,6%***	▲**(6.687.852)**	***17,7%***	▲**(8.024.422)**	***20,0%***
(Debiti commerciali a breve)	(1.533.512)	*-2,0%*	(2.321.776)	*51,4%*	(1.799.953)	*-22,5%*	(2.892.995)	*60,7%*	(2.861.786)	*-1,1%*	(3.281.118)	*14,7%*

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

(Debiti finanziari a breve)	(605.112)	*-26,9%*	(1.342.969)	*121,9%*	(978.030)	*-27,2%*	(1.573.742)	*60,9%*	(2.460.670)	*56,4%*	(2.398.268)	*-2,5%*
(Altri debiti a breve)	(844.654)	*-7,0%*	(1.652.869)	*95,7%*	(1.324.167)	*-19,9%*	(1.188.307)	*-10,3%*	(1.336.044)	*12,4%*	(2.025.871)	*51,6%*
(Ratei e Risconti a breve)	(15.507)	*0,0%*	(406.438)	*2521,0%*	(29.353)	*-92,8%*	(29.353)	*0,0%*	(29.353)	*0,0%*	(319.165)	*987,3%*
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**▼4.957.339**	***-7,8%***	**▼3.609.872**	***-27,2%***	**▲3.630.750**	***0,6%***	**▲3.925.951**	***8,1%***	**▲4.486.888**	***14,3%***	**▼2.982.545**	***-33,5%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Capitale Circolante Netto Operativo (CCNO)

Primo periodo

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Rimanenze	199.305	n.d.	57.192	-71,3%	82.975	45,1%	420.882	407,2%	637.103	51,4%	709.319	11,3%
Crediti commerciali	3.235.613	n.d.	3.852.935	19,1%	3.126.463	-18,9%	5.466.078	74,8%	3.942.499	-27,9%	4.198.190	6,5%
Altri crediti operativi	289.857	n.d.	108.336	-62,6%	135.375	25,0%	131.484	-2,9%	160.384	22,0%	165.752	3,3%
Ratei e risconti attivi	0	n.d.	0	0,0%	0	0,0%	109.933	100,0%	0	-100,0%	0	0,0%
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO OPERATIVO	**3.724.775**	**n.d.**	**▲4.018.464**	**7,9%**	**▼3.344.813**	**-16,8%**	**▲6.128.377**	**83,2%**	**▼4.739.986**	**-22,7%**	**▲5.073.262**	**7,0%**
(Passività operative correnti)	**(3.543.209)**	**n.d.**	**▼(2.403.228)**	**-32,2%**	**▼(1.683.082)**	**-30,0%**	**▲(4.335.419)**	**157,6%**	**▼(2.854.583)**	**-34,2%**	**▼(2.488.947)**	**-12,8%**
(Debiti commerciali)	(2.680.140)	n.d.	(1.585.392)	-40,8%	(1.008.003)	-36,4%	(2.675.756)	165,5%	(1.874.538)	-29,9%	(1.469.246)	-21,6%
(Altri debiti operativi)	(863.068)	n.d.	(817.836)	-5,2%	(675.079)	-17,5%	(1.469.134)	117,6%	(964.537)	-34,3%	(1.004.194)	4,1%
(Ratei e Risconti passivi)	0	n.d.	0	0,0%	0	0,0%	(190.530)	100,0%	(15.507)	-91,9%	(15.507)	0,0%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	**181.567**	**n.d.**	**▲1.615.236**	**789,6%**	**▲1.661.731**	**2,9%**	**▲1.792.958**	**7,9%**	**▲1.885.404**	**5,2%**	**▲2.584.315**	**37,1%**

Secondo periodo

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change	€	% change
Rimanenze	695.889	-1,9%	894.026	28,5%	335.363	-62,5%	1.984.893	491,9%	1.144.587	-42,3%	1.148.633	0,4%
Crediti commerciali	3.667.229	-12,6%	6.146.917	67,6%	5.340.271	-13,1%	6.481.642	21,4%	6.577.987	1,5%	7.360.584	11,9%
Altri crediti operativi	180.127	8,7%	160.922	-10,7%	225.922	40,4%	168.409	-25,5%	215.164	27,8%	224.206	4,2%
Ratei e risconti attivi	0	0,0%	170.289	100,0%	0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%	160.086	100,0%
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO OPERATIVO	**▼4.543.245**	**-10,4%**	**▲7.372.154**	**62,3%**	**▼5.901.555**	**-19,9%**	**▲8.634.944**	**46,3%**	**▼7.937.738**	**-8,1%**	**▲8.893.508**	**12,0%**
(Passività operative correnti)	**▼(2.393.672)**	**-3,8%**	**▲(4.381.084)**	**83,0%**	**▼(3.153.472)**	**-28,0%**	**▲(4.110.655)**	**30,4%**	**▲(4.227.182)**	**2,8%**	**▲(5.626.154)**	**33,1%**
(Debiti commerciali)	(1.354.740)	-7,8%	(2.226.644)	64,4%	(1.668.575)	-25,1%	(2.733.995)	63,9%	(2.809.868)	2,8%	(3.076.007)	9,5%
(Altri debiti operativi)	(1.023.425)	1,9%	(1.748.001)	70,8%	(1.455.544)	-16,7%	(1.347.307)	-7,4%	(1.387.962)	3,0%	(2.230.982)	60,7%
(Ratei e Risconti passivi)	(15.507)	0,0%	(406.438)	2521,0%	(29.353)	-92,8%	(29.353)	0,0%	(29.353)	0,0%	(319.165)	987,3%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO	**▼2.149.572**	**-16,8%**	**▲2.991.070**	**39,1%**	**▼2.748.083**	**-8,1%**	**▲4.524.289**	**64,6%**	**▼3.710.556**	**-18,0%**	**▼3.267.355**	**-11,9%**

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Posizione Finanziaria Netta

Posizione Finanziaria Lorda e Netta

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20		II TRIM 20		III TRIM 20		IV TRIM 20		I TRIM 21		II TRIM 21	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Debiti v/banche a breve termine	2.656.238	-	▼1.294.616	-51,3%	▲1.540.874	+19,0%	▼749.444	-51,4%	▼737.927	-1,5%	▲827.785	+12,2%
Altri debiti finanziari a breve termine	141.078	-	141.078	0,0%	141.078	0,0%	▼0	-100,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altre passività finanziarie correnti	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Tot. Debiti finanziari a breve termine	**2.797.316**	**-**	**▼1.435.694**	**-48,7%**	**▲1.681.952**	**+17,2%**	**▼749.444**	**-55,4%**	**▼737.927**	**-1,5%**	**▲827.785**	**+12,2%**
Debiti v/banche a lungo termine	1.447.431	-	▲3.099.031	+114,1%	▲3.664.431	+18,2%	▲6.046.179	+65,0%	6.046.179	0,0%	6.046.179	0,0%
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altre passività finanziarie non correnti	0	-	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Tot. Debiti finanziari a lungo termine	**1.447.431**	**-**	**▲3.099.031**	**+114,1%**	**▲3.664.431**	**+18,2%**	**▲6.046.179**	**+65,0%**	**6.046.179**	**0,0%**	**6.046.179**	**0,0%**
TOTALE DEBITI FINANZIARI	**4.244.747**	**-**	**▲4.534.724**	**+6,8%**	**▲5.346.382**	**+17,9%**	**▲6.795.623**	**+27,1%**	**▼6.784.106**	**-0,2%**	**▲6.873.964**	**+1,3%**
Attività finanziarie correnti	(50.000)	-	(50.000)	0,0%	(50.000)	0,0%	▼(66.721)	+33,4%	(66.721)	0,0%	(66.721)	0,0%
Disponibilità liquide	(2.959.287)	-	▲(2.081.130)	-29,7%	▼(2.569.575)	+23,5%	▼(3.367.284)	+31,0%	▼(3.414.191)	+1,4%	▼(3.555.777)	+4,1%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN)	**1.235.460**	**-**	**▲2.403.594**	**+94,6%**	**▲2.726.807**	**+13,4%**	**▲3.361.618**	**+23,3%**	**▼3.303.194**	**-1,7%**	**▼3.251.466**	**-1,6%**

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21		IV TRIM 21		I TRIM 22		II TRIM 22		III TRIM 22		IV TRIM 22	
	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.	€	% var.
Debiti v/banche a breve termine	▼605.112	-26,9%	▲1.342.969	+121,9%	▼978.030	-27,2%	▲1.573.742	+60,9%	▲2.460.670	+56,4%	▼2.398.268	-2,5%
Altri debiti finanziari a breve termine	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altre passività finanziarie correnti	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Tot. Debiti finanziari a breve termine	**▼605.112**	**-26,9%**	**▲1.342.969**	**+121,9%**	**▼978.030**	**-27,2%**	**▲1.573.742**	**+60,9%**	**▲2.460.670**	**+56,4%**	**▼2.398.268**	**-2,5%**
Debiti v/banche a lungo termine	6.046.179	0,0%	▼5.139.682	-15,0%	5.139.682	0,0%	5.139.682	0,0%	5.139.682	0,0%	▼3.766.979	-26,7%

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Altri debiti finanziari a lungo termine	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Altre passività finanziarie non correnti	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*	0	*0,0%*
Tot. Debiti finanziari a lungo termine	**6.046.179**	***0,0%***	▼**5.139.682**	***-15,0%***	**5.139.682**	***0,0%***	**5.139.682**	***0,0%***	**5.139.682**	***0,0%***	▼**3.766.979**	***-26,7%***
TOTALE DEBITI FINANZIARI	▼**6.651.291**	***-3,2%***	▼**6.482.652**	***-2,5%***	▼**6.117.712**	***-5,6%***	▲**6.713.425**	***+9,7%***	▲**7.600.352**	***+13,2%***	▼**6.165.248**	***-18,9%***
Attività finanziarie correnti	(66.721)	*0,0%*	▼(84.784)	*+27,1%*	(84.784)	*0,0%*	(84.784)	*0,0%*	(84.784)	*0,0%*	▼(102.848)	*+21,3%*
Disponibilità liquide	▲(3.346.158)	*-5,9%*	▲(1.876.988)	*-43,9%*	▲(1.775.912)	*-5,4%*	▲(890.620)	*-49,9%*	▼(3.152.218)	*+253,9%*	▲(2.010.611)	*-36,2%*
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN)	▼**3.238.412**	***-0,4%***	▲**4.520.880**	***+39,6%***	▼**4.257.016**	***-5,8%***	▲**5.738.021**	***+34,8%***	▼**4.363.350**	***-24,0%***	▼**4.051.789**	***-7,1%***

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Debito Finanziario al 31/12/2022

▼€ 6.165.248 -18,9%

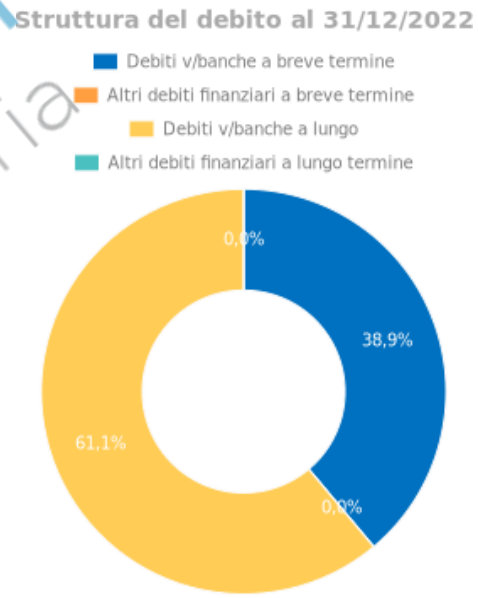
In diminuzione

Posizione Finanziaria Netta (PFN) al 31/12/2022

▼€ 4.051.789 -7,1%

In miglioramento

Al termine del IV trimestre del 2022, la Posizione Finanziaria Netta (PFN) assume un valore positivo dato che il totale dei debiti finanziari è superiore al valore delle liquidità e assimilati. Rispetto alla chiusura del III trimestre 2022 la PFN è in miglioramento e registra un calo del 7,1% attestandosi ad un valore pari ad € 4.051.789. Il calcolo viene effettuato sottraendo all'indebitamento finanziario lordo, costituito dal totale delle passività di natura finanziaria e pari ad € 6.165.248, il totale delle disponibilità liquide (€ 2.010.611) e delle attività finanziarie correnti (€ 102.848). PFN = Debito Finanziario - Disponibilità liquide - Attività finanziarie correnti = 6.165.248 - 2.010.611 - 102.848 = € 4.051.789.



cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Posizione Finanziaria Netta

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
	€	€	€	€	€	€
Disponibilità liquide	(2.959.287)	(2.081.130)	(2.569.575)	(3.367.284)	(3.414.191)	(3.555.777)
Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
Altre attività finanziarie correnti	(50.000)	(50.000)	(50.000)	(66.721)	(66.721)	(66.721)
Liquidità	**(3.009.287)**	▼ **(2.131.130)**	▲ **(2.619.575)**	▲ **(3.434.005)**	▲ **(3.480.912)**	▲ **(3.622.498)**
Debiti v/banche a breve termine	2.656.238	▼ 1.294.616	▲ 1.540.874	▼ 749.444	▼ 737.927	▲ 827.785
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Quota corrente di finanziamenti bancari	0	0	0	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0	0	0	0
Quota corrente debiti vs altri finanziatori	141.078	141.078	141.078	0	0	0
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	0	0	0	0	0
Altre passività finanziarie correnti	0	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario corrente	**2.797.316**	▼ **1.435.694**	▲ **1.681.952**	▼ **749.444**	▼ **737.927**	▲ **827.785**
Indebitamento finanziario corrente netto	**(211.970)**	▼ **(695.437)**	▼ **(937.623)**	▼ **(2.684.561)**	▼ **(2.742.985)**	▼ **(2.794.713)**
Debiti verso banche	1.447.431	▲ 3.099.031	▲ 3.664.431	▲ 6.046.179	6.046.179	6.046.179
Prestito obbligazionario	0	0	0	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso società del gruppo	0	0	0	0	0	0
Altre passività finanziarie non correnti	0	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario non corrente	**1.447.431**	▲ **3.099.031**	▲ **3.664.431**	▲ **6.046.179**	**6.046.179**	**6.046.179**
Posizione finanziaria netta	**1.235.460**	▲ **2.403.594**	▲ **2.726.807**	▲ **3.361.618**	▼ **3.303.194**	▼ **3.251.466**

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€	€	€	€	€
Disponibilità liquide	(3.346.158)	(1.876.988)	(1.775.912)	(890.620)	(3.152.218)	(2.010.611)
Mezzi equivalenti a disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0
Altre attività finanziarie correnti	(66.721)	(84.784)	(84.784)	(84.784)	(84.784)	(102.848)
Liquidità	▼ **(3.412.880)**	▼ **(1.961.772)**	▼ **(1.860.697)**	▼ **(975.404)**	▲ **(3.237.002)**	▼ **(2.113.458)**
Debiti v/banche a breve termine	▼ 605.112	▲ 1.342.969	▼ 978.030	▲ 1.573.742	▲ 2.460.670	▼ 2.398.268
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Quota corrente di finanziamenti bancari	0	0	0	0	0	0

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

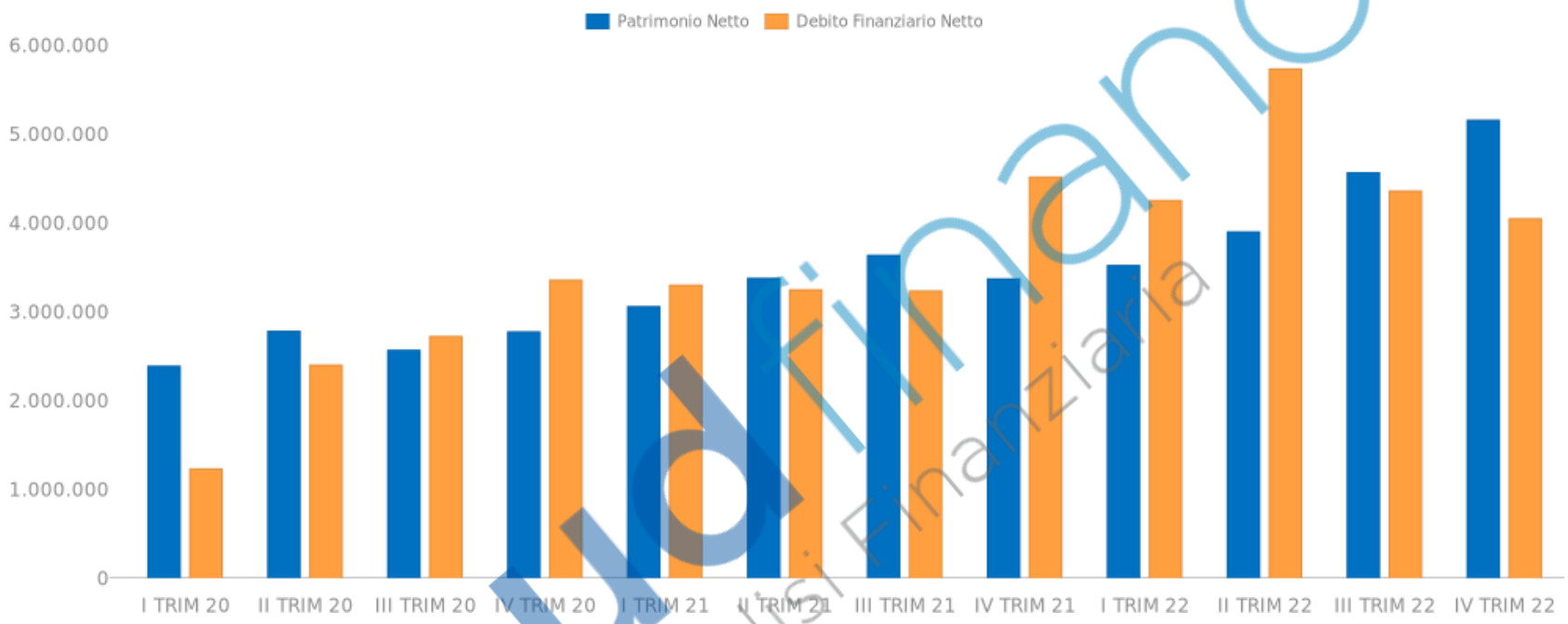
Debiti per leasing	0	0	0	0	0	0
Quota corrente debiti vs altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari a breve verso gruppo	0	0	0	0	0	0
Altre passività finanziarie correnti	0	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario corrente	**▼605.112**	**▲1.342.969**	**▼978.030**	**▲1.573.742**	**▲2.460.670**	**▼2.398.268**
Indebitamento finanziario corrente netto	**▼(2.807.767)**	**▲(618.802)**	**▼(882.667)**	**▲598.338**	**▼(776.332)**	**▲284.810**
Debiti verso banche	6.046.179	▼5.139.682	5.139.682	5.139.682	5.139.682	▼3.766.979
Prestito obbligazionario	0	0	0	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso società del gruppo	0	0	0	0	0	0
Altre passività finanziarie non correnti	0	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario non corrente	**6.046.179**	**▼5.139.682**	**5.139.682**	**5.139.682**	**5.139.682**	**▼3.766.979**
Posizione finanziaria netta	**▼3.238.412**	**▲4.520.880**	**▼4.257.016**	**▲5.738.021**	**▼4.363.350**	**▼4.051.789**

In conformità agli Orientamenti ESMA in materia di obblighi di informativa ai sensi del Regolamento UE 2017/1129 (c. d. "Regolamento sul Prospetto"), pubblicati il 4 marzo 2021 e recepiti dalla Consob con il "Richiamo di attenzione n. 5/21" del 29 aprile 2021.

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Posizione Finanziaria Netta (PFN) al 31/12/2022

Il calcolo viene effettuato sottraendo all'indebitamento finanziario lordo, dato dal totale delle passività di natura finanziaria (€ 6.165.248), il totale delle liquidità (€ 2.113.458). PFN = Totale Indebitamento finanziario - Liquidità = 6.165.248 - 2.113.458 = € 4.051.789.



cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Indici di Redditività

ROE	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Risultato Netto / Patrimonio Netto	-1,1%	▲ 14,1%	▼ -8,3%	▲ 2,9%	▲ 8,8%	▲ 9,4%	▼ 7,1%	▼ -11,4%	▲ 4,4%	▲ 9,7%	▲ 14,6%	▼ 10,1%
	Scarso	Buono	Scarso	Buono	Buono	Buono	Buono	Scarso	Buono	Buono	Buono	Buono

Esprime la redditività complessiva dei mezzi propri investiti nell'azienda e fornisce un indicatore di confronto con investimenti alternativi

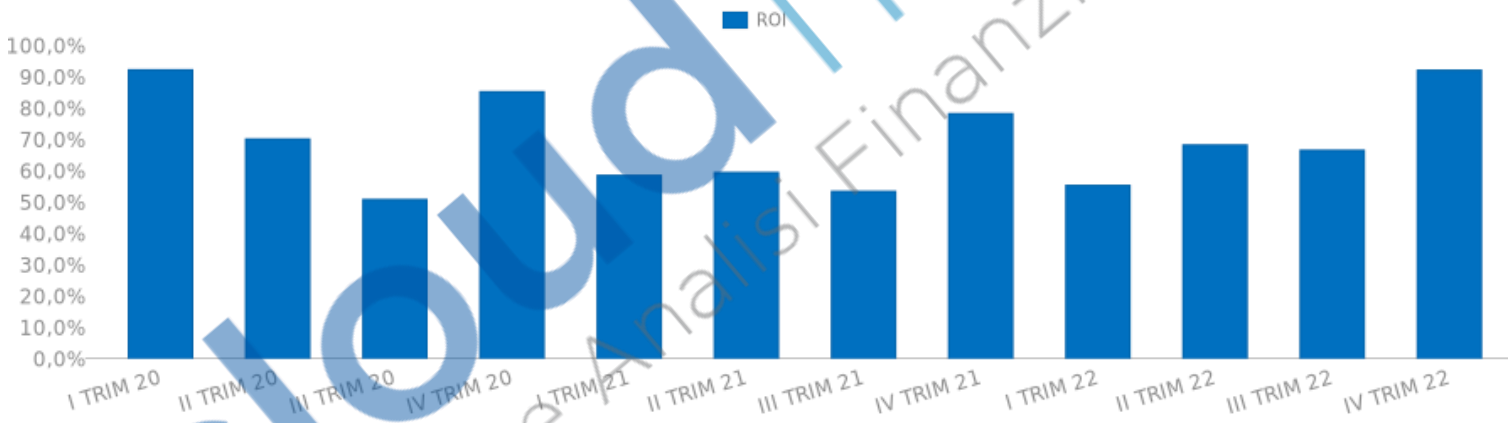
Chiave lettura	Significato
ROE < 0,5%	Risultato insoddisfacente
0,5% < ROE < 1,5%	Risultato nella media
ROE > 1,5%	Risultato soddisfacente

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

ROI	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Risultato Operativo / Capitale Investito Netto Operativo	92,5%	▼ 70,4%	▼ 51,1%	▲ 85,5%	▼ 58,8%	▲ 59,7%	▼ 53,7%	▲ 78,5%	▼ 55,6%	▲ 68,5%	▼ 66,8%	▲ 92,4%
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Esprime il rendimento della gestione tipica dell'azienda, in base alle risorse finanziarie raccolte a titolo di debito o di capitale di rischio

Chiave lettura	**Significato**
ROI < 1,8%	Risultato insoddisfacente
1,8% < ROI < 3,8%	Risultato nella media
ROI > 3,8%	Risultato soddisfacente

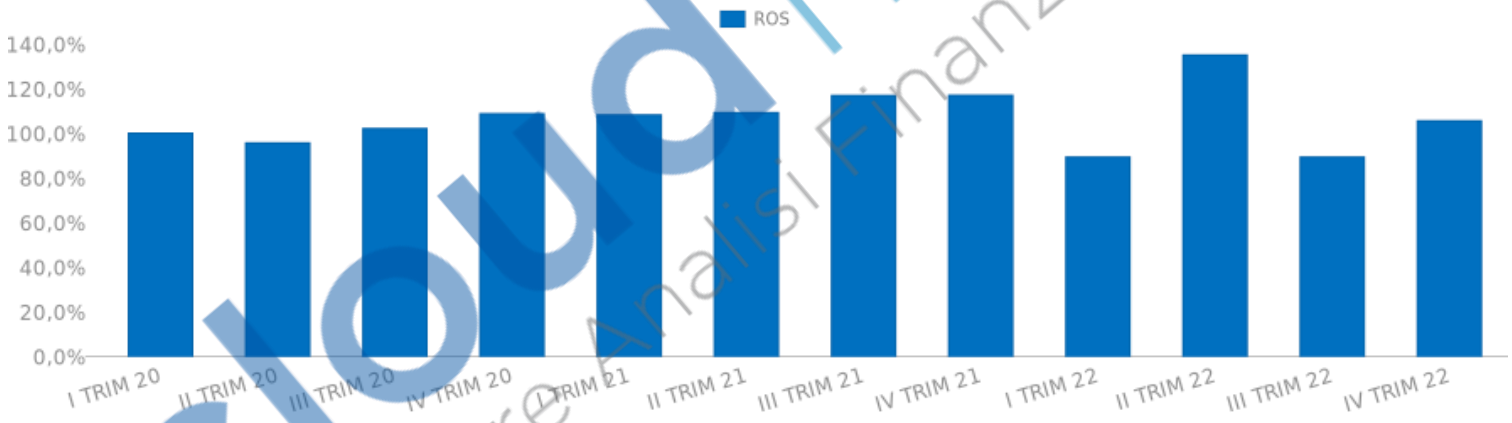


cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

ROS	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Risultato Operativo / Vendite	100,6%	▼ 96,2%	▲ 102,7%	▲ 109,3%	▼ 108,8%	▲ 109,8%	▲ 117,5%	▲ 117,6%	▼ 89,9%	▲ 135,6%	▼ 89,9%	▲ 106,1%
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Indice della capacità commerciale dell'azienda ed esprime il reddito medio generato a fronte di ogni unità di ricavo realizzata (redditività delle vendite)

Chiave lettura	Significato
ROS < 5,0%	Redditività dell'azienda critica
5,0% < ROS < 13,0%	Risultato nella media
ROS > 13,0%	Redditività dell'azienda soddisfacente

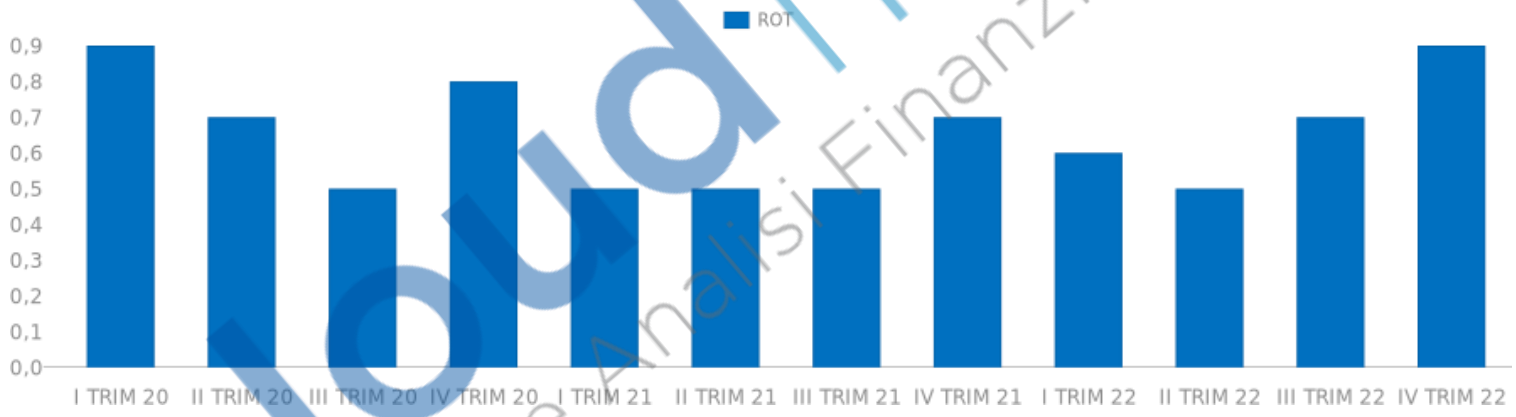


cloud finance ®
Software Analisi Finanziaria

ROT	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Vendite / Capitale Investito Netto Operativo	0,9	▼ 0,7	▼ 0,5	▲ 0,8	▼ 0,5	◄► 0,5	◄► 0,5	▲ 0,7	▼ 0,6	▼ 0,5	▲ 0,7	▲ 0,9
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Indicatore che esprime il ricavo netto medio generato da ogni unità di capitale operativo investito nell'attività dell'azienda e quindi è molto importante per valutare la capacità produttiva

Chiave lettura	**Significato**
ROT < 0,13	Efficienza produttiva non soddisfacente
0,13 < ROT < 0,50	Risultato nella media
ROT > 0,50	Efficienza produttiva soddisfacente



cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Margini Economici

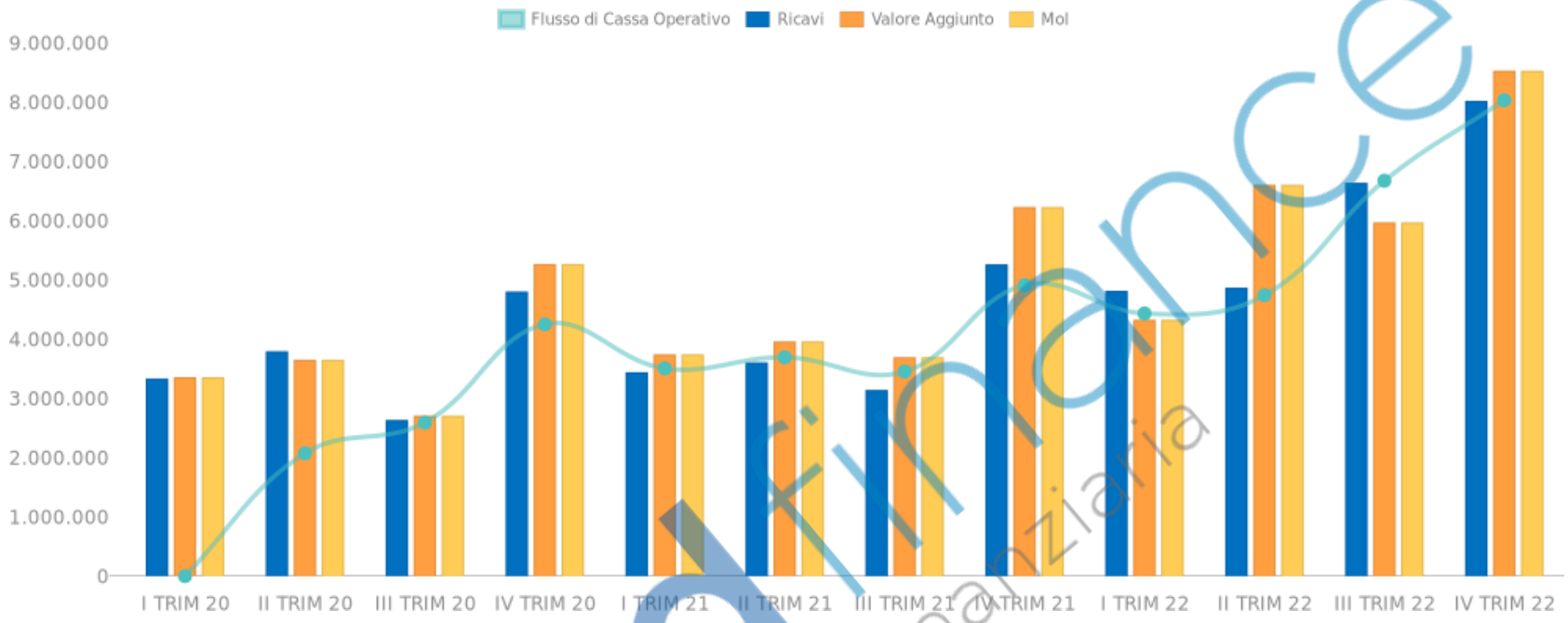
Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Ricavi delle vendite	3.335.528	▲3.794.682	▼2.636.776	▲4.803.668	▼3.442.052	▲3.608.643
Valore aggiunto	3.356.833	▲3.652.291	▼2.707.574	▲5.267.124	▼3.744.569	▲3.960.783
Margine Operativo Lordo (Mol)	3.356.833	▲3.652.291	▼2.707.574	▲5.267.124	▼3.744.569	▲3.960.783
Risultato Operativo (Ebit)	3.356.833	▲3.652.291	▼2.707.574	▲5.250.410	▼3.744.569	▲3.960.783
Risultato ante-imposte (Ebt)	(7.338)	▲393.236	▼(214.635)	▲233.089	▲269.870	▲317.176
Utile netto	(25.672)	▲393.236	▼(214.651)	▲79.281	▲269.870	▲317.176
Flusso di Cassa Operativo	n.d.	2.073.019	▲2.591.146	▲4.249.412	▼3.506.181	▲3.692.676

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Ricavi delle vendite	▼3.144.415	▲5.264.571	▼4.816.239	▲4.871.136	▲6.638.973	▲8.021.456
Valore aggiunto	▼3.695.025	▲6.228.966	▼4.329.029	▲6.603.486	▼5.969.942	▲8.529.708
Margine Operativo Lordo (Mol)	▼3.695.025	▲6.228.966	▼4.329.029	▲6.603.486	▼5.969.942	▲8.529.708
Risultato Operativo (Ebit)	▼3.695.025	▲6.193.208	▼4.329.029	▲6.603.486	▼5.969.942	▲8.508.791
Risultato ante-imposte (Ebt)	▼259.260	▼(132.653)	▲156.320	▲377.721	▲666.915	▲781.835
Utile netto	▼259.260	▼(384.591)	▲156.320	▲377.721	▲665.847	▼523.249
Flusso di Cassa Operativo	▼3.452.078	▲4.911.692	▼4.433.305	▲4.741.954	▲6.673.430	▲8.032.400

cloudFinance®
Software Analisi Finanziaria



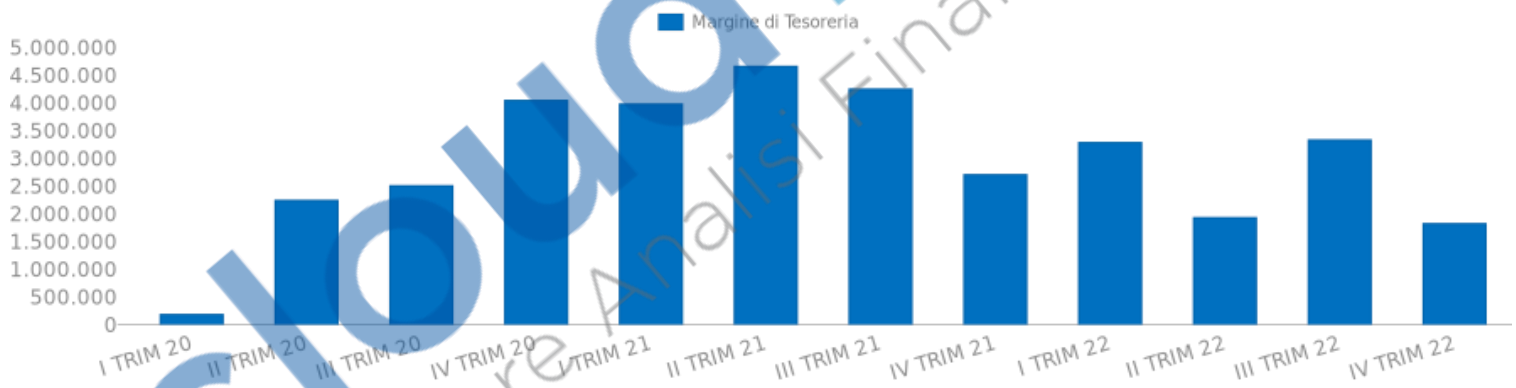
cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Indici di Liquidità

Margine di Tesoreria	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve	194.232	▲ 2.253.480	▲ 2.516.379	▲ 4.056.637	▼ 3.991.286	▲ 4.669.709	▼ 4.261.450	▼ 2.715.846	▲ 3.295.387	▼ 1.941.057	▲ 3.342.301	▼ 1.833.912
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda a far fronte alle passività correnti con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve e rappresenta un indicatore della liquidità netta

Chiave lettura	Significato
Margine di tesoreria > 0	Situazione di equilibrio finanziario
Margine di tesoreria < 0	Situazione di crisi di liquidità

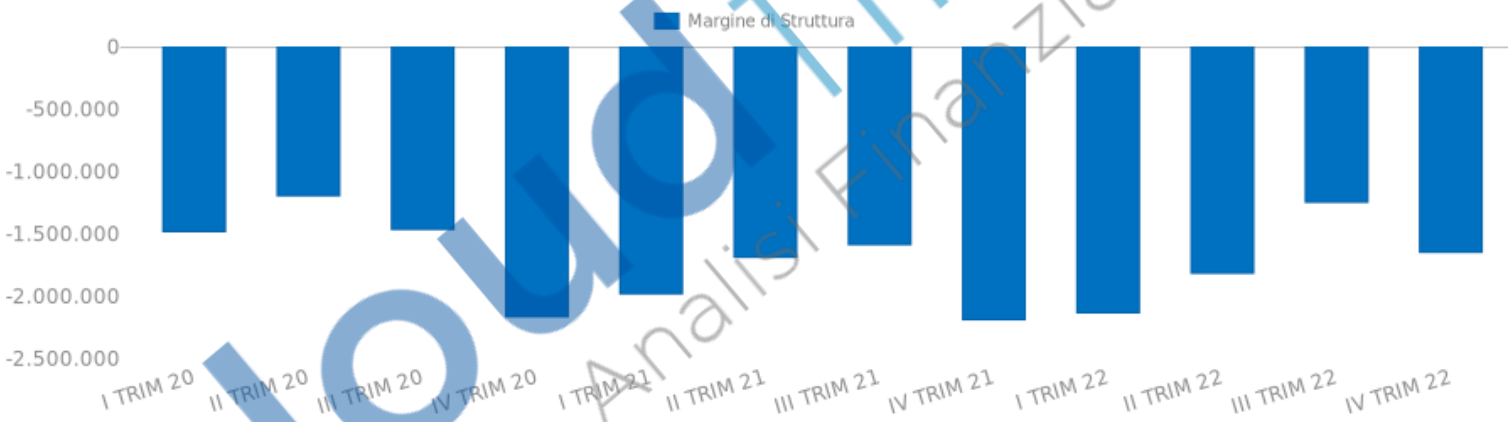


cloud finance® Software Analisi Finanziaria

Margine di Struttura	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Patrimonio Netto - Attività a lungo	- 1.490.657	▲ - 1.203.097	▼ - 1.473.025	▼ - 2.173.153	▲ - 1.989.442	▲ - 1.696.293	▲ - 1.594.805	▼ - 2.196.762	▲ - 2.142.233	▲ - 1.824.020	▲ - 1.254.806	▼ - 1.656.303
	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso	Scarso

Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento degli impieghi a lungo termine e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale

Chiave lettura	Significato
Margine di Struttura > 0	Le attività immobilizzate sono finanziate con fonti di capitale proprio
Margine di Struttura < 0	Le attività immobilizzate sono finanziate in parte da fonti di capitale proprio e in parte da capitale di terzi

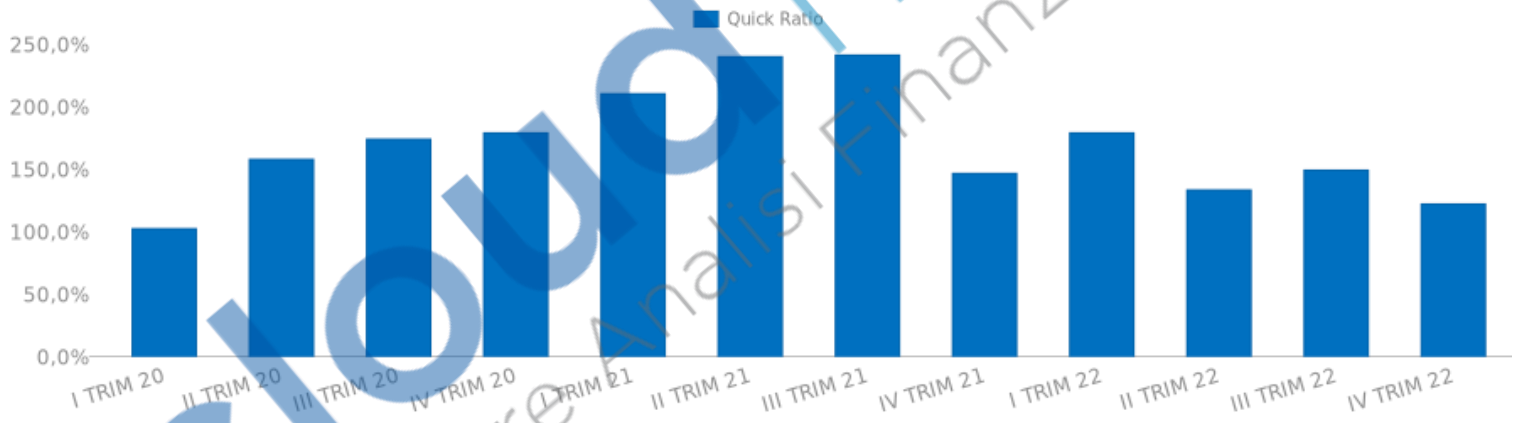


cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Quick Ratio	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve	103,1%	▲ 158,7%	▲ 174,8%	▲ 179,8%	▲ 211,1%	▲ 240,8%	▲ 242,1%	▼ 147,4%	▲ 179,8%	▼ 134,1%	▲ 150,0%	▼ 122,9%
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Evidenzia la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni scadenti nel breve periodo utilizzando le risorse disponibili in forma liquida nello stesso periodo di tempo

Chiave lettura	**Significato**
Quick ratio > 100,0%	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
50,0% < Quick ratio < 100,0%	Situazione nella norma
Quick ratio < 50,0%	Situazione di squilibrio finanziario



cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Indice di liquidità (Current Ratio)	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Attività a breve / Passività a breve	1,1	▲ 1,6	▲ 1,8	▲ 1,9	▲ 2,3	▲ 2,6	▲ 2,7	▼ 1,6	▲ 1,9	▼ 1,7	◀▶ 1,7	▼ 1,4
	Medio	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Medio

Verifica se l'ammontare delle attività che ritorneranno in forma liquida entro un anno è superiore ai debiti che diventeranno esigibili nello stesso periodo di tempo

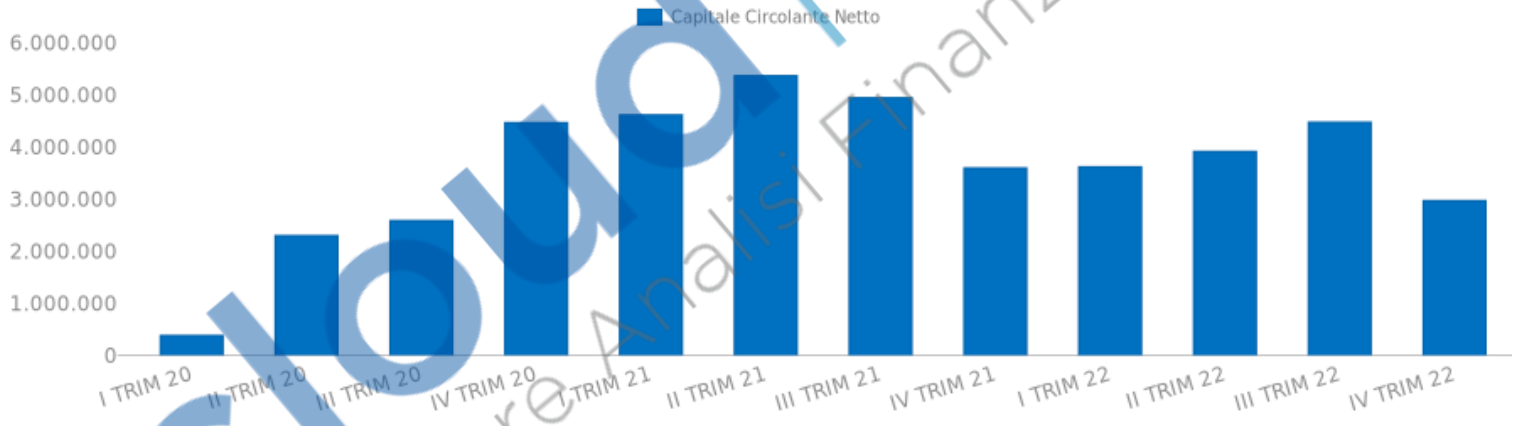
Chiave lettura	Significato
Current ratio > 1,5	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
1,0 < Current ratio < 1,5	Situazione nella norma
Current ratio < 1,0	Situazione di squilibrio finanziario

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Capitale Circolante Netto	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Attività a breve - Passività a breve	393.537	▲ 2.310.672	▲ 2.599.354	▲ 4.477.519	▲ 4.628.389	▲ 5.379.028	▼ 4.957.339	▼ 3.609.872	▲ 3.630.750	▲ 3.925.951	▲ 4.486.888	▼ 2.982.545
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra le attività correnti e le passività correnti e quindi espressione della liquidità aziendale

Chiave lettura	Significato
CCN > 0	Situazione di equilibrio
CCN < 0	Situazione finanziaria-patrimoniale da riequilibrare



cloud finance ®
Software Analisi Finanziaria

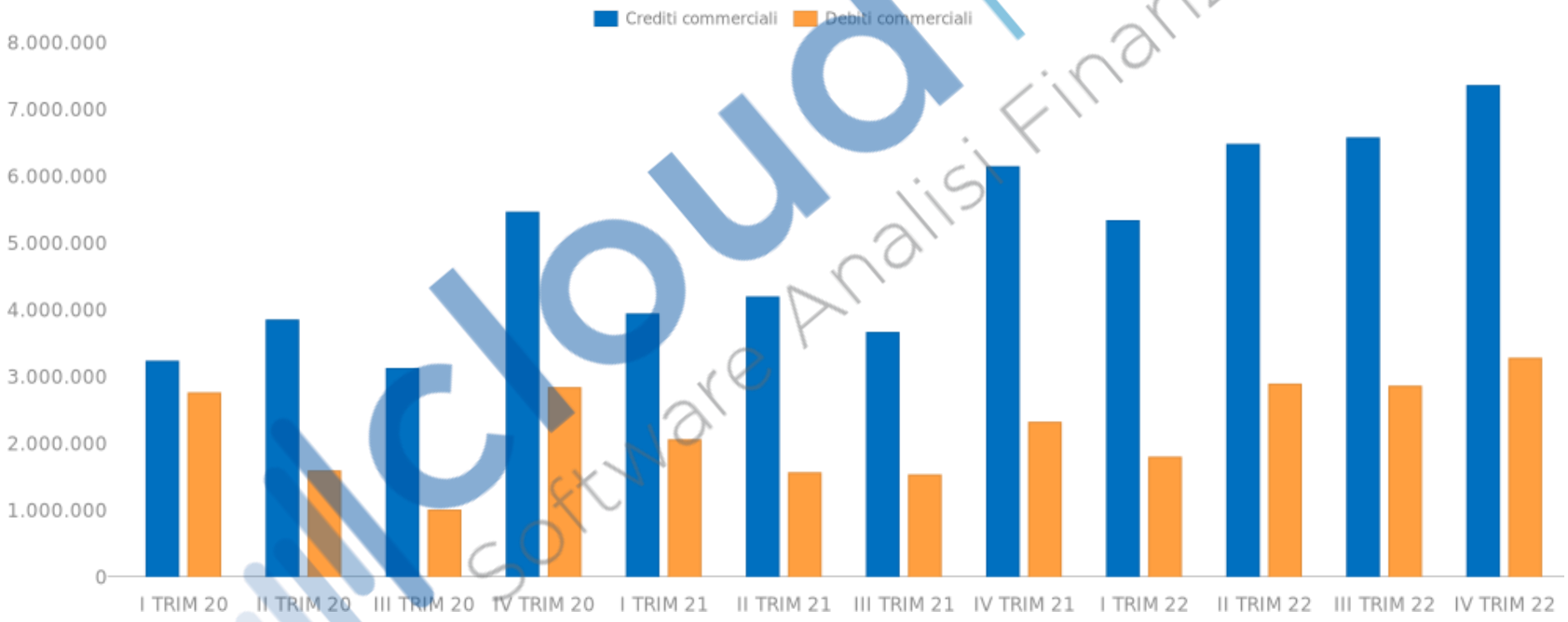
Altri indici di Liquidità

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Giorni di credito ai clienti	87	▲91	▲107	▼102	▲103	▲105
Giorni di credito dai fornitori	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di scorta	5	1	3	8	17	18
Durata scorte	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Giorni di credito ai clienti	105	105	▼100	▲120	▼89	▼83
Giorni di credito dai fornitori	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.
Giorni di scorta	20	15	6	37	16	13
Durata scorte	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.



cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Indici di Produttività

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Costo del lavoro su Fatturato	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	100,6%	▼96,2%	▲102,7%	▲109,6%	▼108,8%	▲109,8%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	65,6%	▲73,1%	▼67,4%	▲420,2%	▼-127,2%	▲259,0%

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Costo del lavoro su Fatturato	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Valore Aggiunto su Fatturato	▲117,5%	▲118,3%	▼89,9%	▲135,6%	▼89,9%	▲106,3%
Valore Aggiunto/Valore della Produzione	▼31,6%	▲80,2%	▲82,9%	▲100,0%	100,0%	100,0%

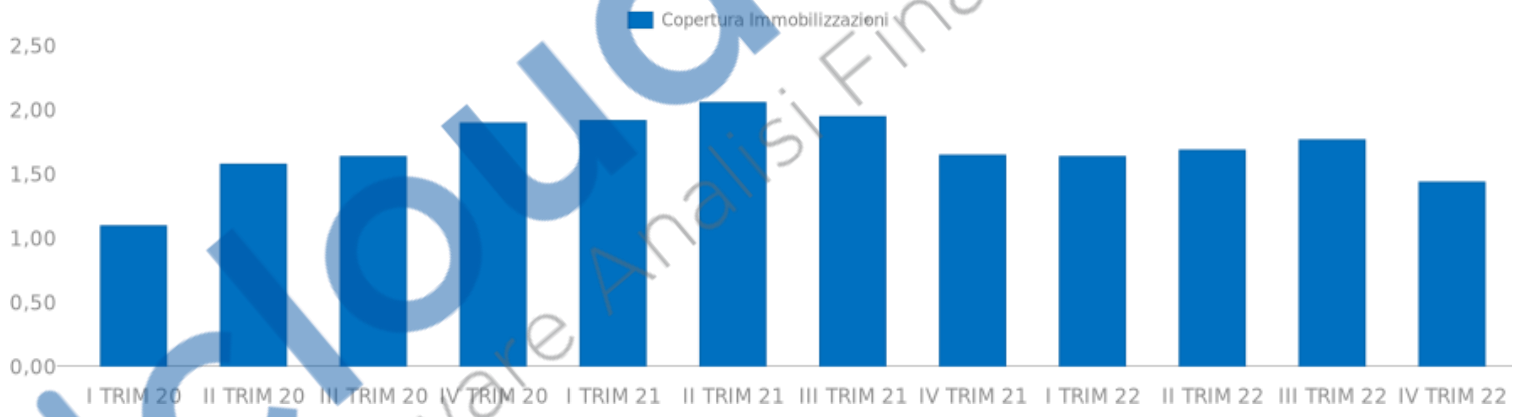
cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Indici di Solidità

Copertura Immobilizzazioni	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	1,10	▲ 1,58	▲ 1,64	▲ 1,90	▲ 1,92	▲ 2,06	▼ 1,95	▼ 1,65	▼ 1,64	▲ 1,69	▲ 1,77	▼ 1,44
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice esprime la capacità dei capitali apportati dai soci o dai terzi creditori di coprire le necessità di investimenti in immobilizzazioni

Chiave lettura	Significato
Indice < 1	Risultato insoddisfacente
Indice > 1	Risultato soddisfacente



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Indipendenza Finanziaria	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Patrimonio Netto / Totale Attivo	0,23	▲ 0,27	▼ 0,26	▼ 0,19	▲ 0,23	▲ 0,25	▲ 0,28	▼ 0,23	▲ 0,26	▼ 0,25	▲ 0,27	▲ 0,29
	Medio	Medio	Medio	Scarso	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio

Indicatore che evidenzia in quale entità l'attivo patrimoniale dell'azienda è stato finanziato con mezzi propri

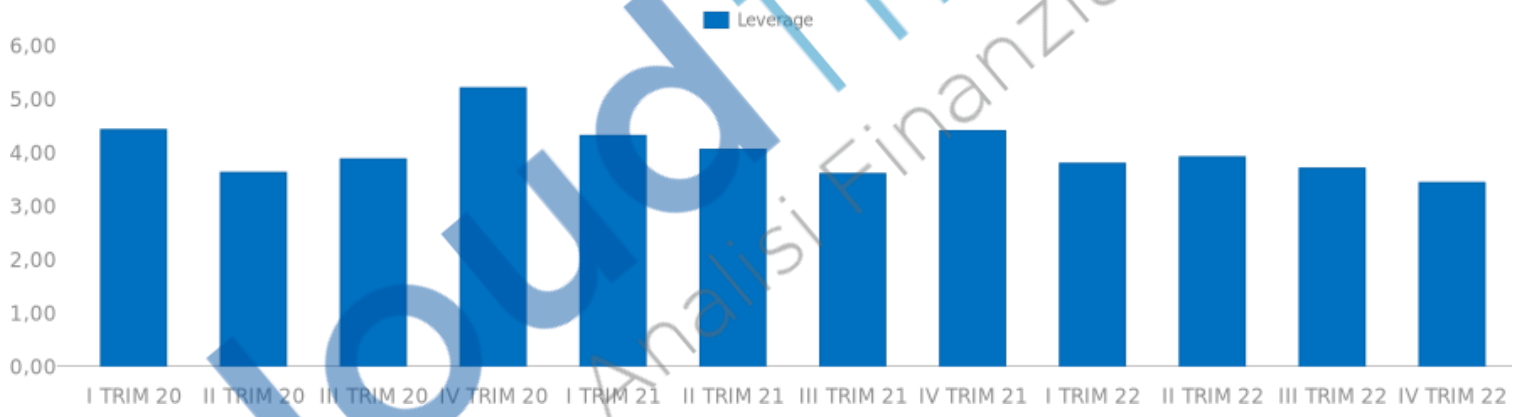
Chiave lettura	Significato
Indice < 0,20	Situazione critica
0,20 < Indice < 0,50	Situazione soddisfacente
Indice > 0,50	Situazione buona

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Leverage	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Totale Attivo / Patrimonio Netto	4,44	▼ 3,64	▲ 3,89	▲ 5,22	▼ 4,33	▼ 4,07	▼ 3,62	▲ 4,42	▼ 3,81	▲ 3,93	▼ 3,72	▼ 3,45
	Medio	Medio	Medio	Scarso	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio	Medio

L'indice esprime la proporzione tra risorse proprie e di terzi utilizzate per finanziare gli impieghi aziendali

Chiave lettura	**Significato**
Leverage > 5,00	Situazione rischiosa
2,00 < Leverage < 5,00	Situazione nella norma
Leverage < 2,00	Situazione soddisfacente

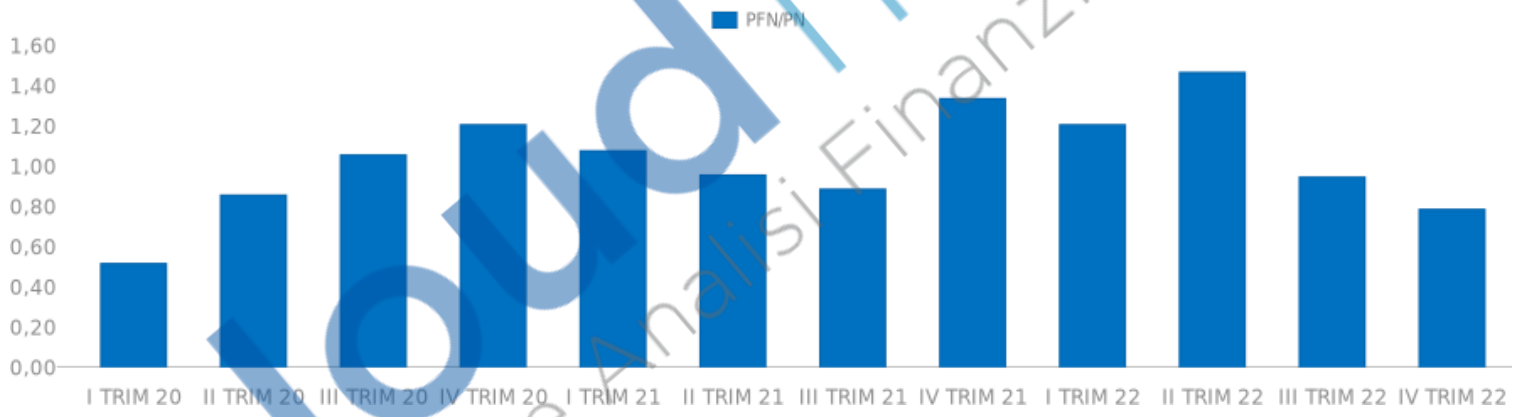


cloud finance ®
Software Analisi Finanziaria

PFN/PN	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto	0,52	▲ 0,86	▲ 1,06	▲ 1,21	▼ 1,08	▼ 0,96	▼ 0,89	▲ 1,34	▼ 1,21	▲ 1,47	▼ 0,95	▼ 0,79
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

Indicatore di equilibrio tra mezzi di terzi e mezzi propri. Molto utilizzato come monitoraggio del rischio finanziario dell'impresa

Chiave lettura	**Significato**
PFN/PN < 3,00	Situazione di equilibrio
3,00 < PFN/PN < 5,00	Situazione di rischio
PFN/PN > 5,00	Situazione di grave rischio



cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Altri indici Solidità

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Banche su Circolante	0,61	▲0,71	▲0,87	▼0,71	▲0,83	▼0,79
Banche a breve su Circolante	0,39	▼0,21	▲0,26	▼0,08	▲0,09	▲0,10
Rapporto di Indebitamento	77,50%	▼72,50%	▲74,30%	▲80,90%	▼76,90%	▼75,50%
Rotazione circolante	0,50	▲0,62	▼0,44	▲0,50	▼0,42	▼0,41
Rotazione magazzino	16,74	▲66,35	▼31,78	▼11,41	▼5,40	▼5,09
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	1,94	▼1,16	▼0,94	▼0,83	▲0,93	▲1,04
Tasso di intensità Attivo Circolante	201,90%	▼162,10%	▲226,20%	▼199,10%	▲238,80%	▲241,00%

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Banche su Circolante	▲0,84	▼0,69	▲0,79	▼0,70	▼0,68	▼0,56
Banche a breve su Circolante	▼0,08	▲0,14	▼0,13	▲0,16	▲0,22	0,22
Rapporto di Indebitamento	▼72,40%	▲77,40%	▼73,70%	▲74,50%	▼73,10%	▼71,00%
Rotazione circolante	▼0,40	▲0,56	▲0,62	▼0,51	▲0,59	▲0,73
Rotazione magazzino	▼4,52	▲5,89	▲14,36	▼2,45	▲5,80	▲6,98
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	▲1,12	▼0,75	▲0,83	▼0,68	▲1,05	▲1,27
Tasso di intensità Attivo Circolante	▲253,00%	▼177,30%	▼161,20%	▲197,30%	▼168,30%	▼137,20%

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Indici di Copertura Finanziaria

EBIT/OF	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Risultato Operativo / Oneri Finanziari	OF = 0	49,0	▲ 82,8	▲ 242,5	▼ 134,6	▲ 357,4	▼ 131,6	▲ 325,3	▲ 348,8	▲ 564,9	▼ 335,7	▼ 107,2
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice quantifica il grado di copertura che il risultato operativo riesce a fornire al costo degli oneri finanziari

Chiave lettura	Significato
EBIT/OF < 1,0	Tensione finanziaria
1,0 < EBIT/OF < 3,0	Situazione nella norma ma da monitorare
EBIT/OF > 3,0	Situazione buona

OF = 0 *Gli oneri finanziari sono pari a zero*

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

MOL/PFN	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Margine Operativo Lordo / Posizione Finanziaria Netta	271,7%	▼ 152,0%	▼ 99,3%	▲ 156,7%	▼ 113,4%	▲ 121,8%	▼ 114,1%	▲ 137,8%	▼ 101,7%	▲ 115,1%	▲ 136,8%	▲ 210,5%
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice determina la quota dei debiti finanziari rimborsabile con le risorse generate dalla gestione caratteristica, misurate dal Margine operativo lordo

Chiave lettura	Significato
MOL/PFN < 5,0%	Situazione rischiosa
5,0% < MOL/PFN < 8,3%	Situazione nella norma ma migliorabile
MOL/PFN > 8,3%	Situazione ottima

cloudfinance® Software Analisi Finanziaria

Flusso di Cassa/OF	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Flusso di Cassa della Gestione Corrente / Oneri Finanziari	n.d.	29,2	▲ 80,9	▲ 247,1	▼ 129,8	▲ 335,4	▼ 128,2	▲ 301,5	▲ 365,4	▲ 410,8	▼ 380,7	▼ 119,5
		Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice misura la capacità dell'impresa di generare risorse finanziarie necessarie per rimborsare la spesa per gli oneri finanziari

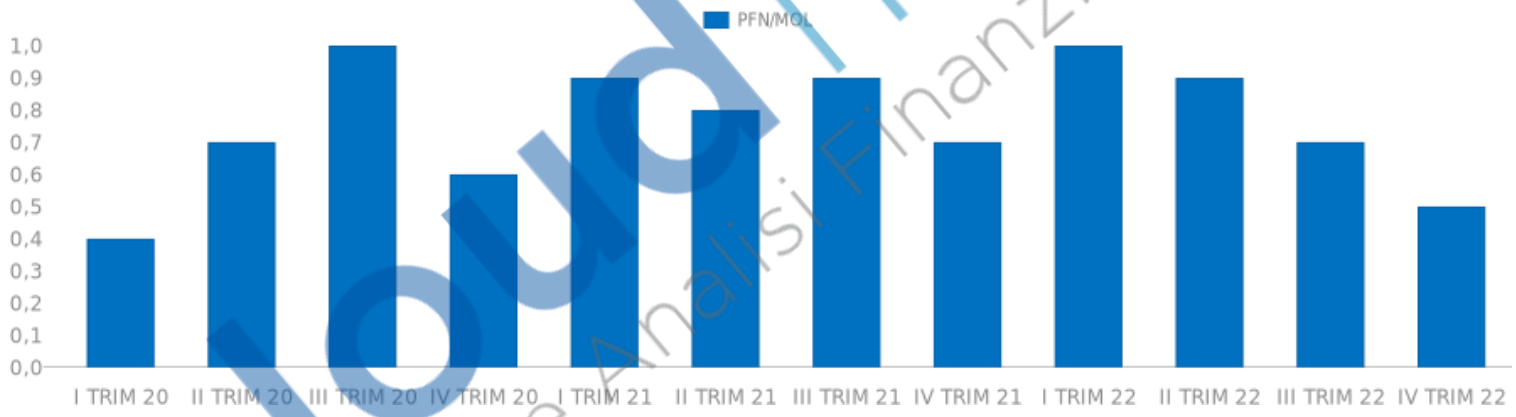
Chiave lettura	Significato
Indice < 2,0	Situazione rischiosa
2,0 < Indice < 3,0	Situazione nella norma ma migliorabile
Indice > 3,0	Situazione ottima

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

PFN/MOL	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo	0,4	▲ 0,7	▲ 1,0	▼ 0,6	▲ 0,9	▼ 0,8	▲ 0,9	▼ 0,7	▲ 1,0	▼ 0,9	▼ 0,7	▼ 0,5
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice è molto utilizzato per valutare il grado di rischio finanziario dell'azienda

Chiave lettura	**Significato**
PFN/MOL > 20,0	Situazione molto rischiosa
12,0 < PFN/MOL < 20,0	Situazione rischiosa e da migliorare
PFN/MOL < 12,0	Situazione ottima

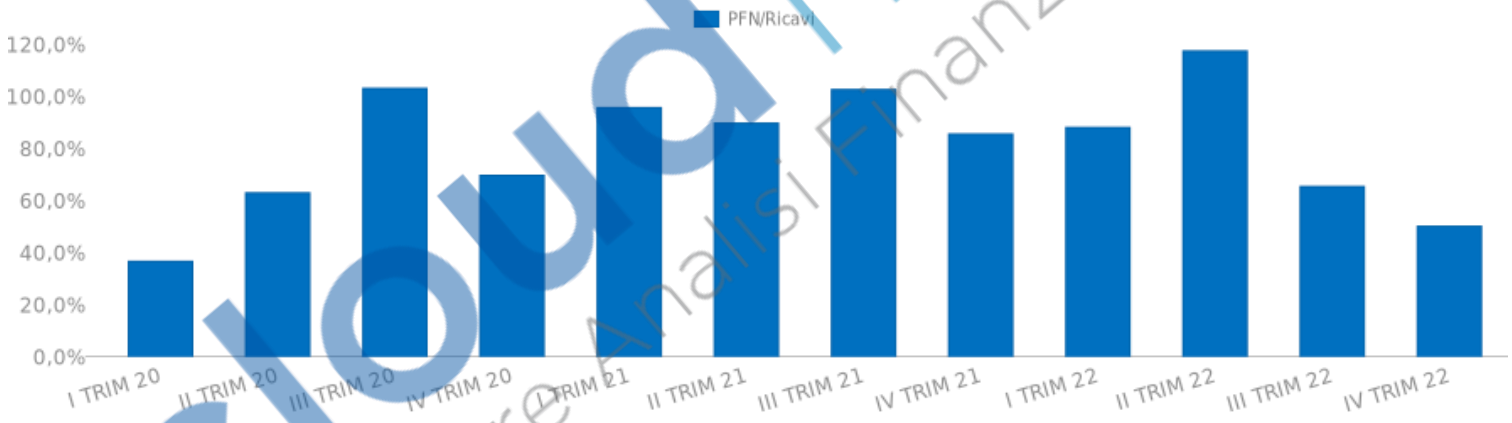


cloud finance ®
Software Analisi Finanziaria

PFN/Ricavi	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Posizione Finanziaria Netta / Ricavi	37,0%	▲ 63,3%	▲ 103,4%	▼ 70,0%	▲ 96,0%	▼ 90,1%	▲ 103,0%	▼ 85,9%	▲ 88,4%	▲ 117,8%	▼ 65,7%	▼ 50,5%
	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono	Buono

L'indice è molto utilizzato per valutare il grado di rischio finanziario dell'azienda in base al rapporto tra il debito finanziario e la capacità di generare ricavi

Chiave lettura	**Significato**
PFN/Ricavi > 200,0%	Situazione molto rischiosa
120,0% < PFN/Ricavi < 200,0%	Situazione rischiosa e da migliorare
PFN/Ricavi < 120,0%	Situazione ottima



cloud finance ®
Software Analisi Finanziaria

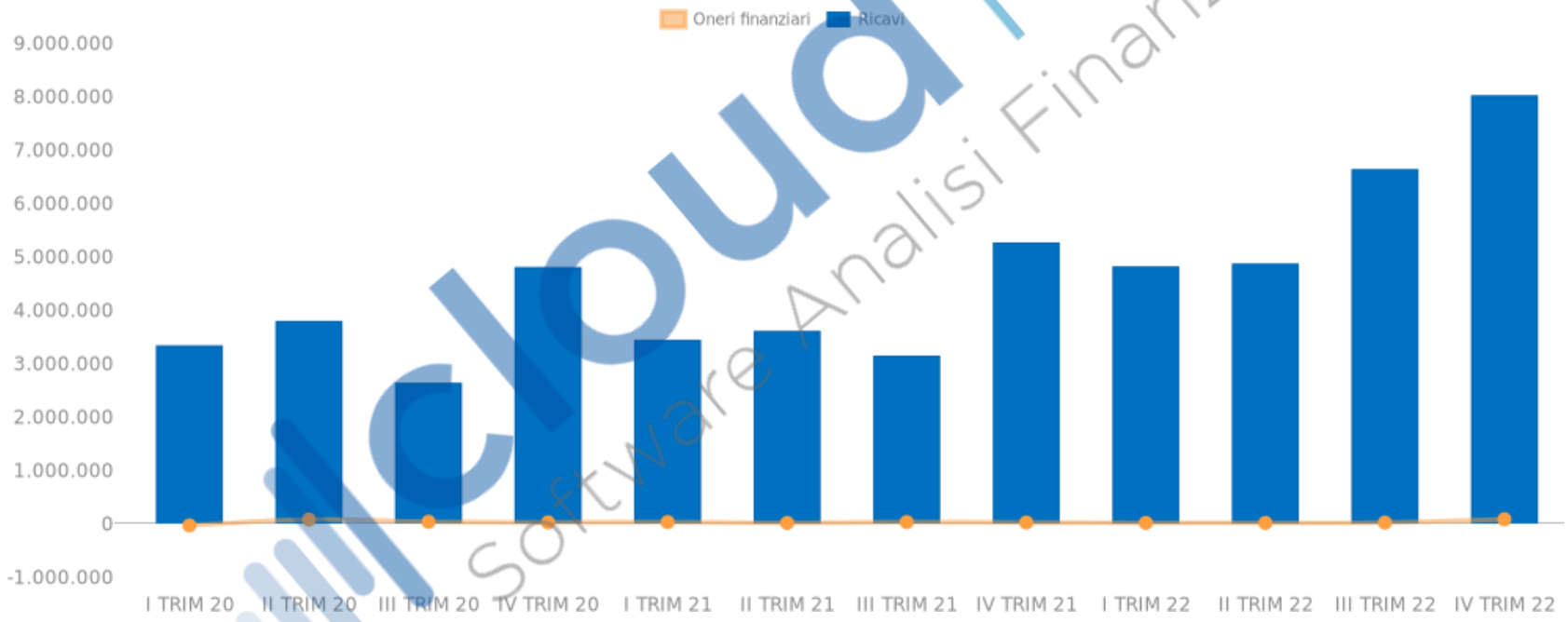
Altri indici Copertura Finanziaria

Primo periodo in analisi

	I TRIM 20	II TRIM 20	III TRIM 20	IV TRIM 20	I TRIM 21	II TRIM 21
Oneri finanziari su Fatturato	-1,0%	▲2,0%	▼1,2%	▼0,5%	▲0,8%	▼0,3%
Oneri finanziari su Mol	-1,0%	▲2,0%	▼1,2%	▼0,4%	▲0,7%	▼0,3%
MOL/OF	-97,4	▲49,0	▲82,8	▲243,3	▼134,6	▲357,4
Mol su Fatturato	1,01	▼0,96	▲1,03	▲1,10	▼1,09	▲1,10

Secondo periodo in analisi

	III TRIM 21	IV TRIM 21	I TRIM 22	II TRIM 22	III TRIM 22	IV TRIM 22
Oneri finanziari su Fatturato	▲0,9%	▼0,4%	▼0,3%	▼0,2%	▲0,3%	▲1,0%
Oneri finanziari su Mol	▲0,8%	▼0,3%	0,3%	▼0,2%	▲0,3%	▲0,9%
MOL/OF	▼131,6	▲327,2	▲348,8	▲564,9	▼335,7	▼107,5
Mol su Fatturato	▲1,18	1,18	▼0,90	▲1,36	▼0,90	▲1,06



cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Multiscenario

Risultati economici

	Azienda Alfa	Azienda Beta
	IV TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€
Ricavi	**8.021.456**	**1.059.871**
%change	*20,8%*	*2,5%*
Costi operativi	**0**	**928.192**
%change	*0,0%*	*2,4%*
Mol	**8.529.708**	**182.123**
%change	*42,9%*	*4,7%*
Ebit	**8.508.791**	**155.246**
%change	*42,5%*	*4,3%*
Utile netto	**523.249**	**70.665**
%change	-21,4%	8,2%

Dati patrimoniali

	Azienda Alfa	Azienda Beta
	IV TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€
Capitale Investito Netto	9.212.752	16.109
Liquidità immediate	2.010.611	146.451
Patrimonio Netto	5.160.962	97.785
Debito Finanziario	6.165.248	40.988
Debito Finanziario Netto	4.051.789	-106.676

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Capitale Circolante e Ciclo Monetario

	Azienda Alfa	Azienda Beta
	IV TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€
Capitale Circolante Netto	2.982.545	217.170
Capitale Circolante Netto Operativo (CCNO)	3.267.355	-21.214
Giorni di scorta	13	5
Giorni di credito ai clienti	83	19
Giorni di credito dai fornitori	n.d.	44

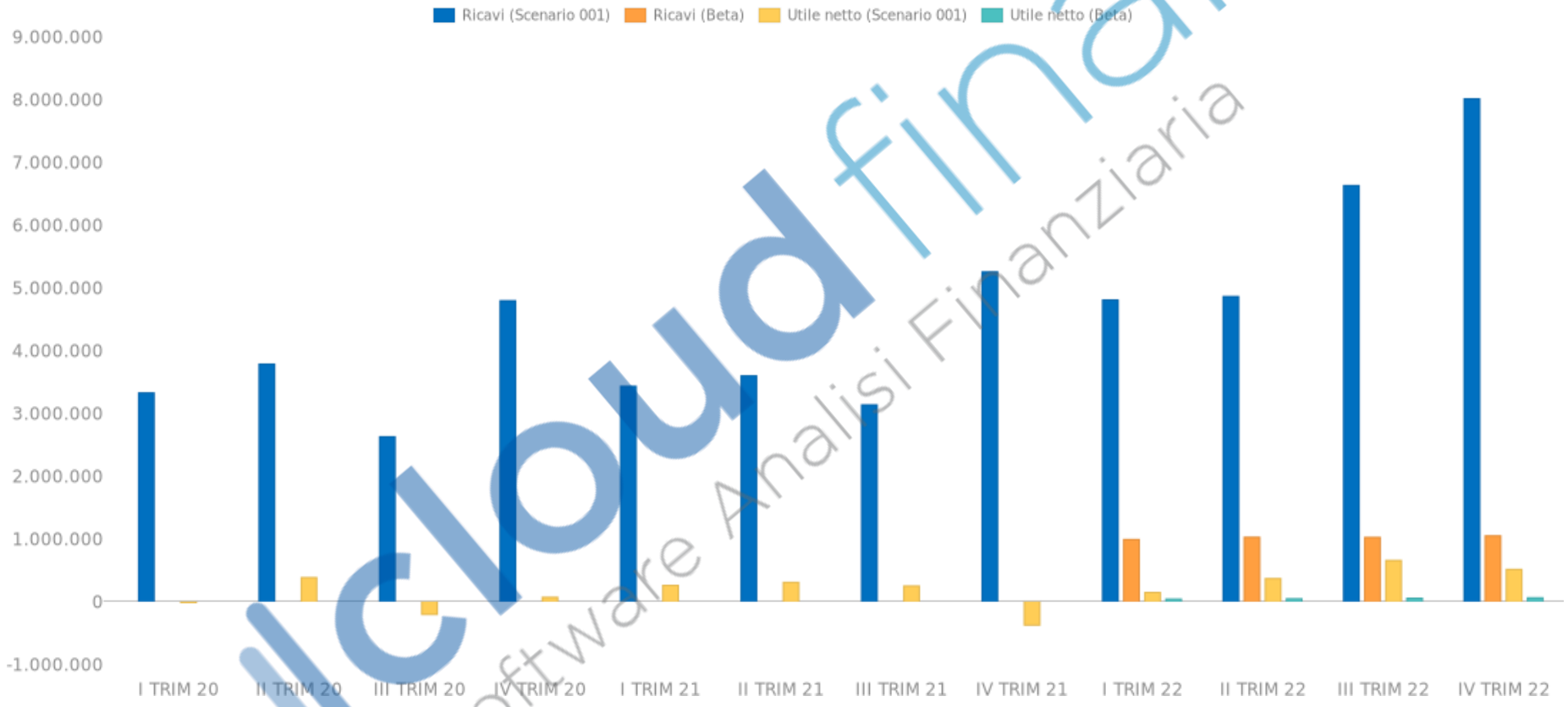
Indici

	Azienda Alfa	Azienda Beta
	IV TRIM 22	IV TRIM 22
ROE	10,1%	72,3%
ROI	92,4%	963,7%
ROS	106,1%	14,6%
Indice di liquidità (Current Ratio)	1,4	1,5
Margine di Tesoreria	1.833.912	156.170
PFN/PN	0,79	PFN < 0
Indipendenza Finanziaria	0,29	0,14
EBIT/OF	107,2	3,3
PFN/MOL	0,5	PFN < 0

cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

Cash-flow

	Azienda Alfa	Azienda Beta
	IV TRIM 22	IV TRIM 22
	€	€
Flusso di Cassa della Gestione Corrente	9.484.509	108.903
Flusso di Cassa Operativo	8.032.400	84.648
Flusso di Cassa Netto	-1.141.606	11.087
Flusso di Cassa/OF	119,5	2,3



cloudfinance®
Software Analisi Finanziaria

cloud finance®
Software Analisi Finanziaria

Note Metodologiche

Abbreviazioni

ASSETS = 0	Il Totale Attivo è pari a zero
EQUITY < 0	Il Patrimonio Netto è pari a zero oppure negativo
CINO < 0	Il Capitale Investito Netto Operativo è pari a zero oppure negativo
CR < 0	Il Capitale Raccolto è zero oppure negativo
DEBT = 0	Il totale dei debiti finanziari (PFL) è pari a zero
PFN < 0	La Posizione Finanziaria Netta è pari a zero oppure negativa, mentre la PFL è maggiore di zero.
DB = 0	Il Totale dei Debiti a Breve Termine è pari a zero
RICAVI = 0	L'azienda non ha conseguito ricavi
MOL < 0	Il Margine Operativo Lordo (Mol) è pari a zero oppure negativo
EBIT < 0	Il Risultato Operativo (Ebit) è pari a zero oppure negativo
OF = 0	Gli oneri finanziari sono pari a zero
FC < 0	Il Flusso di Cassa è pari a zero oppure negativo
DEBT SERV. = 0	Il servizio del debito (quota capitale) è pari a zero

Indici

ROE	Risultato Netto / Patrimonio Netto
ROI	Risultato Operativo / Capitale Investito Netto Operativo
ROS	Risultato Operativo / Vendite
ROT	Vendite / Capitale Investito Netto Operativo
ROIC	Nopat / Capitale Investito Netto Operativo (media ultimi 2 anni)
Copertura Immobilizzazioni	Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato
Indipendenza Finanziaria	Patrimonio Netto / Totale Attivo
Leverage	Totale Attivo / Patrimonio Netto
PFN/PN	Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto

Banche su Circolante	Debiti verso banche / Totale Attivo a breve
Banche a breve su Circolante	Debiti verso banche entro i 12 mesi / Totale Attivo a breve
Rapporto di Indebitamento	(Totale Debiti a lungo + Totale Debiti a breve) / Totale Attivo
Rotazione circolante	Ricavi / Totale Attivo a breve
Rotazione magazzino	Ricavi / Rimanenze
Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn	Patrimonio Netto / Posizione Finanziaria Netta
Tasso di intensità Attivo Circolante	Totale Attivo a breve / Ricavi
Margine di Tesoreria	(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve
Margine di Struttura	Patrimonio Netto - Attività a lungo
Quick Ratio	(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve
Current Ratio	Attività a breve / Passività a breve
Capitale Circolante Netto	Attività a breve - Passività a breve
Giorni di credito ai clienti	365 * (Crediti verso clienti / Ricavi)
Giorni di credito dai fornitori	365 * Debiti verso Fornitori / (Acquisti di merci + Acquisti di Servizi + Spese per Godimento Beni di Terzi)
Giorni di scorta	365 * (Rimanenze / Ricavi)
Durata scorte	365 * (Rimanenze / Acquisti di Merci)
EBIT/OF	Risultato Operativo / Oneri Finanziari
MOL/PFN	Margine Operativo Lordo / Posizione Finanziaria Netta
Fcgc/Of	Flusso di Cassa della Gestione Corrente / Oneri Finanziari
PFN/MOL	Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo
PFN/Ricavi	Posizione Finanziaria Netta / Ricavi

Stato Patrimoniale Finanziario

Altre attività a lungo termine	Crediti v/clienti oltre 12 mesi (C.II.1)
	Crediti commerciali v/imprese controllate oltre 12 mesi (C.II.2)
	Crediti commerciali v/imprese collegate oltre 12 mesi (C.II.3)
	Crediti commerciali v/imprese controllanti oltre 12 mesi (C.II.4)
	Crediti commerciali v/imprese controllate dalle controllanti oltre 12 mesi (C.II.5)

	Crediti tributari oltre 12 mesi (C.II.4-bis)
	Crediti v/altri oltre 12 mesi (C.II.5)
Altri crediti a breve	Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti (A)
	Crediti tributari entro 12 mesi (C.II.5-bis)
	imposte anticipate (C.II.5-ter)
	Crediti v/altri entro 12 mesi (C.II.5-quater)
Attività finanziarie a breve termine	Totale Attività finanziarie non immobilizzate (C.III)
Altri debiti a lungo termine	Debiti tributari oltre 12 mesi (D.12)
	Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre 12 mesi (D.13)
	Altri debiti oltre 12 mesi (D.14)
Altri debiti a breve termine	Debiti tributari entro 12 mesi (D.12)
	Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi (D.13)
	Altri debiti entro 12 mesi (D.14)
	Ratei e risconti passivi (E)

Stato Patrimoniale Gestionale

Immobilizzazioni finanziarie	Totale Partecipazioni (B.III.1)
	Crediti immobilizzati oltre 12 mesi (B.III.2)
	Altri titoli (B.III.3)
	Strumenti finanziari derivati attivi (B.III.4)
Crediti commerciali	Totale Crediti v/clienti (C.II.1)
	Crediti commerciali v/imprese controllate (C.II.2)
	Crediti commerciali v/imprese collegate (C.II.3)
	Crediti commerciali v/imprese controllanti (C.II.4)
	Crediti commerciali v/imprese controllate dalle controllanti (C.II.5)
Altri crediti operativi	Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti (A)
	Totale Crediti tributari (C.II.5-bis)
	Imposte anticipate (C.II.5-ter)
	Totale Crediti v/altri (C.II.5-quater)
Debiti commerciali	Debiti v/fornitori non aventi natura finanziaria (D.7)

	Debiti commerciali v/imprese controllate (D.9)
	Debiti commerciali v/imprese collegate (D.10)
	Debiti commerciali v/imprese controllanti (D.11)
	Debiti commerciali v/imprese controllate dalle controllanti (D.11-bis)
Altri debiti operativi	Totale Acconti (D.6)
	Debiti tributari non aventi natura finanziaria (D.12)
	Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale non aventi natura finanziaria (D.13)
	Altri debiti non aventi natura finanziaria (D.14)
Attività finanziarie non immobilizzate	Crediti immobilizzati entro 12 mesi (B.III.2)
	Crediti finanziari v/imprese controllate entro 12 mesi (C.II.2)
	Crediti finanziari v/imprese collegate entro 12 mesi (C.II.3)
	Crediti finanziari v/imprese controllanti entro 12 mesi (C.II.4)
	Crediti finanziari v/imprese controllate dalle controllanti entro 12 mesi (C.II.5)
	Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (C.III)

Conto Economico a valore aggiunto

Ricavi dalle vendite e prestazioni	Ricavi delle vendite e prestazioni (A.1)
Variazione rimanenze prodotti finiti	Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (A.2)
Altri ricavi	Altri ricavi e proventi (A.5) riferiti a: Contributi in conto esercizio
	Altri ricavi e proventi (A.5) riferiti a: altri ricavi e proventi
Incrementi di imm.ni per lav. interni	Variazioni lavori in corso su ordinazione (A.3)
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (A.4)
Acquisti di merci	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci (B.6)
Acquisti di servizi	Costi per servizi (B.7)
Godimento beni di terzi	Costi per godimento di beni di terzi (B.8)
Oneri diversi di gestione	Oneri diversi di gestione (B.14)
Variazione rimanenze materie prime	Variazioni rimanenze materie prime, merci (B.11)
Costi del personale	Totale Costi per il personale (B.9)
Ammortamenti	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (B.10.a)
	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali (B.10.b)

Accantonamenti e svalutazioni	Svalutazioni dei crediti del circolante (B.10.d)
	Accantonamento per rischi (B.12)
	Altri accantonamenti (B.13)
Oneri finanziari	Interessi e altri oneri finanziari (C.17)
Proventi finanziari	Proventi da partecipazioni (C.15)
	Altri proventi finanziari (C.16)
	Utili e perdite su cambi (C.17-bis)
Altri costi non operativi	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni (B.10.c)
	Totale Svalutazioni (D.19)
Altri proventi non operativi	Totale Rivalutazioni (D.18)
Imposte sul reddito	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate (20)