PIANO INDUSTRIALE

Benelli Srl

Anni 2015 – 2019

Piano Industriale realizzato su www.cloudfinance.it

cloud finance
Software Analisi Finanziaria

Sommario

LA SOCIETA' PROPONENTE 3
BREVE STORIA DELLA SOCIETA' 3
RIPARTIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE E ORGANIGRAMMA AZIENDALE 3
DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' SVOLTA 3
INQUADRAMENTO DELL'ATTIVITA' SVOLTA 3
ANALISI DEL SETTORE 4
GRUPPO DI CLIENTI TARGET A CUI SI RIVOLGE 4
IL POSIZIONAMENTO SUL MERCATO 4
DATI ECONOMICO-FINANZIARI STORICI 5
SITUAZIONE PATRIMONIALE 5
SITUAZIONE ECONOMICA 11
INDICAZIONE DELLE CAUSE DI CRISI 14
SCOPO DELLA PROPOSTA CONCORSUALE 14
LE LINEE GUIDA STRATEGICHE DEL PIANO E LE AZIONI CHE SI INTENDONO INTRAPRENDERE 14
DETTAGLIO INDEBITAMENTO E PROPOSTA DI RISTRUTTURAZIONE DEL DEBITO 15
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PROPOSTA CONCORSUALE 16
IL FABBISOGNO FINANZIARIO DERIVANTE DAL PIANO E LE RELATIVE MODALITA' DI COPERTURA 16
QUADRO RIASSUNTIVO PAGAMENTI 17
QUADRO ANALITICO DEBITI PROCEDURA 18
IL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PREVISIONALE 25
STATO PATRIMONIALE 2424 C.C. 25
STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO LIQUIDITÀ ESIGIBILITÀ 30
CONTO ECONOMICO 2425 C.C. 32
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO 36
ANALISI PRINCIPALI DATI ECONOMICI 37
RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10 38
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA 41
INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI 43
INDICI DI REDDITIVITÀ 43
INDICI DI LIQUIDITÀ 46
INDICI DI COPERTURA FINANZIARIA 50
RATING 54
ALTMAN Z SCORE 54
RATING MCC L. 662/1996 INDUSTRIA, EDILIZIA, ALBERGHI, PESCA E PISCICOLTURA 55
RATING MCC L. 662/1996 COMMERCIO, SERVIZI ED ALBERGHI (LOCATARIE IMMOBILE) 56
NOTE METODOLOGICHE 57

Micloud finance

LA SOCIETA' PROPONENTE

BREVE STORIA DELLA SOCIETA'

Questa sezione è dedicata a una descrizione della storia della società

RIPARTIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE E ORGANIGRAMMA AZIENDALE

Questa sezione è dedicata alla descrizione della ripartizione del capitale sociale

DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' SVOLTA

INQUADRAMENTO DELL'ATTIVITA' SVOLTA

Dovrà comprendere una descrizione generale dell'attività svolta e dei Prodotti/servizi attuali:

- Il prodotto/servizio della società è coperto da brevetto o possiede altre caratteristiche che ne indicano la proprietà (marchi registrati, ecc.)?
- In che modo il prodotto/servizio si distingue da quello della concorrenza? Quali vantaggi si possono offrire al cliente?
- Quali sono i vantaggi competitivi, i punti di forza e di debolezza e le caratteristiche del prodotto/servizio rispetto a quelli della concorrenza?
- Qual è la produzione e il mix di vendita di ciascun prodotto/servizio della società
- Successi già conseguiti e punti di forza della società

Inoltre una indicazione di Quali sono i fattori critici di successo della società

I fattori critici di successo sono quegli elementi contraddistintivi che permettono il raggiungimento degli obiettivi aziendali. In questa sezione si dovranno indicare quali sono le caratteristiche proprie del management, dell'organizzazione aziendale e dei suoi prodotti che hanno contribuito, o si prevede contribuiranno, al successo imprenditoriale.

cloud finance

ANALISI DEL SETTORE

La presente sezione è intesa per fornire un quadro del settore di business in cui l'azienda opera e illustrare i fattori per cui i prodotti/servizi daranno alla società un vantaggio competitivo sostenibile nel mercato. Si dovrà dare risposta ai seguenti quesiti:

•quali sono le dimensioni, la fase di sviluppo e la natura competitiva del settore?
•quali sono le barriere all'entrata e allo sviluppo del settore?
• in che modo i cambiamenti macroeconomici influenzano il settore?
• che ruolo svolgono l'innovazione e il cambiamento tecnologico nel settore?
•in che modo il settore è influenzato da fattori regolamentari e politici?
• quali sono i principali clienti, fornitori, prodotti sostituitivi e quali sono i rapporti di forza relativi rispetto alla società?

GRUPPO DI CLIENTI TARGET A CUI SI RIVOLGE

Questa sezione è dedicata alla descrizione dei clienti a cui la società si rivolge

IL POSIZIONAMENTO SUL MERCATO

In questa sezione si dovrà dimostrare il grado di conoscenza del mercato, in particolare in relazione a come il mercato è attualmente ripartito tra i vari operatori e agli obiettivi di crescita dell'azienda in termini di quota di mercato,nonché del contesto competitivo in cui opera.

cloudfinance

DATI ECONOMICO-FINANZIARI STORICI

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale 2424 c.c.

ATTIVO	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	21/07/2015
A) CRED. VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	**1.191**	**1.191**	**1.191**	**1.191**
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni immateriali:				
1) Costi d'impianto e di ampiamento	1.019	1.019	1.011	62.994
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	47.248	40.248	35.248	29.248
3) Diritti di brevetto e di uso di opere d'ingegno	11.054	8.500	6.590	4.280
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	20.001	20.001	14.894	11.054
5) Avviamento	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
7) Altre	46.332	46.332	48.295	38.994
Totale	**125.654**	**116.100**	**106.038**	**146.570**
II) Immobilizzazioni materiali:				
1) Terreni e fabbricati	264.000	248.000	231.000	219.000
2) Impianti e macchinario	514.270	504.270	489.593	449.861
3) Attrezzature industriali e commerciali	128.834	118.834	90.350	79.189
4) Altri beni	49.732	44.032	42.293	35.554
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	**956.836**	**915.136**	**853.236**	**783.605**
III) Immobilizzazioni finanziarie:				
1) Partecipazioni in:				
a) imprese controllate	10.050	10.050	10.050	10.050
b) imprese collegate	10.051	10.051	10.051	10.051
c) imprese controllanti	10.052	10.052	10.052	10.052
d) altre imprese	10.053	10.053	10.053	10.053
Totale	**40.206**	**40.206**	**40.206**	**40.206**
2) Crediti:				
a) verso imprese controllate	10.054	10.054	10.054	10.054
b) verso imprese collegate	10.056	10.056	10.056	10.056
c) verso imprese controllanti	10.058	10.058	10.058	10.058
d) verso altri	3.970	3.970	3.970	3.970
Totale	**34138**	**34138**	**34138**	**34138**
3) Altri titoli	3.775	3.775	3.775	3.775
4) Azioni proprie	0	0	0	0
Totale	**78.119**	**78.119**	**78.119**	**78.119**

mlcloudfinance

TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	**1.160.609**	**1.109.355**	**1.037.393**	**1.008.294**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I) Rimanenze:				
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	23.321	23.321	22.957	15.957
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	46.256	46.256	20.295	7.295
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	94.630	94.630	80.193	8.192
5) Acconti	0	0	0	0
Totale	**164.207**	**164.207**	**123.445**	**31.445**
II) Crediti:				
1) verso clienti				
- entro 12 mesi	551.556	551.556	420.799	410.719
- oltre 12 mesi	846	846	846	846
Totale	**552.402**	**552.402**	**421.645**	**411.565**
2) verso imprese controllate				
- entro 12 mesi	300	300	300	300
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
3) verso imprese collegate				
- entro 12 mesi	318	318	318	318
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
4) verso controllanti				
- entro 12 mesi	336	336	336	336
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
4-bis) crediti tributari				
- entro 12 mesi	739	739	739	52.618
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
4-ter) imposte anticipate				
- entro 12 mesi	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
5) verso altri				
- entro 12 mesi	337.310	337.310	318.598	312.222
- oltre 12 mesi	690	690	690	1.113
Totale	**892.094**	**892.094**	**742.626**	**778.472**
III) Attività finanziarie non immobilizzate:				
1) partecipazioni in imprese controllate	140	141	141	141
2) partecipazioni in imprese collegate	141	142	142	142
3) partecipazioni in imprese controllanti	142	143	143	143
4) altre partecipazioni	143	144	144	144
5) azioni proprie	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0
Totale	**566**	**570**	**570**	**570**
IV) Disponibilità liquide:				
1) depositi bancari e postali	5.462	4.860	6.350	5.200
2) conto vincolato spese procedura	0	0	0	0
3) denaro e valori contanti in cassa	5.667	5.667	409	243
Totale	**11.129**	**10.527**	**6.759**	**5.443**

mcloudfinance

TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	**1.067.996**	**1.067.398**	**873.400**	**815.930**
D) RATEI E RISCONTI	658	658	658	3.220
TOTALE ATTIVO	**2.230.454**	**2.178.602**	**1.912.642**	**1.828.634**

PASSIVO	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	21/07/2015
A) PATRIMONIO NETTO				
I) Capitale	302.775	302.775	302.775	302.775
II) Riserva sovraprezzo azioni	0	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
IV) Riserva legale	126	2.581	2.581	2.581
V) Riserva statutarie	0	0	0	0
VI) Riserve per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
VII) Altre riserve	324.568	324.568	324.568	324.568
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	-459.176	-515.213	-568.669	-843.494
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	-56.037	-56.037	-274.825	-134.463
TOTALE	**112.256**	**58.674**	**-213.570**	**-348.033**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1) Per trattamento di quiescenza e simili	1.244	1.244	1.244	1.244
2) Per imposte anche differite	0	0	0	0
3) Altri	0	0	0	0
TOTALE	**1.244**	**1.244**	**1.244**	**1.244**
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDIN.	**189.915**	**189.915**	**210.779**	**201.428**
D) DEBITI				
1) Obbligazioni				
- entro 12 mesi	2.429	2.429	2.429	2.429
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili				
- entro 12 mesi	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
3) Debiti vs soci per finanziamenti				
- entro 12 mesi	0	0	0	110.000
- oltre 12 mesi	0	0	0	123.000
4) Debiti verso banche				
- entro 12 mesi	230.146	230.146	207.861	269.978
- oltre 12 mesi	411.191	382.300	370.000	370.000
5) Debiti verso altri finanziatori				
- entro 12 mesi	34.667	34.667	34.414	25.387
- oltre 12 mesi	595	595	595	595
6) Acconti				
- entro 12 mesi	998	810	810	1.204
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori				
- entro 12 mesi	986.614	986.614	1.089.212	722.416

cloud finance

- oltre 12 mesi	0	0	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				
- entro 12 mesi	866	866	866	866
- oltre 12 mesi	882	882	882	882
9) Debiti verso imprese controllate				
- entro 12 mesi	5.200	5.200	5.200	5.200
- oltre 12 mesi	451	451	451	451
10) Debiti verso imprese collegate				
- entro 12 mesi	455	455	455	455
- oltre 12 mesi	459	459	459	459
11) Debiti verso controllanti				
- entro 12 mesi	463	463	463	463
- oltre 12 mesi	467	467	467	467
12) Debiti tributari				
- entro 12 mesi	6.200	5.600	3.800	61.188
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
- entro 12 mesi	8.701	3.649	3.944	37.587
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
14) Altri debiti				
- entro 12 mesi	221.733	261.194	182.265	230.969
- oltre 12 mesi	0	0	0	0
TOTALE	**1.912.517**	**1.917.247**	**1.904.573**	**1.963.995**
E) RATEI E RISCONTI	**14.522**	**11.522**	**9.616**	**10.000**
TOTALE PASSIVO	**2.230.454**	**2.178.602**	**1.912.642**	**1.828.634**

milcloud finance

Stato Patrimoniale liquidità esigibilità

Anni	2012		2013		2014	
	€'	%	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	956.836	*42,90%*	915.136	*42,01%*	853.236	*44,61%*
Immobilizzi immateriali netti	125.654	*5,63%*	116.100	*5,33%*	106.038	*5,54%*
Immobilizzi finanziari	78.119	*3,50%*	78.119	*3,59%*	78.119	*4,08%*
Immobilizzi commerciali	1.536	*0,07%*	1.536	*0,07%*	1.536	*0,08%*
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**1.162.145**	***52,10%***	**1.110.891**	***50,99%***	**1.038.929**	***54,32%***
Rimanenze	**164.207**	***7,36%***	**164.207**	***7,54%***	**123.445**	***6,45%***
Crediti commerciali a breve (al lordo del FSC)	551.556	*24,73%*	551.556	*25,32%*	420.799	*22,00%*
- Fondo svalutazione crediti	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Crediti comm. a breve v/imprese del gruppo	954	*0,04%*	954	*0,04%*	954	*0,05%*
Crediti finanziari a breve v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri crediti a breve	339.239	*15,21%*	339.239	*15,57%*	320.528	*16,76%*
Ratei e risconti	658	*0,03%*	658	*0,03%*	658	*0,03%*
Liquidità differite	**892.407**	***40,01%***	**892.407**	***40,96%***	**742.939**	***38,84%***
Attività finanziarie a breve termine	566	*0,03%*	570	*0,03%*	570	*0,03%*
Cassa, Banche e c/c postali	11.129	*0,50%*	10.527	*0,48%*	6.759	*0,35%*
Liquidità immediate	**11.695**	***0,52%***	**11.097**	***0,51%***	**7.329**	***0,38%***
TOTALE ATTIVO A BREVE	**1.068.309**	***47,90%***	**1.067.711**	***49,01%***	**873.713**	***45,68%***
TOTALE ATTIVO	**2.230.454**	***100,00%***	**2.178.602**	***100,00%***	**1.912.642**	***100,00%***
Patrimonio netto	112.256	*5,03%*	58.674	*2,69%*	-213.570	*-11,17%*
Fondi per rischi e oneri	1.244	*0,06%*	1.244	*0,06%*	1.244	*0,07%*
Trattamento di fine rapporto	189.915	*8,51%*	189.915	*8,72%*	210.779	*11,02%*
Obbligazioni	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	411.191	*18,44%*	382.300	*17,55%*	370.000	*19,34%*
Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza	595	*0,03%*	595	*0,03%*	595	*0,03%*
Debiti commerciali a lungo termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti commerciali a lungo v/imprese del gruppo	1.377	*0,06%*	1.377	*0,06%*	1.377	*0,07%*
Debiti finanziari a lungo v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti finanziari a lungo termine	882	*0,04%*	882	*0,04%*	882	*0,05%*
Altri debiti a lungo termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
TOTALE DEBITI A LUNGO	**605.204**	***27,13%***	**576.313**	***26,45%***	**584.877**	***30,58%***
TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	**717.460**	***32,17%***	**634.987**	***29,15%***	**371.307**	***19,41%***
Obbligazioni	2.429	*0,11%*	2.429	*0,11%*	2.429	*0,13%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti verso banche entro i 12 mesi	230.146	*10,32%*	230.146	*10,56%*	207.861	*10,87%*
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	34.667	*1,55%*	34.667	*1,59%*	34.414	*1,80%*
Debiti commerciali a breve termine	987.612	*44,28%*	987.424	*45,32%*	1.090.022	*56,99%*
Debiti commerciali a breve v/imprese del gruppo	6.118	*0,27%*	6.118	*0,28%*	6.118	*0,32%*
Debiti finanziari a breve v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti finanziari a breve termine	866	*0,04%*	866	*0,04%*	866	*0,05%*
Altri debiti a breve termine	251.156	*11,26%*	281.965	*12,94%*	199.626	*10,44%*
TOTALE DEBITI A BREVE	**1.512.994**	***67,83%***	**1.543.615**	***70,85%***	**1.541.335**	***80,59%***
TOTALE PASSIVO	**2.230.454**	***100,00%***	**2.178.602**	***100,00%***	**1.912.642**	***100,00%***

Illcloudfinance

Posizione finanziaria netta*

Anni	2012	2013	2014
	€'	€'	€'
Liquidità	**11.695**	**11.097**	**7.329**
Crediti finanziari verso terzi a breve termine	0	0	0
Attività finanziarie correnti	0	0	0
Crediti finanziari verso controllate a breve	101	101	101
Crediti finanziari verso collegate a breve	220	220	220
Crediti finanziari correnti	**321**	**321**	**321**
Scoperti di conto corrente	(230.146)	(230.146)	(207.861)
Debiti di conto corrente	0	0	0
Obbligazioni	(2.429)	(2.429)	(2.429)
Quota corrente di finanziamenti bancari	0	0	0
Debiti verso società di factoring	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0
Quota corrente di debiti verso altri finanziatori	(35.533)	(35.533)	(35.280)
Debiti finanziari verso controllate	0	0	0
Debiti finanziari verso collegate	(460)	(460)	(460)
Indebitamento finanziario corrente	**(268.569)**	**(268.569)**	**(246.030)**
Indebitamento finanziario corrente netto	**(256.553)**	**(257.151)**	**(238.380)**
Debiti verso banche	(411.191)	(382.300)	(370.000)
Prestito obbligazionario	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	(1.477)	(1.477)	(1.477)
Debiti finanziari verso controllate	(226)	(226)	(226)
Debiti finanziari verso collegate	(464)	(464)	(464)
Indebitamento finanziario non corrente	**(413.358)**	**(384.467)**	**(372.167)**
Posizione finanziaria netta	**(669.911)**	**(641.618)**	**(610.547)**

* Ai sensi della Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 ed in conformità con la raccomandazione del CESR del 10 febbraio 2005 "Raccomandazione per l'attuazione uniforme del regolamento della Commissione Europea sui prospetti informativi". L'indicatore non comprende eventuali attività e passività finanziarie originate dalla valutazione al fair value di strumenti finanziari derivati designati di copertura, e l'adeguamento al fair value delle relative eventuali poste coperte.

Mcloudfinance

SITUAZIONE ECONOMICA

Conto Economico 2425 c.c.

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014	21/07/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	2.045.217	2.045.217	1.854.830	432.957
2) (+/-) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati e finiti	7.241	7.241	-40.398	-85.000
3) (+/-) Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) (+) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	39.712	39.712	0	0
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:				
- gestione caratteristica	28.538	28.538	44.676	12.598
- gestione finanziaria	0	0	0	0
- gestione straordinaria	0	0	0	0
TOTALE A	**2.120.708**	**2.120.708**	**1.859.108**	**360.555**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	1.381.563	1.381.563	1.298.823	100.652
7) (+) per servizi	99.379	99.379	153.643	62.390
8) (+) per godimento di beni di terzi	77.143	77.143	79.226	44.434
9) Personale:				
a) (+) salari e stipendi	257.248	257.248	251.715	126.209
b) (+) oneri sociali	80.760	80.760	53.215	21.054
c) (+) trattamento di fine rapporto	23.035	23.035	23.776	10.102
d) (+) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0
e) (+) altri costi	1.028	1.028	1.171	937
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) (+) ammortamento immobiliz. immateriali	87.881	87.881	58.457	3.007
b) (+) ammortamento immobiliz. materiali	93.386	93.386	94.852	52.072
c) (+) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0
d) (+) svalutazioni dei crediti del circolante	0	0	0	0
11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci	-6.110	-6.110	14.364	7.000
12) (+)Accantonamento per rischi	0	0	0	0
13) (+) Altri accantonamenti	11.455	11.455	0	0
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:				
- gestione caratteristica	6.457	6.457	7.327	757
- gestione finanziaria	0	0	0	0
- gestione straordinaria	0	0	0	0
TOTALE B	**2.113.225**	**2.113.225**	**2.036.569**	**428.614**
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A- B)	**7.483**	**7.483**	**-177.461**	**-68.059**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) (+) Proventi da partecipazione	42	42	42	0
16) Altri proventi finanziari da:				

mcloudfinance

a) (+) crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
b) (+) titoli immobilizzati non partecipazione	0	0	0	0
c) (+) titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
d) (+) titoli diversi dai precedenti da:				
-imprese controllate	0	0	0	0
-imprese collegate	0	0	0	0
-imprese controllanti	0	0	0	0
-da altre imprese	70	70	10	0
17) (+) Interessi e altri oneri finanziari	55.760	55.760	48.900	27.526
17-*bis*) (+/-) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE C (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	**-55.648**	**-55.648**	**-48.848**	**-27.526**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni di:				
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazione	0	0	0	0
19) Svalutazioni di:				
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE D (18 - 19)	**0**	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi:				
a) (+) plusvalenze da alienazione non al n.5)	0	0	0	0
b) (+) altri proventi	2.350	2.350	2.440	2.901
21) Oneri:				
a) (+) minusvalenze da alienazione non al n.14)	0	0	0	0
b) (+) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0
c) (+) altri	0	0	50.956	41.779
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**2.350**	**2.350**	**-48.516**	**-38.878**
RISULTATO ANTE-IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	**-45.815**	**-45.815**	**-274.825**	**-134.463**
22) Imposte e Tasse	**10.222**	**10.222**	**0**	**0**
a) (+) Ires	10.222	10.222	0	0
b) (+) Irap	0	0	0	0
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-56.037**	**-56.037**	**-274.825**	**-134.463**

cloudfinance

Conto Economico a valore aggiunto

Anni	2012		2013		2014	
	€'	*% ricavi*	€'	*% ricavi*	€'	*% ricavi*
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	2.045.217	*100,00%*	2.045.217	*100,00%*	1.854.830	*100,00%*
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	7.241	*0,35%*	7.241	*0,35%*	(40.398)	*-2,18%*
(+/-) Variazione lavori in corso e incrementi immobilizzazioni lavori interni	39712	*1,94%*	39712	*1,94%*	0	*0,00%*
(+) Altri ricavi	28.538	*1,40%*	28.538	*1,40%*	44.676	*2,41%*
Valore della produzione operativa	**2.120.708**	***103,69%***	**2.120.708**	***103,69%***	**1.859.108**	***100,23%***
(-) Acquisti di merci	(1.381.563)	*67,55%*	(1.381.563)	*67,55%*	(1.298.823)	*70,02%*
(-) Acquisti di servizi	(99.379)	*4,86%*	(99.379)	*4,86%*	(153.643)	*8,28%*
(-) Godimento beni di terzi	(77.143)	*3,77%*	(77.143)	*3,77%*	(79.226)	*4,27%*
(-) Oneri diversi di gestione	(6.457)	*0,32%*	(6.457)	*0,32%*	(7.327)	*0,40%*
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	6.110	*0,30%*	6.110	*0,30%*	(14.364)	*-0,77%*
Costi della produzione	**(1.558.432)**	***76,20%***	**(1.558.432)**	***76,20%***	**(1.553.383)**	***83,75%***
VALORE AGGIUNTO	**562.276**	***27,49%***	**562.276**	***27,49%***	**305.725**	***16,48%***
(-) Costi del personale	(362.071)	*17,70%*	(362.071)	*17,70%*	(329.877)	*17,78%*
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**200.205**	***9,79%***	**200.205**	***9,79%***	**(24.152)**	***-1,30%***
(-) Ammortamenti	(181.267)	*8,86%*	(181.267)	*8,86%*	(153.309)	*8,27%*
(-) Accantonamenti e svalutazione attivo corrente	(11.455)	*0,56%*	(11.455)	*0,56%*	0	*0,00%*
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**7.483**	***0,37%***	**7.483**	***0,37%***	**(177.461)**	***-9,57%***
(-) Oneri finanziari	(55.760)	*2,73%*	(55.760)	*2,73%*	(48.900)	*2,64%*
(+) Proventi finanziari	112	*0,01%*	112	*0,01%*	52	*0,00%*
Saldo gestione finanziaria	**(55.648)**	***-2,72%***	**(55.648)**	***-2,72%***	**(48.848)**	***-2,63%***
(-) Oneri straordinari	0	*0,00%*	0	*0,00%*	(50.956)	*2,75%*
(+) Proventi straordinari	2.350	*0,11%*	2.350	*0,11%*	2.440	*0,13%*
Saldo gestione straordinaria	**2.350**	***0,11%***	**2.350**	***0,11%***	**(48.516)**	***-2,62%***
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	**(45.815)**	***-2,24%***	**(45.815)**	***-2,24%***	**(274.825)**	***-14,82%***
(-) Imposte sul reddito	(10.222)	*0,50%*	(10.222)	*0,50%*	0	*0,00%*
RISULTATO NETTO	**(56.037)**	***-2,74%***	**(56.037)**	***-2,74%***	**(274.825)**	***-14,82%***

Mediocloud finance

INDICAZIONE DELLE CAUSE DI CRISI

SCOPO DELLA PROPOSTA CONCORSUALE

LE LINEE GUIDA STRATEGICHE DEL PIANO E LE AZIONI CHE SI INTENDONO INTRAPRENDERE

cloudfinance

DETTAGLIO INDEBITAMENTO E PROPOSTA DI RISTRUTTURAZIONE DEL DEBITO

	Valore al 21/07/2015	Valore Procedura
Fondo per rischi e oneri	1.244,00	0,00
Trattamento di fine rapporto	201.428,17	50.000,00
Obbligazioni	2.429,00	200,00
Obbligazioni convertibili	0,00	0,00
Debiti verso soci per finanziamenti	233.000,00	33.000,00
Debiti verso banche entro 12 mesi	259.790,00	210.000,00
Debiti verso banche oltre 12 mesi	370.000,00	125.000,00
Debiti per leasing	10.188,00	500,00
Debiti verso altri finanziatori	25.982,00	0,00
Acconti	1.204,00	0,00
Debiti verso fornitori entro 12 mesi	722.415,66	397.415,66
Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti rappresentati da titoli di credito	1.748,00	0,00
Debiti verso imprese controllate commerciali entro 12 mesi	5.200,00	5.200,00
Debiti verso imprese controllate commerciali oltre 12 mesi	225,00	225,00
Debiti verso imprese collegate commerciali entro 12 mesi	227,00	227,00
Debiti verso imprese collegate commerciali oltre 12 mesi	229,00	229,00
Debiti verso controllanti commerciali entro 12 mesi	231,00	231,00
Debiti verso controllanti commerciali oltre 12 mesi	233,00	233,00
Debiti verso imprese controllate finanziari	226,00	0,00
Debiti verso imprese collegate finanziari	458,00	0,00
Debiti verso controllanti finanziari	466,00	466,00
Debiti tributari entro 12 mesi	61.187,58	58.648,58
Debiti tributari oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti previdenziali entro 12 mesi	37.586,56	30.000,00
Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti verso soci per dividendi o altro entro 12 mesi	6.000,00	6.000,00
Debiti verso soci per dividendi o altro oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti verso amministratori o sindaci entro 12 mesi	71.413,35	41.413,35
Debiti verso amministratori o sindaci oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti verso il personale entro 12 mesi	106.750,50	106.750,50
Debiti verso il personale oltre 12 mesi	0,00	0,00
Altri debiti entro 12 mesi	41.805,14	41.805,14
Altri debiti oltre 12 mesi	0,00	0,00
Debiti verso finanziatori per interessi maturati	5.000,00	5.000,00
Ratei e risconti passivi	10.000,00	10.000,00
TOTALE	**2.176.666,96**	**1.122.544,23**

mcloudfinance

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA PROPOSTA CONCORSUALE

IL FABBISOGNO FINANZIARIO DERIVANTE DAL PIANO E LE RELATIVE MODALITA' DI COPERTURA

Fabbisogno	Valore	% Soddisfazione
Totale debiti privilegiati	423.575	
Stralcio debiti privilegiati	85.000	
Totale debiti privilegiati post stralcio	**338.575**	79,93%
Totale debiti chirografari	1.412.287	
Stralcio debiti chirografari	628.318	
Totale debiti chirografari post stralcio	**783.969**	55,51%
Debiti della procedura prededucibili	61.000	
Debiti professionali prededucibili	0	
Totale Debiti Procedura	**61.000**	
Totale Interessi Legali	5.520	
Totale Fabbisogno	**1.189.064**	

Coperture	Valore
Vendita cespiti	10.700
Nuova finanza mezzi di terzi	50.000
Nuova finanza mezzi propri	250.000
Disponibilità liquide della gestione reddituale	928.179
Totale Coperture	**1.238.879**

Cloud finance

QUADRO RIASSUNTIVO PAGAMENTI

	2015	2016	2017	2018	2019
Pagamenti debiti privilegiati post stralcio	42.550	54.873	62.041	130.810	50.854
Pagamenti debiti chirografari post stralcio	67.866	316.856	77.588	247.278	77.348
Pagamenti debiti procedura	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200
Totale pagamenti	**122.616**	**383.929**	**151.829**	**390.287**	**140.402**

Vendita cespiti	7.500	2.000	0	1.000	200
Nuova finanza mezzi di terzi	50.000	0	0	0	0
Nuova finanza mezzi propri	250.000	0	0	0	0
Disponibilità liquide della gestione reddituale	(157.818)	415.980	191.860	431.133	190.017
Totale Coperture	**149.682**	**417.980**	**191.860**	**432.133**	**190.217**

Legenda

Disponibilità liquide della gestione reddituale	Indica il totale delle risorse finanziarie generate dall'attività caratteristica dell'azienda nel corso del periodo di previsione, comprensivo delle disponibilità liquide iniziali. Tale importo esclude il pagamento dei debiti inclusi nella procedura, le entrate derivanti dalla vendita di cespiti e i nuovi finanziamenti (sia in capitale proprio che in capitale di terzi).
Disponibilità liquide da continuità aziendale	Indica l'ammontare delle risorse liquide disponibili al termine di ciascun anno, al lordo del pagamento dei debiti inclusi nella procedura. Tale liquidità viene generata dal complesso delle attività aziendali, ivi comprese operazioni straordinarie quale la cessione di asset ed operazioni di finanziamento. Rappresenta il totale per anno delle risorse a disposizione dell'azienda per far fronte ai debiti della procedura.
Liquidità netta post pagamento debiti concordatari	Indica l'ammontare delle risorse liquide disponibili al termine di ciascun anno, al netto del pagamento dei debiti della procedura. Tale valore coincide con le disponibilità liquide dello Stato Patrimoniale.

ilcloudfinance

QUADRO ANALITICO DEBITI PROCEDURA

	Debito	Stralcio	Pagamenti					
			2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Disponibilità liquide da continuità aziendale			**149.682**	**417.980**	**191.860**	**432.133**	**190.217**	
Pagamenti debiti concordatari			**(122.616)**	**(383.929)**	**(151.829)**	**(390.287)**	**(140.402)**	
Liquidità netta post pagamento debiti concordatari			**27.065**	**34.051**	**40.031**	**41.845**	**49.815**	
Piano di rientro Concordato	*Gli oneri finanziari diventano capitale da restituire per tale motivo non vi è indicato il valore dello stralcio nella cella corrispondente*							
Debiti della procedura Prededucibili	61.000		(12.200)	(12.200)	(12.200)	(12.200)	(12.200)	(61.000)
Debiti professionali Prededucibili	0		0	0	0	0	0	0
Totale debiti prededucibili	**61.000**	**0**	**(12.200)**	**(12.200)**	**(12.200)**	**(12.200)**	**(12.200)**	**(61.000)**
Debiti verso personale Privilegiati	106.751	0	0	0	0	(106.751)	0	(106.751)
Debiti verso personale TFR	50.000	0	0	0	0	0	(50.000)	(50.000)
Interessi legali			0	0	0	(1.335)	(854)	(2.189)
Debiti verso personale Privilegiati	**156.751**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(108.086)**	**(50.854)**	**(158.940)**
Debiti verso Fornitori pregressi Privilegiati	75.000	25.000	(10.000)	(15.000)	(2.500)	(22.500)	0	(50.000)
Interessi legali			(50)	(42)	(48)	(224)	0	(364)
Debiti verso Fornitori pregressi Privilegiati	**75.000**	**25.000**	**(10.050)**	**(15.042)**	**(2.548)**	**(22.724)**	**0**	**(50.364)**

cloud finance

Debiti per IRES	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti per IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti per IVA	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso l'Erario per ritenute	0	0	0	0	0	0	0	0
Altri debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti Previdenziali	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari oltre 12 mesi	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Enti ed Erario Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti verso Banche Mutui	150.000	60.000	(30.000)	(30.000)	(30.000)	0	0	(90.000)
Debiti verso Banche Mutui - Oneri finanziari	2.500		(2.500)	0	0	0	0	(2.500)
Debiti verso Banche Mutui - interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche entro 12 mesi	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche entro 12 mesi - Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche entro 12 mesi - Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche Privilegiati	**152.500**	**60.000**	**(32.500)**	**(30.000)**	**(30.000)**	**0**	**0**	**(92.500)**
Debiti per Obbligazioni Privilegiate	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti per Obbligazioni Privilegiate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti per Obbligazioni Convertibili Privilegiate	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti per Obbligazioni Convertibili Privilegiate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti verso Soci per finanziamenti Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0

cloudfinance

Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Soci per finanziamenti Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
Debiti verso altri finanziatori Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti rappresentati da titoli di credito Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti finanziari Leasing Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari Leasing Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti finanziari verso Società del Gruppo Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso Società del Gruppo Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti finanziari verso Società del Gruppo Privilegiati	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti commerciali verso Società del Gruppo Privilegiati	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti verso Altri pregressi Privilegiati	39.325	0	0	(9.831)	(29.493)	0	0	(39.325)
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Altri pregressi Privilegiati	**39.325**	**0**	**0**	**(9.831)**	**(29.493)**	**0**	**0**	**(39.325)**
Debiti verso personale Chirografari	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0

illoudfinance

Debiti verso personale Chirografari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti verso Fornitori pregressi Chirografari	647.416	300.000	0	(204.916)	0	(127.500)	(15.000)	(347.416)
Interessi legali			0	(1.530)	0	(1.297)	(90)	(2.917)
Debiti verso Fornitori pregressi Chirografari	**647.416**	**300.000**	**0**	**(206.446)**	**0**	**(128.797)**	**(15.090)**	**(350.333)**
Debiti per IRES	0	0	0	0	0	0	0	0
Debiti per IRAP	9.300	2.300	(6.000)	(1.000)	0	0	0	(7.000)
Debiti per IVA	48.411	0	0	(48.411)	0	0	0	(48.411)
Debiti verso l'Erario per ritenute	1.238	0	0	0	(1.238)	0	0	(1.238)
Altri debiti tributari	2.239	239	0	(1.000)	(1.000)	0	0	(2.000)
Debiti Previdenziali	37.587	7.587	0	0	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(30.000)
Debiti tributari oltre 12 mesi	0	0	0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Enti ed Erario Chirografari	**98.774**	**10.126**	**(6.000)**	**(50.411)**	**(12.238)**	**(10.000)**	**(10.000)**	**(88.649)**
Debiti verso Banche Mutui	50.000	15.000	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(5.000)	0	(35.000)
Debiti verso Banche Mutui - Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche Mutui - interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche entro 12 mesi	244.790	34.790	0	(50.000)	(55.000)	(55.000)	(50.000)	(210.000)
Debiti verso Banche entro 12 mesi - Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Debiti verso Banche entro 12 mesi - Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche Chirografari	**294.790**	**49.790**	**(10.000)**	**(60.000)**	**(65.000)**	**(60.000)**	**(50.000)**	**(245.000)**
Debiti per Obbligazioni Chirografari	2.000	1.800	(200)	0	0	0	0	(200)
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			(0)	0	0	0	0	(0)
Debiti per Obbligazioni Chirografari	**2.000**	**1.800**	**(200)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(200)**
Debiti per Obbligazioni Convertibili Chirografari	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0

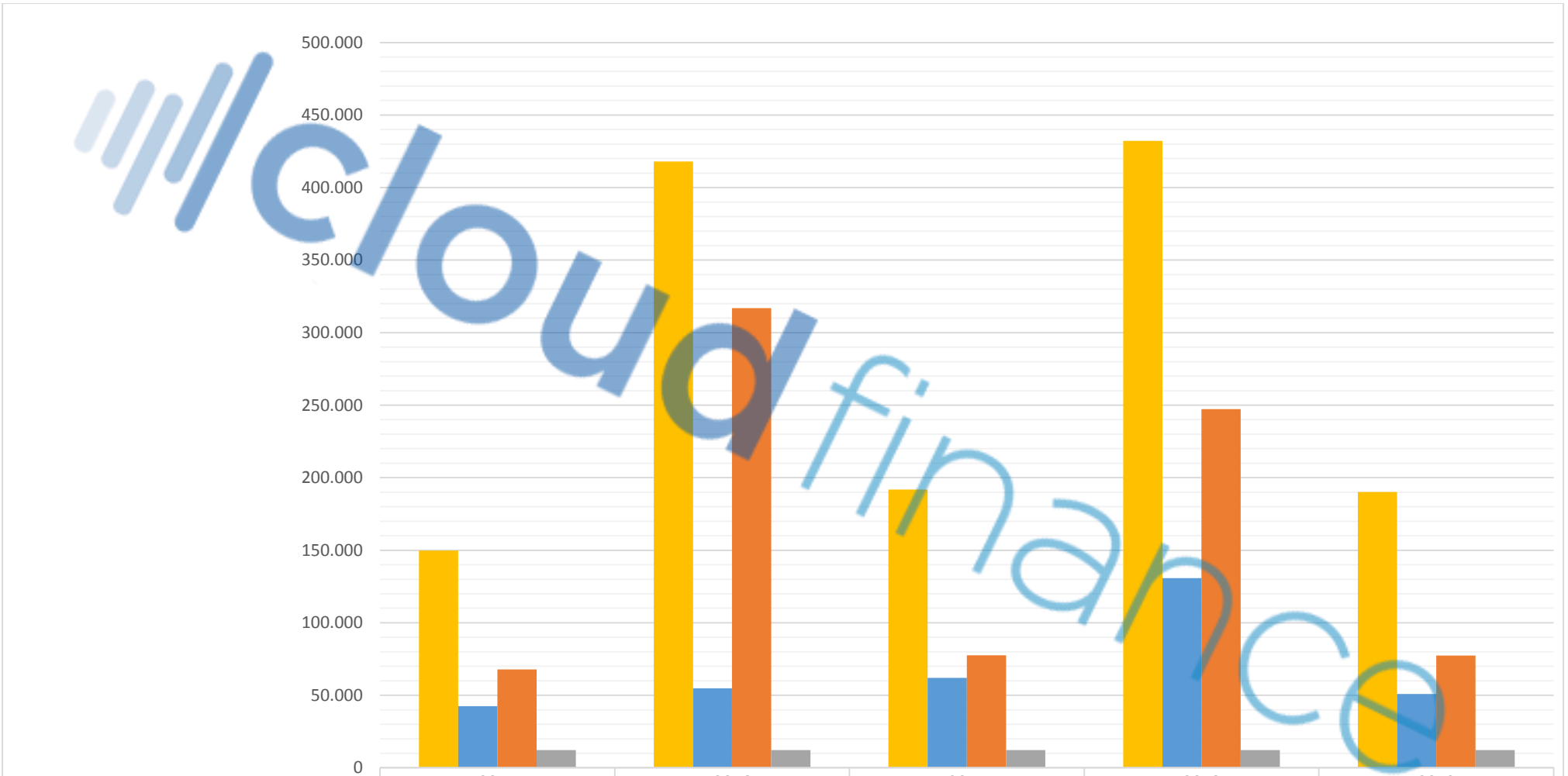
cloudfinance

Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti per Obbligazioni Convertibili Chirografari	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti verso Soci per finanziamenti Chirografari	233.000	200.000	(33.000)	0	0	0	0	(33.000)
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso Soci per finanziamenti Chirografari	**233.000**	**200.000**	**(33.000)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(33.000)**
Debiti verso altri finanziatori Chirografari	25.982	25.982	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori Chirografari	**25.982**	**25.982**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti rappresentati da titoli di credito Chirografari	1.748	1.748	0	0	0	0	0	0
Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito Chirografari	**1.748**	**1.748**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Debiti finanziari Leasing Chirografari	8.688	8.188	(500)	0	0	0	0	(500)
Oneri finanziari	2.500		(2.500)	0	0	0	0	(2.500)
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari Leasing Chirografari	**11.188**	**8.188**	**(3.000)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3.000)**
Debiti finanziari verso Società del Gruppo Chirografari	1.150	684	(466)	0	0	0	0	(466)
Debiti finanziari verso Società del Gruppo - Oneri finanziari	0		0	0	0	0	0	0
Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso Società del Gruppo Chirografari	**1.150**	**684**	**(466)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(466)**
Debiti commerciali verso Società del Gruppo Chirografari	6.345	0	(5.200)	0	(229)	(683)	(233)	(6.345)

illcloudfinance

Interessi legali			0	0	0	0	0	0
Debiti commerciali verso Società del Gruppo Chirografari	**6.345**	**0**	**(5.200)**	**0**	**(229)**	**(683)**	**(233)**	**(6.345)**
Debiti verso Altri pregressi Chirografari	89.894	30.000	(10.000)	0	(93)	(47.785)	(2.015)	(59.894)
Interessi legali			0	0	(28)	(12)	(10)	(50)
Debiti verso Altri pregressi Chirografari	**89.894**	**30.000**	**(10.000)**	**0**	**(121)**	**(47.797)**	**(2.025)**	**(59.944)**
Totale debiti e rispettivo piano di rientro	**1.896.862**	**713.318**	**(122.616)**	**(383.929)**	**(151.829)**	**(390.287)**	**(140.402)**	**(1.189.064)**

cloudfinance



cloud finance

	2015	2016	2017	2018	2019
Disponibilità liquide	149.682	417.980	191.860	432.133	190.217
Pagamenti debiti privilegiati post stralcio	42.550	54.873	62.041	130.810	50.854
Pagamenti debiti chirografari post stralcio	67.866	316.856	77.588	247.278	77.348
Pagamenti debiti procedura	12.200	12.200	12.200	12.200	12.200

IL PIANO ECONOMICO FINANZIARIO PREVISIONALE

STATO PATRIMONIALE 2424 C.C.

ATTIVO	2015	2016	2017	2018	2019
A) CRED. VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI	**1.191**	**1.191**	**1.191**	**1.191**	**1.191**
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I) Immobilizzazioni immateriali:					
1) Costi d'impianto e di ampiamento	62.994	54.774	46.554	38.334	30.114
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	29.248	23.928	18.608	13.288	7.968
3) Diritti di brevetto e di uso di opere d'ingegno	4.280	3.230	2.180	1.130	80
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti	11.054	7.854	4.654	1.454	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
7) Altre	38.994	33.844	28.694	23.544	18.394
Totale	**146.570**	**123.630**	**100.690**	**77.750**	**56.556**
II) Immobilizzazioni materiali:					
1) Terreni e fabbricati	244.000	232.480	220.960	209.440	197.920
2) Impianti e macchinario	449.861	364.231	278.601	192.971	107.341
3) Attrezzature industriali e commerciali	79.189	61.289	43.389	25.489	7.589
4) Altri beni	35.554	26.324	17.094	7.864	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0
Totale	**808.605**	**684.325**	**560.045**	**435.765**	**312.851**
III) Immobilizzazioni finanziarie:					
1) Partecipazioni in:					
a) imprese controllate	0	0	0	0	0
b) imprese collegate	6.551	6.551	6.551	6.551	6.551
c) imprese controllanti	3.852	3.852	3.852	3.852	3.852
d) altre imprese	10.053	10.053	10.053	10.053	10.053
Totale	**20.456**	**20.456**	**20.456**	**20.456**	**20.456**

cloudfinance

2) Crediti:					
a) verso imprese controllate	10.054	10.054	10.054	10.054	10.054
b) verso imprese collegate	10.056	10.056	10.056	10.056	10.056
c) verso imprese controllanti	10.058	10.058	10.058	10.058	10.058
d) verso altri	3.970	3.970	3.970	3.970	3.970
Totale	**34.138**	**34.138**	**34.138**	**34.138**	**34.138**
3) Altri titoli	3.775	3.775	3.775	3.775	3.775
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0
Totale	**58.369**	**58.369**	**58.369**	**58.369**	**58.369**
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	**1.013.544**	**866.324**	**719.104**	**571.884**	**427.776**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze:					
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo	1.957	0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	7.295	7.295	7.295	7.295	7.295
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	8.192	0	0	0	0
5) Acconti	0	0	0	0	0
Totale	**17.445**	**7.295**	**7.295**	**7.295**	**7.295**
II) Crediti:					
1) verso clienti					
- entro 12 mesi	300.118	448.218	305.762	329.034	334.836
- oltre 12 mesi	800	800	800	800	0
Totale	**300.918**	**449.018**	**306.562**	**329.834**	**334.836**
2) verso imprese controllate					
- entro 12 mesi	300	300	300	201	201
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
3) verso imprese collegate					
- entro 12 mesi	318	213	213	213	213
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
4) verso controllanti					
- entro 12 mesi	336	336	336	225	225
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
4-bis) crediti tributari					
- entro 12 mesi	64.916	52.713	52.618	52.618	52.618
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0

cloudfinance

4-ter) imposte anticipate					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
5) verso altri					
- entro 12 mesi	315.422	13.422	13.422	12.422	12.222
- oltre 12 mesi	1.113	1.113	1.113	1.113	0
Totale	**683.323**	**517.116**	**374.564**	**396.626**	**400.315**
III) Attività finanziarie non immobilizzate:	0	0	0	0	0
1) partecipazioni in imprese controllate	141	141	141	141	141
2) partecipazioni in imprese collegate	142	142	142	142	142
3) partecipazioni in imprese controllanti	143	143	143	143	143
4) altre partecipazioni	144	144	144	144	144
5) azioni proprie	0	0	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0	0	0
Totale	**570**	**570**	**570**	**570**	**570**
IV) Disponibilità liquide:					
1) depositi bancari e postali	(10.735)	8.451	26.631	40.645	49.815
2) conto vincolato spese procedura	37.800	25.600	13.400	1.200	0
3) denaro e valori contanti in cassa	0	0	0	0	0
Totale	**27.065**	**34.051**	**40.031**	**41.845**	**49.815**
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	**728.403**	**559.032**	**422.460**	**446.336**	**457.995**
D) RATEI E RISCONTI	3.220	3.220	3.220	0	0
TOTALE ATTIVO	**1.746.358**	**1.429.766**	**1.145.974**	**1.019.411**	**886.962**

PASSIVO	2015	2016	2017	2018	2019
A) PATRIMONIO NETTO					
I) Capitale	552.775	552.775	552.775	552.775	552.775
II) Riserva sovraprezzo azioni	0	0	0	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0
IV) Riserva legale	2.581	2.581	2.581	2.581	2.581
V) Riserva statutarie	0	0	0	0	0

cloudfinance

VI) Riserve per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0
VII) Altre riserve	324.568	324.568	324.568	324.568	324.568
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(843.494)	(601.674)	(796.055)	(739.935)	(681.189)
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	241.820	(194.381)	56.120	58.746	174.559
TOTALE	**278.250**	**83.869**	**139.989**	**198.735**	**373.294**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1) Per trattamento di quiescenza e simili	1.244	1.244	1.244	1.244	1.244
2) Per imposte anche differite	0	0	0	0	0
3) Altri	0	0	0	0	0
TOTALE	**1.244**	**1.244**	**1.244**	**1.244**	**1.244**
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDIN.	**214.628**	**223.628**	**232.628**	**241.628**	**200.628**
D) DEBITI					
1) Obbligazioni					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
3) Debiti vs soci per finanziamenti					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
4) Debiti verso banche					
- entro 12 mesi	244.790	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	338.000	406.881	258.011	162.433	75.852
5) Debiti verso altri finanziatori					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
6) Acconti					
- entro 12 mesi	1.204	1.204	1.204	1.204	1.204
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori					
- entro 12 mesi	387.416	492.414	323.135	362.344	180.573

cloudfinance

- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
9) Debiti verso imprese controllate					
- entro 12 mesi	0	0	0	0	0
- oltre 12 mesi	451	225	225	0	0
10) Debiti verso imprese collegate					
- entro 12 mesi	227	227	227	0	0
- oltre 12 mesi	229	229	0	0	0
11) Debiti verso controllanti					
- entro 12 mesi	231	231	231	0	0
- oltre 12 mesi	233	233	233	233	0
12) Debiti tributari					
- entro 12 mesi	52.835	2.925	12.421	44.719	64.166
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					
- entro 12 mesi	30.000	30.000	20.000	10.000	0
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
14) Altri debiti					
- entro 12 mesi	196.620	187.455	159.426	2.871	(0)
- oltre 12 mesi	0	0	0	0	0
TOTALE	**1.252.235**	**1.122.025**	**775.113**	**583.804**	**321.795**
E) RATEI E RISCONTI	**0**	**(1.000)**	**(3.000)**	**(6.000)**	**(10.000)**
TOTALE PASSIVO E NETTO	**1.746.358**	**1.429.766**	**1.145.974**	**1.019.411**	**886.962**

#cloudfinance

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO LIQUIDITÀ ESIGIBILITÀ

Anni	2015		2016		2017		2018		2019	
	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%	€'	%
Immobilizzi materiali netti	808.605	*46,30%*	684.325	*47,86%*	560.045	*48,87%*	435.765	*42,75%*	312.851	*35,27%*
Immobilizzi immateriali netti	146.570	*8,39%*	123.630	*8,65%*	100.690	*8,79%*	77.750	*7,63%*	56.556	*6,38%*
Immobilizzi finanziari	58.369	*3,34%*	58.369	*4,08%*	58.369	*5,09%*	58.369	*5,73%*	58.369	*6,58%*
Immobilizzi commerciali	1.913	*0,11%*	1.913	*0,13%*	1.913	*0,17%*	1.913	*0,19%*	0	*0,00%*
TOTALE ATTIVO A LUNGO	**1.015.457**	***58,15%***	**868.237**	***60,73%***	**721.017**	***62,92%***	**573.797**	***56,29%***	**427.776**	***48,23%***
Rimanenze	**17.445**	***1,00%***	**7.295**	***0,51%***	**7.295**	***0,64%***	**7.295**	***0,72%***	**7.295**	***0,82%***
Crediti commerciali a breve (al lordo del FSC)	300.118	*17,19%*	448.218	*31,35%*	305.762	*26,68%*	329.034	*32,28%*	334.836	*37,75%*
- Fondo svalutazione crediti	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Crediti comm. a breve v/imprese del gruppo	954	*0,05%*	849	*0,06%*	849	*0,07%*	639	*0,06%*	639	*0,07%*
Crediti finanziari a breve v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri crediti a breve	381.529	*21,85%*	67.327	*4,71%*	67.231	*5,87%*	66.231	*6,50%*	66.031	*7,44%*
Ratei e risconti	3.220	*0,18%*	3.220	*0,23%*	3.220	*0,28%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Liquidità differite	**685.821**	***39,27%***	**519.613**	***36,34%***	**377.061**	***32,90%***	**395.904**	***38,84%***	**401.506**	***45,27%***
Attività finanziarie a breve termine	570	*0,03%*	570	*0,04%*	570	*0,05%*	570	*0,06%*	570	*0,06%*
Cassa, Banche e c/c postali	27.065	*1,55%*	34.051	*2,38%*	40.031	*3,49%*	41.845	*4,10%*	49.815	*5,62%*
Liquidità immediate	**27.635**	***1,58%***	**34.621**	***2,42%***	**40.601**	***3,54%***	**42.415**	***4,16%***	**50.385**	***5,68%***
TOTALE ATTIVO A BREVE	**730.901**	***41,85%***	**561.529**	***39,27%***	**424.958**	***37,08%***	**445.614**	***43,71%***	**459.186**	***51,77%***
TOTALE ATTIVO	**1.746.358**	***100,00%***	**1.429.766**	***100,00%***	**1.145.974**	***100,00%***	**1.019.411**	***100,00%***	**886.962**	***100,00%***
Patrimonio netto	278.250	*15,93%*	83.869	*5,87%*	139.989	*12,22%*	198.735	*19,50%*	373.294	*42,09%*
Fondi per rischi e oneri	1.244	*0,07%*	1.244	*0,09%*	1.244	*0,11%*	1.244	*0,12%*	1.244	*0,14%*
Trattamento di fine rapporto	214.628	*12,29%*	223.628	*15,64%*	232.628	*20,30%*	241.628	*23,70%*	200.628	*22,62%*
Obbligazioni	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti verso banche oltre i 12 mesi	338.000	*19,35%*	406.881	*28,46%*	258.011	*22,51%*	162.433	*15,93%*	75.852	*8,55%*
Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti commerciali a lungo termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti commerciali a lungo v/imprese del gruppo	913	*0,05%*	687	*0,05%*	458	*0,04%*	233	*0,02%*	0	*0,00%*
Debiti finanziari a lungo v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti finanziari a lungo termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti a lungo termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
TOTALE DEBITI A LUNGO	**554.785**	***31,77%***	**632.440**	***44,23%***	**492.341**	***42,96%***	**405.538**	***39,78%***	**277.724**	***31,31%***

cloudfinance

TOTALE DEBITI A LUNGO + PN	**833.035**	***47,70%***	**716.310**	***50,10%***	**632.330**	***55,18%***	**604.273**	***59,28%***	**651.018**	***73,40%***
Obbligazioni	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Obbligazioni convertibili	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti verso banche entro i 12 mesi	244.790	*14,02%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti verso altri finanziatori a breve scadenza	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti commerciali a breve termine	388.620	*22,25%*	493.618	*34,52%*	324.339	*28,30%*	363.548	*35,66%*	181.777	*20,49%*
Debiti commerciali a breve v/imprese del gruppo	458	*0,03%*	458	*0,03%*	458	*0,04%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Debiti finanziari a breve v/imprese del gruppo	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti finanziari a breve termine	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Altri debiti a breve termine	279.455	*16,00%*	219.380	*15,34%*	188.847	*16,48%*	51.590	*5,06%*	54.166	*6,11%*
TOTALE DEBITI A BREVE	**913.322**	***52,30%***	**713.456**	***49,90%***	**513.644**	***44,82%***	**415.138**	***40,72%***	**235.944**	***26,60%***
TOTALE PASSIVO	**1.746.358**	***100,00%***	**1.429.766**	***100,00%***	**1.145.974**	***100,00%***	**1.019.411**	***100,00%***	**886.962**	***100,00%***

cloud finance

CONTO ECONOMICO 2425 C.C.

	2015	2016	2017	2018	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	1.217.777	1.255.500	1.597.860	1.720.220	1.951.680
2) (+/-) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di l. e semil. e finiti	-85.000	-8.192	0	0	0
3) (+/-) Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) (+) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:	0	0	0	0	0
- gestione caratteristica	12.598	1.000	2.000	3.000	4.000
- gestione finanziaria	0	0	0	0	0
- gestione straordinaria	0	0	0	0	0
TOTALE A	**1.145.375**	**1.248.308**	**1.599.860**	**1.723.220**	**1.955.680**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	832.652	876.551	926.551	976.551	1.026.551
7) (+) per servizi	130.500	125.685	129.510	133.335	147.160
8) (+) per godimento di beni di terzi	73.434	66.020	76.020	86.020	88.020
9) Personale:	0	0	0	0	0
a) (+) salari e stipendi	234.209	172.563	173.450	174.337	175.224
b) (+) oneri sociali	63.054	65.000	65.000	65.000	65.000
c) (+) trattamento di fine rapporto	23.302	9.000	9.000	9.000	9.000
d) (+) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
e) (+) altri costi	937	0	0	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	0	0	0	0	0
a) (+) ammortamento immobiliz. immateriali	3.007	22.940	22.940	22.940	21.194
b) (+) ammortamento immobiliz. materiali	52.072	124.280	124.280	124.280	122.914
c) (+) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) (+) svalutazioni dei crediti del circolante	0	0	0	0	0
11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci	21.000	1.957	0	0	0
12) (+)Accantonamento per rischi	0	0	0	0	0
13) (+) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:	0	0	0	0	0
- gestione caratteristica	28.848	29.000	24.000	24.000	24.000
- gestione finanziaria	0	0	0	0	0

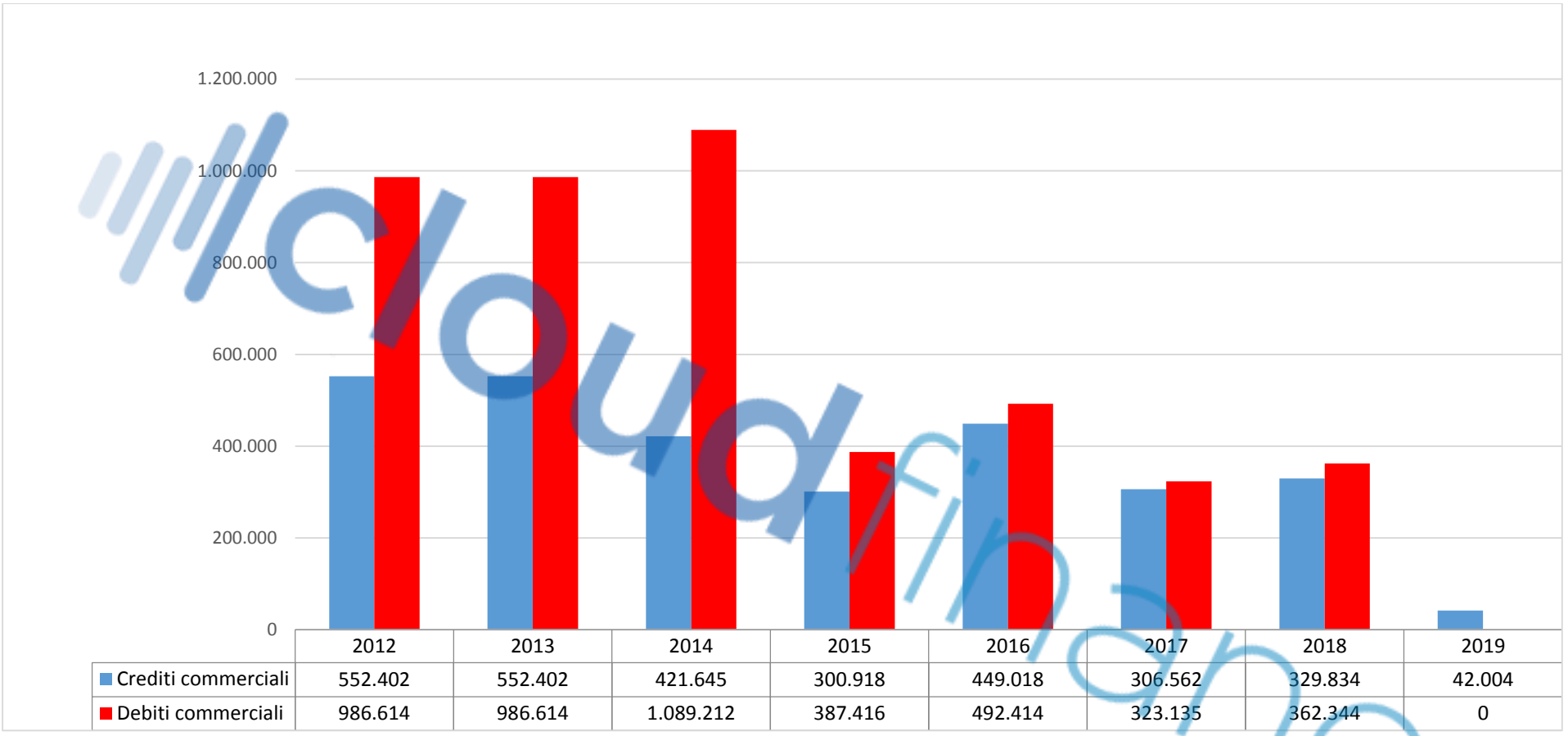
cloudfinance

- gestione straordinaria	0	0	0		0
TOTALE B	**1.463.015**	**1.492.996**	**1.550.751**	**1.615.463**	**1.679.063**
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A- B)	**-317.640**	**-244.689**	**49.109**	**107.757**	**276.617**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) (+) Proventi da partecipazione	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari da:					
a) (+) crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
b) (+) titoli immobilizzati non partecipazione	0	0	0	0	0
c) (+) titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
d) (+) titoli diversi dai precedenti da:					
-imprese controllate	0	0	0	0	0
-imprese collegate	0	0	0	0	0
-imprese controllanti	0	0	0	0	0
-da altre imprese	0	0	0	0	0
17) (+) Interessi e altri oneri finanziari	28.228	5.418	5.712	4.019	2.265
17-*bis*) (+/-) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE C (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	**-28.228**	**-5.418**	**-5.712**	**-4.019**	**-2.265**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni di:					
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazione	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni di:					
a) (+) partecipazioni	0	0	0	0	0
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0	0	0	0
c) (+) titoli del circolante non partecipazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE D (18 - 19)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi:					
a) (+) plusvalenze da alienazione non al n.5)	0	0	0	0	0

cloudfinance

b) (+) altri proventi	638.703	55.816	20.000	700	1.000
21) Oneri:					
a) (+) minusvalenze da alienazione non al n.14)	9.050	0	0	0	0
b) (+) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0	0	0
c) (+) altri	41.779	0	0	0	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	**587.874**	**55.816**	**20.000**	**700**	**1.000**
RISULTATO ANTE-IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	**242.006**	**-194.290**	**63.397**	**104.438**	**275.352**
22) Imposte e Tasse	**186**	**90**	**7.278**	**45.692**	**100.792**
a) (+) Ires	0	0	0	28.528	75.447
b) (+) Irap	186	90	7.278	17.164	25.346
23) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**241.820**	**-194.381**	**56.120**	**58.746**	**174.559**

cloudfinance



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Crediti commerciali	552.402	552.402	421.645	300.918	449.018	306.562	329.834	42.004
Debiti commerciali	986.614	986.614	1.089.212	387.416	492.414	323.135	362.344	0

cloudfinance

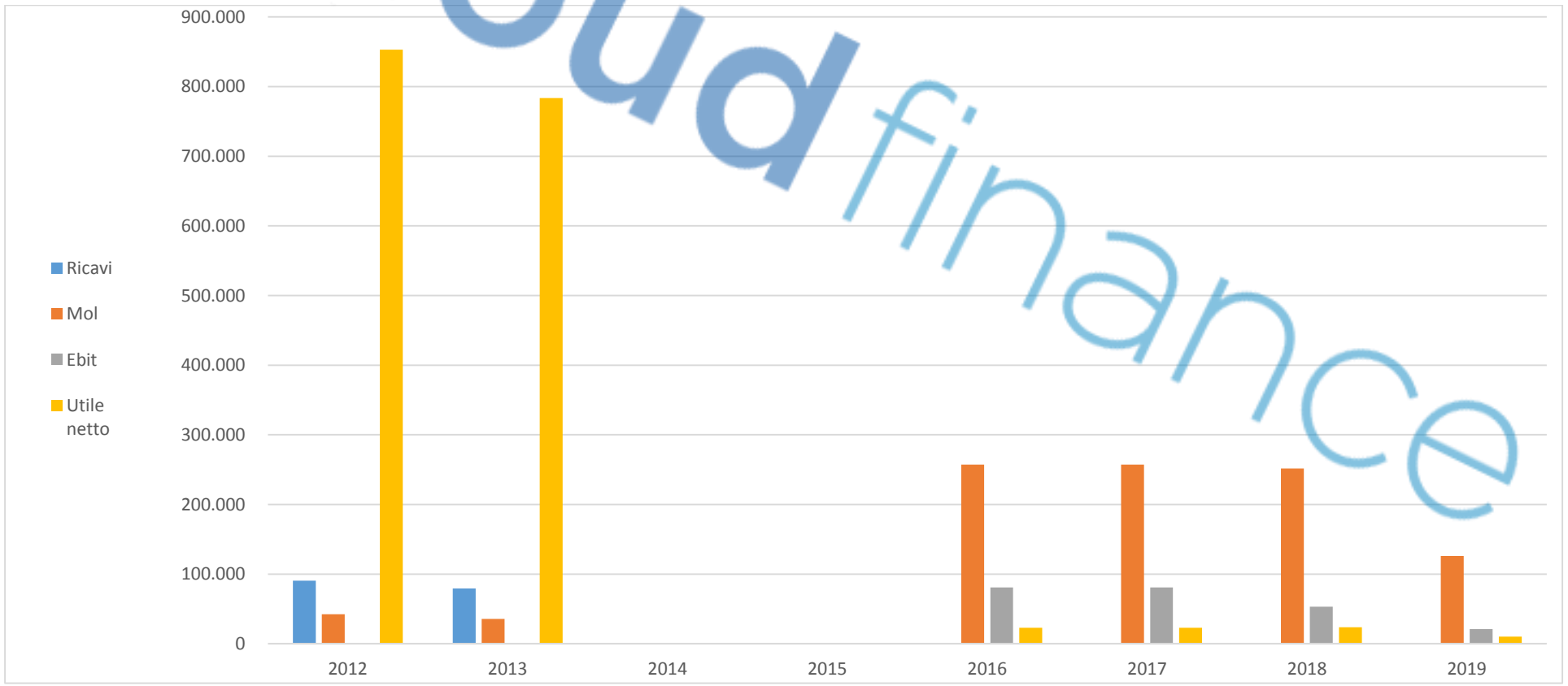
CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO

Anni	2015		2016		2017		2018		2019	
	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi	€	% ricavi
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.217.777	*100,00%*	1.255.500	*100,00%*	1.597.860	*100,00%*	1.720.220	*100,00%*	1.951.680	*100,00%*
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	(85.000)	*-6,98%*	(8.192)	*-0,65%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
(+/-) Variazione lavori in corso e increm. immob. lavori interni	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
(+) Altri ricavi	12.598	*1,03%*	1.000	*0,08%*	2.000	*0,13%*	3.000	*0,17%*	4.000	*0,20%*
Valore della produzione operativa	**1.145.375**	***94,05%***	**1.248.308**	***99,43%***	**1.599.860**	***100,13%***	**1.723.220**	***100,17%***	**1.955.680**	***100,20%***
(-) Acquisti di merci	(832.652)	*68,37%*	(876.551)	*69,82%*	(926.551)	*57,99%*	(976.551)	*56,77%*	(1.026.551)	*52,60%*
(-) Acquisti di servizi	(130.500)	*10,72%*	(125.685)	*10,01%*	(129.510)	*8,11%*	(133.335)	*7,75%*	(147.160)	*7,54%*
(-) Godimento beni di terzi	(73.434)	*6,03%*	(66.020)	*5,26%*	(76.020)	*4,76%*	(86.020)	*5,00%*	(88.020)	*4,51%*
(-) Oneri diversi di gestione	(28.848)	*2,37%*	(29.000)	*2,31%*	(24.000)	*1,50%*	(24.000)	*1,40%*	(24.000)	*1,23%*
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	(21.000)	*-1,72%*	(1.957)	*-0,16%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Costi della produzione	**(1.086.434)**	***89,21%***	**(1.099.213)**	***87,55%***	**(1.156.081)**	***72,35%***	**(1.219.906)**	***70,92%***	**(1.285.731)**	***65,88%***
VALORE AGGIUNTO	**58.941**	***4,84%***	**149.094**	***11,88%***	**443.779**	***27,77%***	**503.314**	***29,26%***	**669.949**	***34,33%***
(-) Costi del personale	(321.502)	*26,40%*	(246.563)	*19,64%*	(247.450)	*15,49%*	(248.337)	*14,44%*	(249.224)	*12,77%*
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	**(262.561)**	***-21,56%***	**(97.469)**	***-7,76%***	**196.329**	***12,29%***	**254.977**	***14,82%***	**420.725**	***21,56%***
(-) Ammortamenti	(55.079)	*4,52%*	(147.220)	*11,73%*	(147.220)	*9,21%*	(147.220)	*8,56%*	(144.108)	*7,38%*
(-) Accantonamenti e svalutazione attivo corrente	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	**(317.640)**	***-26,08%***	**(244.689)**	***-19,49%***	**49.109**	***3,07%***	**107.757**	***6,26%***	**276.617**	***14,17%***
(-) Oneri finanziari	(28.228)	*2,32%*	(5.418)	*0,43%*	(5.712)	*0,36%*	(4.019)	*0,23%*	(2.265)	*0,12%*
(+) Proventi finanziari	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
Saldo gestione finanziaria	**(28.228)**	***-2,32%***	**(5.418)**	***-0,43%***	**(5.712)**	***-0,36%***	**(4.019)**	***-0,23%***	**(2.265)**	***-0,12%***
(-) Oneri straordinari	(50.829)	*4,17%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*	0	*0,00%*
(+) Proventi straordinari	638.703	*52,45%*	55.816	*4,45%*	20.000	*1,25%*	700	*0,04%*	1.000	*0,05%*
Saldo gestione straordinaria	**587.874**	***48,27%***	**55.816**	***4,45%***	**20.000**	***1,25%***	**700**	***0,04%***	**1.000**	***0,05%***
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	**242.006**	***19,87%***	**(194.290)**	***-15,48%***	**63.397**	***3,97%***	**104.438**	***6,07%***	**275.352**	***14,11%***
(-) Imposte sul reddito	(186)	*0,02%*	(90)	*0,01%*	(7.278)	*0,46%*	(45.692)	*2,66%*	(100.792)	*5,16%*
RISULTATO NETTO	**241.820**	***19,86%***	**(194.381)**	***-15,48%***	**56.120**	***3,51%***	**58.746**	***3,42%***	**174.559**	***8,94%***

Cloud Finance

ANALISI PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Anni	2015		2016		2017		2018		2019	
	€	*change %*	€	*change %*	€	*change %*	€	*change %*	€	*change %*
Ricavi delle vendite	1.217.777	*-34,35%*	1.255.500	*3,10%*	1.597.860	*27,27%*	1.720.220	*7,66%*	1.951.680	*13,46%*
VdP	1.145.375	*-38,39%*	1.248.308	*8,99%*	1.599.860	*28,16%*	1.723.220	*7,71%*	1.955.680	*13,49%*
Mol	(262.561)	*-987,12%*	(97.469)	*62,88%*	196.329	*301,43%*	254.977	*29,87%*	420.725	*65,01%*
Ebit	(317.640)	*-78,99%*	(244.689)	*22,97%*	49.109	*120,07%*	107.757	*119,42%*	276.617	*156,70%*
Ebt	242.006	*188,06%*	(194.290)	*-180,28%*	63.397	*132,63%*	104.438	*64,74%*	275.352	*163,65%*
Utile netto	**241.820**	***187,99%***	**(194.381)**	***-180,38%***	**56.120**	***128,87%***	**58.746**	***4,68%***	**174.559**	***197,14%***



cloudfinance

RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10

Metodo Diretto gestione reddituale ordinaria da continuità aziendale	2015	2016	2017	2018	2019
	€'	€'	€'	€'	€'
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale					
Entrate gestione reddituale	**1.012.040**	**1.653.605**	**2.059.888**	**2.044.422**	**2.338.127**
Incassi da vendite	941.784	1.140.500	1.986.460	2.033.792	2.334.724
Incassi crediti esercizi precedenti	70.256	513.105	73.428	10.630	3.403
Uscite gestione reddituale	**(1.136.172)**	**(1.234.372)**	**(1.868.208)**	**(1.618.442)**	**(2.154.374)**
Pagamenti a fornitori per acquisti di materie prime	(878.400)	(780.916)	(1.266.211)	(987.511)	(1.406.211)
Pagamenti a fornitori per servizi	(69.732)	(109.861)	(142.553)	(147.143)	(161.733)
Pagamento Godimento beni di terzi	(34.800)	(57.576)	(104.512)	(99.224)	(104.824)
Pagamento Oneri diversi di gestione	(3.240)	(25.440)	(28.800)	(28.800)	(24.880)
Spese per il Personale	(150.000)	(237.563)	(238.450)	(239.337)	(240.224)
Pagamenti altri debiti esclusi dalla procedura*	0	(19.836)	(83.604)	(113.257)	(214.335)
Interessi pagati	0	(3.180)	(4.078)	(3.170)	(2.167)
Dividendi incassati	0	0	0	0	0
Flusso finanziario della gestione reddituale A	**(124.132)**	**419.233**	**191.680**	**425.980**	**183.753**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento					
Immobilizzazioni materiali	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(Investimenti)	(27.500)	0	0	0	0
Prezzo di realizzo vendita cespiti	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(Investimenti)	0	0	0	0	0
Prezzo di realizzo vendita	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(Investimenti)	0	0	0	0	0
Prezzo di realizzo vendita	7.500	2.000	0	1.000	200
Attività finanziarie non immobilizzate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
(Investimenti)	0	0	0	0	0
Prezzo di realizzo vendita	0	0	0	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Flusso finanziario dell'attività di investimento B	**(20.000)**	**2.000**	**0**	**1.000**	**200**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento					

ilcloudfinance

Mezzi di terzi	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Incremento (decremento) debiti a breve v/banche	0	0	0	0	0
Accensione finanziamenti	50.000	0	0	0	0
Rimborso finanziamenti	(11.629)	(30.319)	(33.870)	(34.878)	(35.581)
Mezzi Propri	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Aumenti di capitale, conferimenti in c/futuro aumento	250.000	0	0	0	0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0	0	0
Dividendi pagati	0	0	0	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento C	**288.371**	**(30.319)**	**(33.870)**	**(34.878)**	**(35.581)**
Disponibilità liquide da continuità aziendale A+B+C	**144.239**	**390.915**	**157.810**	**392.102**	**148.372**
Disponibilità iniziale	5.443	27.065	34.051	40.031	41.845
Disponibilità liquide al servizio del concordato	**149.682**	**417.980**	**191.860**	**432.133**	**190.217**
Pagamenti Debiti Concordato					
Debiti Procedura prededucibili	(12.200)	(12.200)	(12.200)	(12.200)	(12.200)
Debiti Privilegiati	(42.550)	(54.873)	(62.041)	(130.810)	(50.854)
Debiti Chirografari	(67.866)	(316.856)	(77.588)	(247.278)	(77.348)
Totale Pagamenti Debiti Concordatari	**(122.616)**	**(383.929)**	**(151.829)**	**(390.287)**	**(140.402)**
Liquidità netta post pagamento debiti concordatari	**27.065**	**34.051**	**40.031**	**41.845**	**49.815**

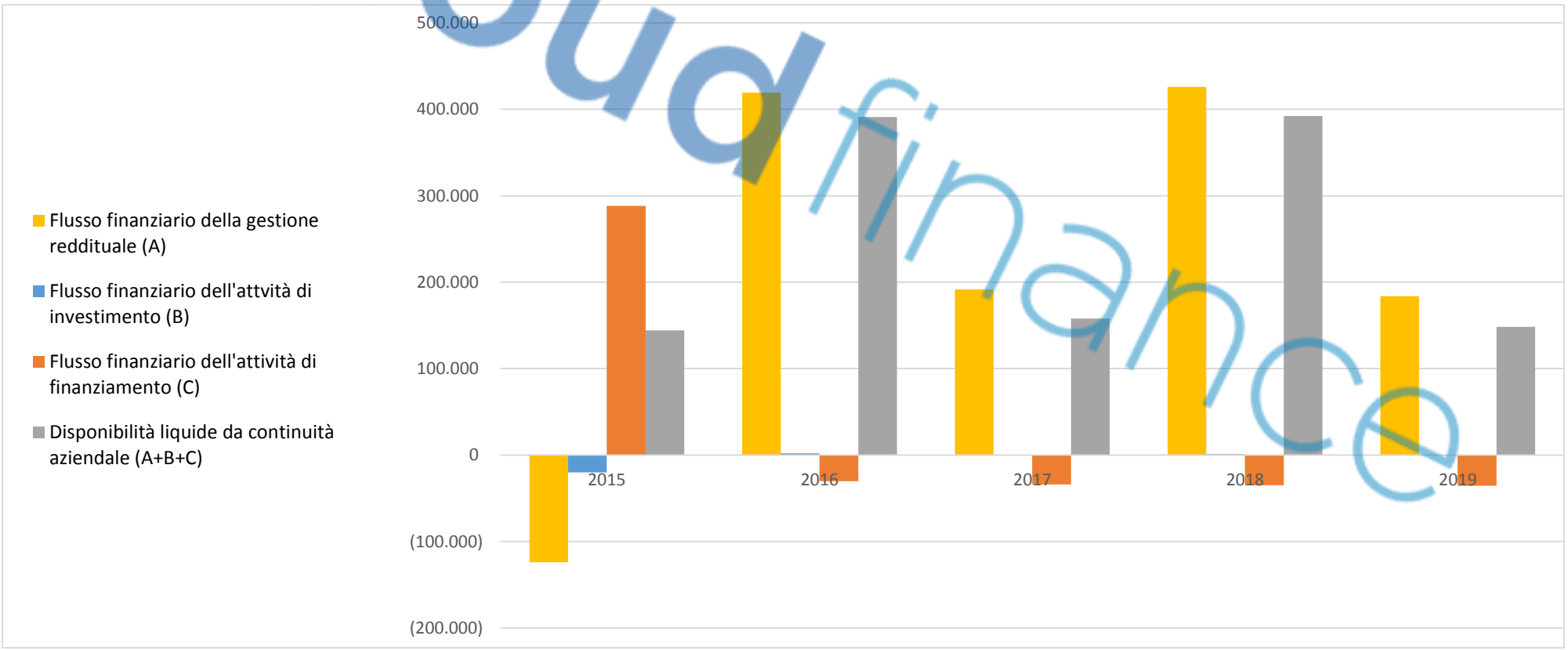
Analisi Cash flow

	2015	2016	2017	2018	2019
	€'	€'	€'	€'	€'
Flusso finanziario della gestione reddituale A	**(124.132)**	**419.233**	**191.680**	**425.980**	**183.753**
Flusso finanziario dell'attività di investimento B	**(20.000)**	**2.000**	**0**	**1.000**	**200**
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento C	**288.371**	**(30.319)**	**(33.870)**	**(34.878)**	**(35.581)**
Disponibilità liquide da continuità aziendale A+B+C	**144.239**	**390.915**	**157.810**	**392.102**	**148.372**
Disponibilità liquide al servizio del concordato	**149.682**	**417.980**	**191.860**	**432.133**	**190.217**
Totale Pagamenti Debiti Concordatari	**(122.616)**	**(383.929)**	**(151.829)**	**(390.287)**	**(140.402)**
Liquidità netta post pagamento debiti concordatari	**27.065**	**34.051**	**40.031**	**41.845**	**49.815**

cloudfinance

Andamento Cash flow

	2015	2016	2017	2018	2019
		%	%	%	%
Flusso finanziario della gestione reddituale A	-	**437,73%**	**-54,28%**	**122,24%**	**-56,86%**
Flusso finanziario dell'attività di investimento B	-	**110,00%**	**-100,00%**	**-**	**-80,00%**
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento C	-	**-110,51%**	**-11,71%**	**-2,98%**	**-2,02%**
Disponibilità liquide da continuità aziendale A+B+C	-	**171,02%**	**-59,63%**	**148,47%**	**-62,16%**
Disponibilità liquide al servizio del concordato	-	**179,25%**	**-54,10%**	**125,23%**	**-55,98%**
Totale Pagamenti Debiti Concordatari	-	**-213,11%**	**60,45%**	**-157,06%**	**64,03%**
Liquidità netta post pagamento debiti concordatari	-	**25,81%**	**17,56%**	**4,53%**	**19,04%**



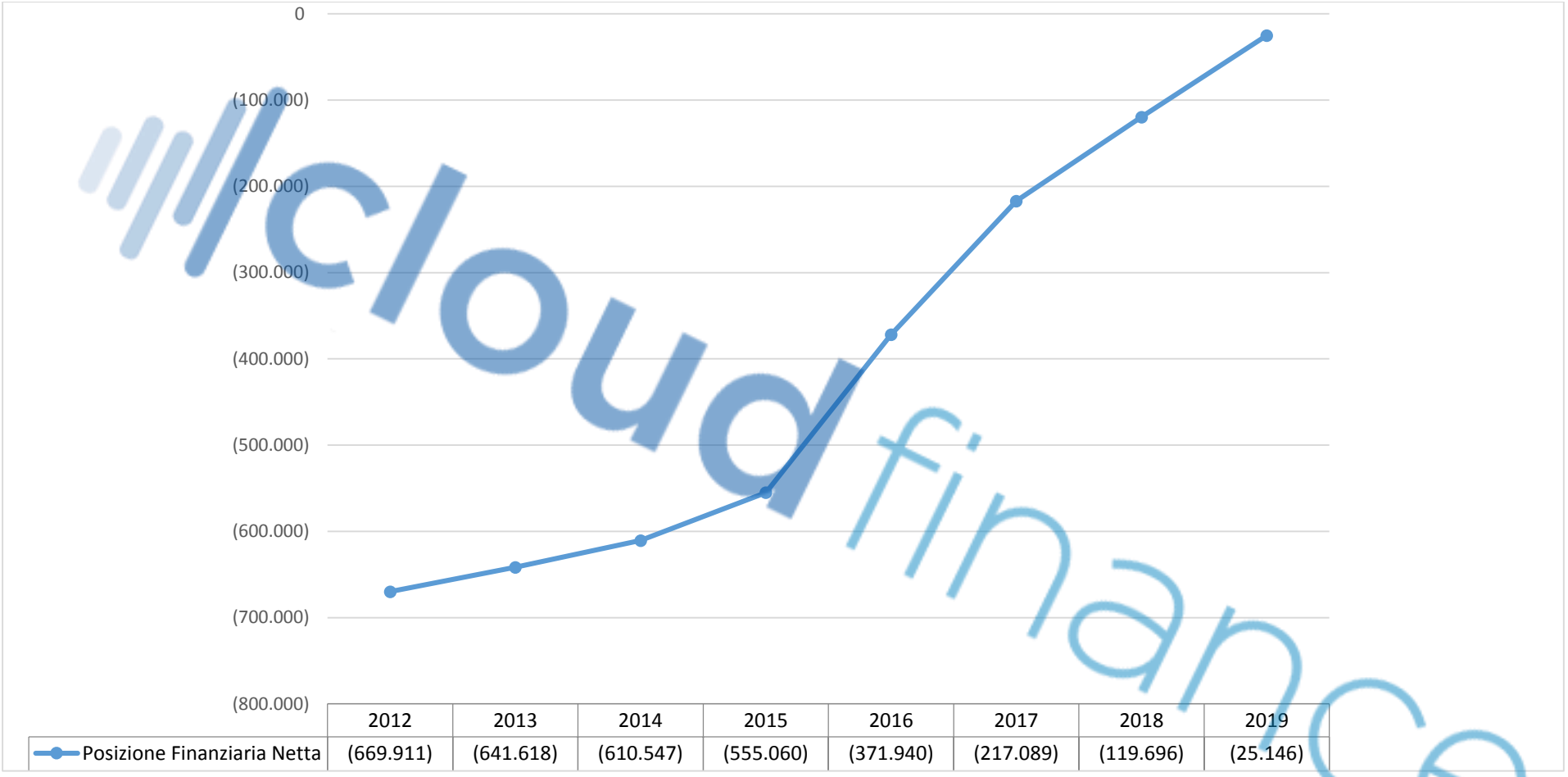
ilcloudfinance

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA*

Anni	2015	2016	2017	2018	2019
	€'	€'	€'	€'	€'
Liquidità	**27.635**	**34.621**	**40.601**	**42.415**	**50.385**
Crediti finanziari verso terzi a breve termine	0	0	0	0	0
Attività finanziarie correnti	0	0	0	0	0
Crediti finanziari verso controllate a breve	101	101	101	101	101
Crediti finanziari verso collegate a breve	220	220	220	220	220
Crediti finanziari correnti	**321**	**321**	**321**	**321**	**321**
Scoperti di conto corrente	(229.600)	0	0	0	0
Debiti di conto corrente	(15.190)	0	0	0	0
Obbligazioni	0	0	0	0	0
Quota corrente di finanziamenti bancari	0	0	0	0	0
Debiti verso società di factoring	0	0	0	0	0
Debiti per leasing	0	0	0	0	0
Quota corrente di debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso controllate	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso collegate	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario corrente	**(244.790)**	**0**	**0**	**0**	**0**
Indebitamento finanziario corrente netto	**(216.834)**	**34.942**	**40.922**	**42.736**	**50.706**
Debiti verso banche	(335.000)	(404.681)	(256.011)	(161.433)	(75.852)
Prestito obbligazionario	0	0	0	0	0
Debiti per leasing	(3.000)	(2.200)	(2.000)	(1.000)	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Debiti finanziari verso controllate	(226)	0	0	0	0
Debiti finanziari verso collegate	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Indebitamento finanziario non corrente	**(338.226)**	**(406.881)**	**(258.011)**	**(162.433)**	**(75.852)**
Posizione finanziaria netta	**(555.060)**	**(371.940)**	**(217.089)**	**(119.696)**	**(25.146)**

* Ai sensi della Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 ed in conformità con la raccomandazione del CESR del 10 febbraio 2005 “Raccomandazione per l’attuazione uniforme del regolamento della Commissione Europea sui prospetti informativi”. L’indicatore non comprende eventuali attività e passività finanziarie originate dalla valutazione al fair value di strumenti finanziari derivati designati di copertura, e l’adeguamento al fair value delle relative eventuali poste coperte.

cloudfinance



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Posizione Finanziaria Netta	(669.911)	(641.618)	(610.547)	(555.060)	(371.940)	(217.089)	(119.696)	(25.146)

cloudfinance

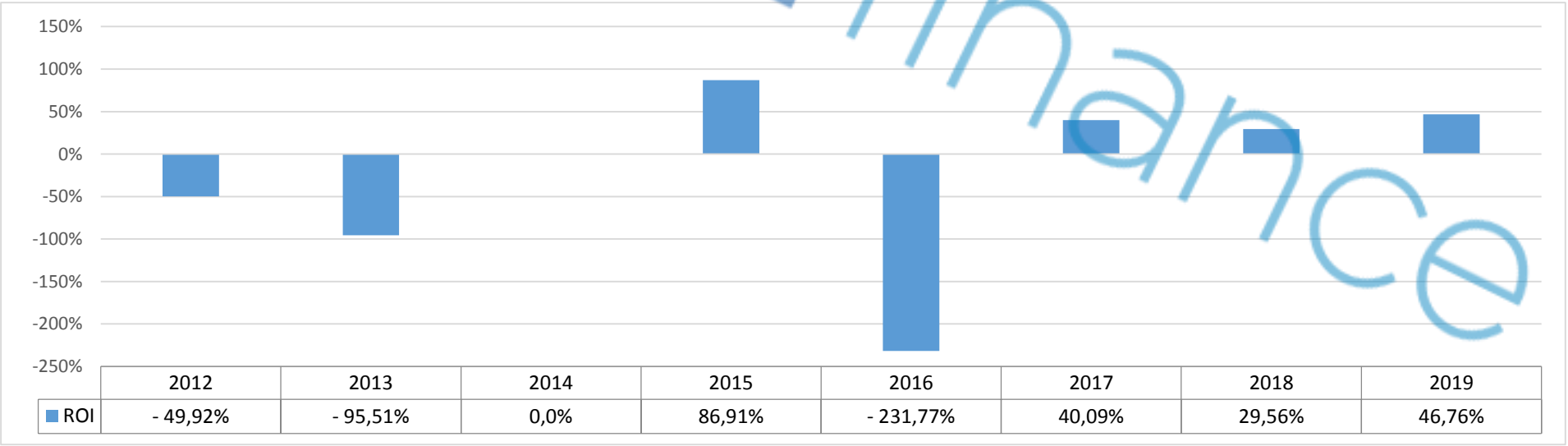
INDICATORI ECONOMICO - FINANZIARI

INDICI DI REDDITIVITÀ

ROE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato netto/Patrimonio netto	**-49,92%**	**-95,51%**	**NO EQUITY**	**86,91%**	**-231,77%**	**40,09%**	**29,56%**	**46,76%**

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

Chiave di lettura	Significato
Roe< 2%	Risultato non soddisfacente
2% < Roe< 6%	Risultato non esaltante
Roe> 6%	Risultato soddisfacente

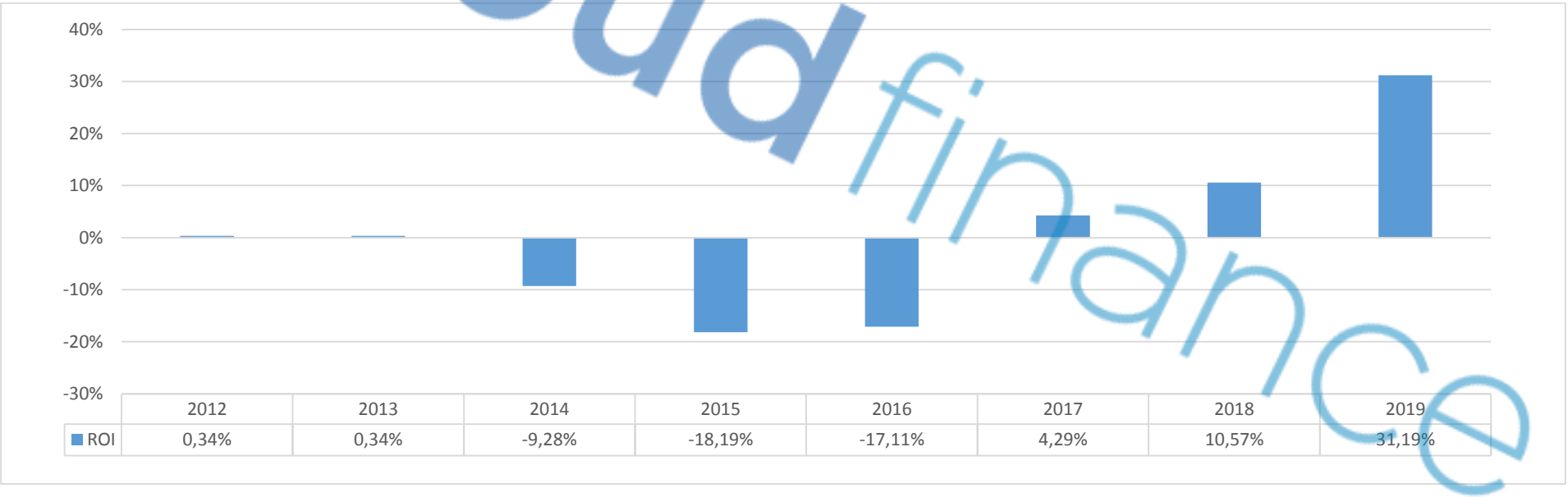


cloudfinance

ROI	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato Operativo / Totale Attivo	**0,34%**	**0,34%**	**-9,28%**	**-18,19%**	**-17,11%**	**4,29%**	**10,57%**	**31,19%**

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

Chiave di lettura	Significato
Roi< 7%	Risultato non soddisfacente
7% < Roi< 15%	Risultato nella norma
Roi> 15%	Risultato soddisfacente

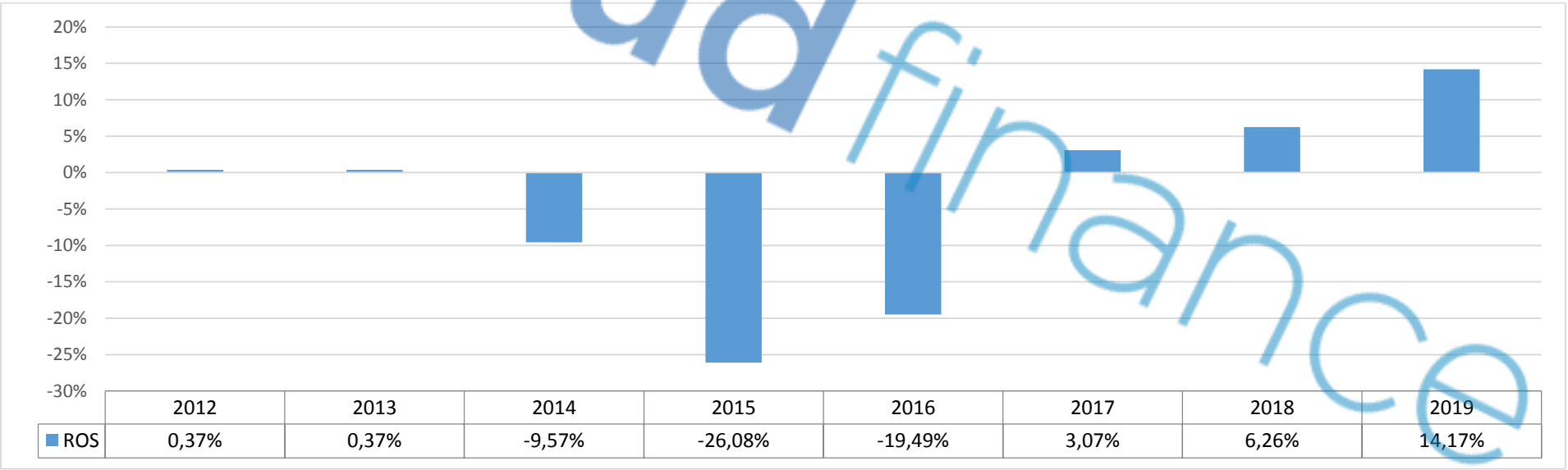


cloudfinance

ROS	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato Operativo / Vendite	**0,37%**	**0,37%**	**-9,57%**	**-26,08%**	**-19,49%**	**3,07%**	**6,26%**	**14,17%**

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

Chiave di lettura	Significato
Ros< 0%	Redditività dell'azienda fallimentare
0% < Ros< 2%	Redditività dell'azienda critica
2% < Ros< 13%	Redditività dell'azienda soddisfacente
Ros> 13%	Redditività dell'azienda molto soddisfacente



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ROS	0,37%	0,37%	-9,57%	-26,08%	-19,49%	3,07%	6,26%	14,17%

cloudfinance

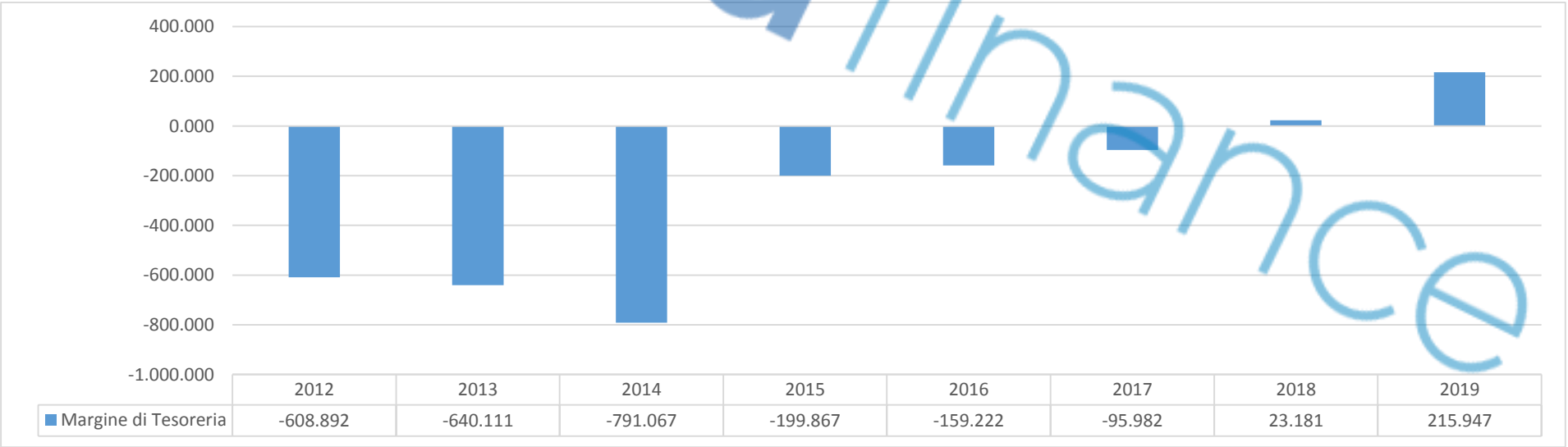
INDICI DI LIQUIDITÀ

Margine di Tesoreria

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(Attività Correnti - Magazzino Netto) - Passività Correnti	**-608.892**	**-640.111**	**-791.067**	**-199.867**	**-159.222**	**-95.982**	**23.181**	**215.947**

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



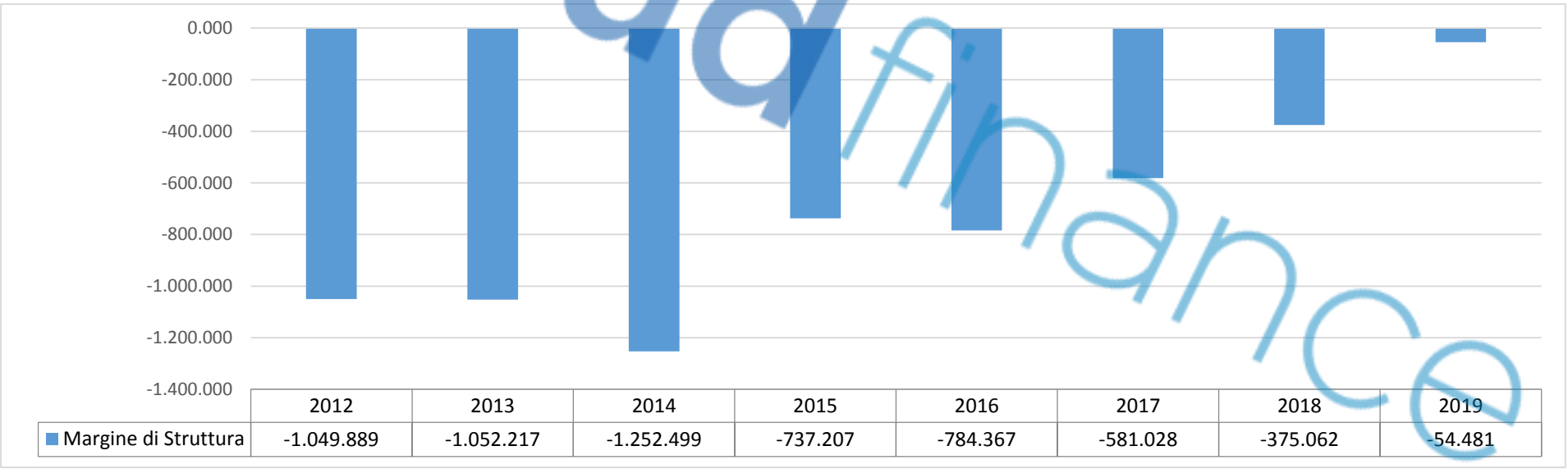
cloudfinance

Margine di Struttura

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(Patrimonio Netto - Immobilizzazioni Nette)	**-1.049.889**	**-1.052.217**	**-1.252.499**	**-737.207**	**-784.367**	**-581.028**	**-375.062**	**-54.481**

Il Margine di Struttura permette di verificare le modalità di finanziamento delle immobilizzazioni e valutare il grado di capitalizzazione rispetto alla dimensione aziendale

Chiave di lettura	**Significato**
Margine di Struttura > 0	Le attività immobilizzate sono state finanziate con fonti di capitale proprio.
Margine di Struttura < 0	Il Patrimonio netto finanzia interamente le attività fisse e in parte quelle correnti



	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Margine di Struttura	-1.049.889	-1.052.217	-1.252.499	-737.207	-784.367	-581.028	-375.062	-54.481

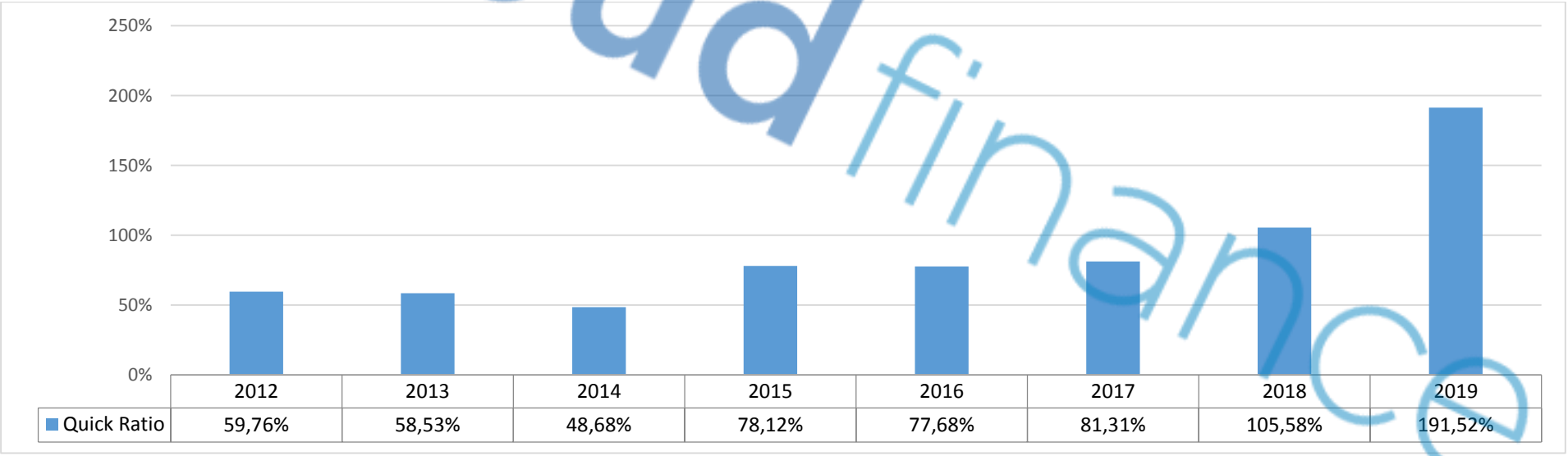
cloudfinance

Quick Ratio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
(Attività a Breve - Disponibilità)/Passività a Breve	**59,76%**	**58,53%**	**48,68%**	**78,12%**	**77,68%**	**81,31%**	**105,58%**	**191,52%**

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 di lettura	Significato
Quick Ratio > 100%	Situazione di ottimo equilibrio finanziario
50% < Quick Ratio < 100%	Situazione di soddisfacente equilibrio
30% < Quick Ratio < 50%	Situazione di insoddisfacente equilibrio
Quick Ratio < 30%	Situazione di squilibrio finanziario

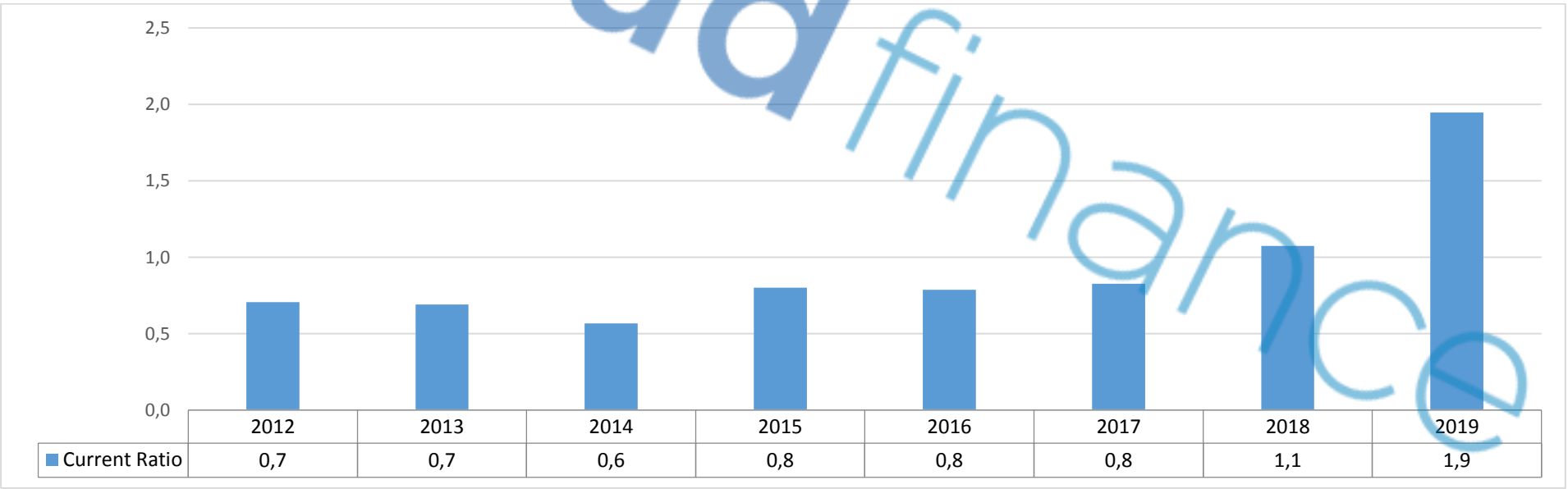
cloudfinance



Current Ratio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Attività a Breve / Passività a Breve	**0,7**	**0,7**	**0,6**	**0,8**	**0,8**	**0,8**	**1,1**	**1,9**

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 di lettura	Significato
Current Ratio > 1,5	Situazione di soddisfacente tranquillità finanziaria
1,2 < Current Ratio < 1,5	Situazione di tranquillità finanziaria
1,2 < Current Ratio < 1	Situazione di tranquillità finanziaria ma da tenere sotto controllo
Current Ratio < 1	Situazione di squilibrio finanziario



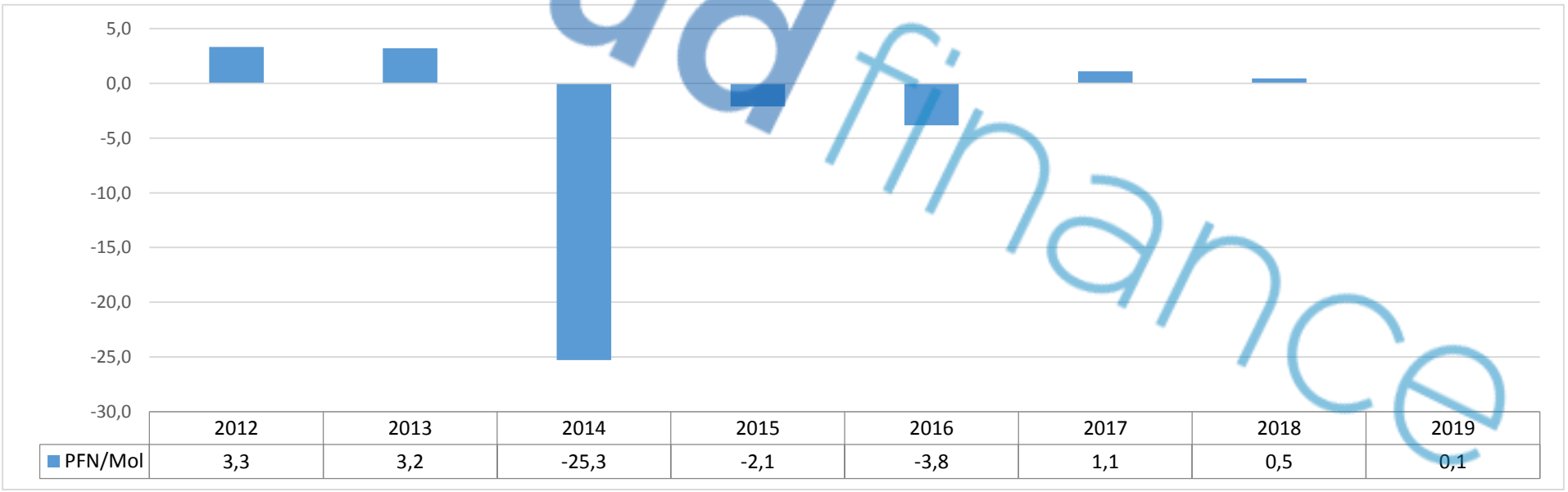
cloudfinance

INDICI DI COPERTURA FINANZIARIA

Pfn/Mol	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo	**3,3**	**3,2**	**-25,3**	**-2,1**	**-3,8**	**1,1**	**0,5**	**0,1**

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

Chiave di lettura	Significato
Pfn/Mol> 5	Situazione molto rischiosa
3 < Pfn/Mol< 5	Situazione rischiosa e da migliorare
Pfn/Mol< 3	Situazione ottima



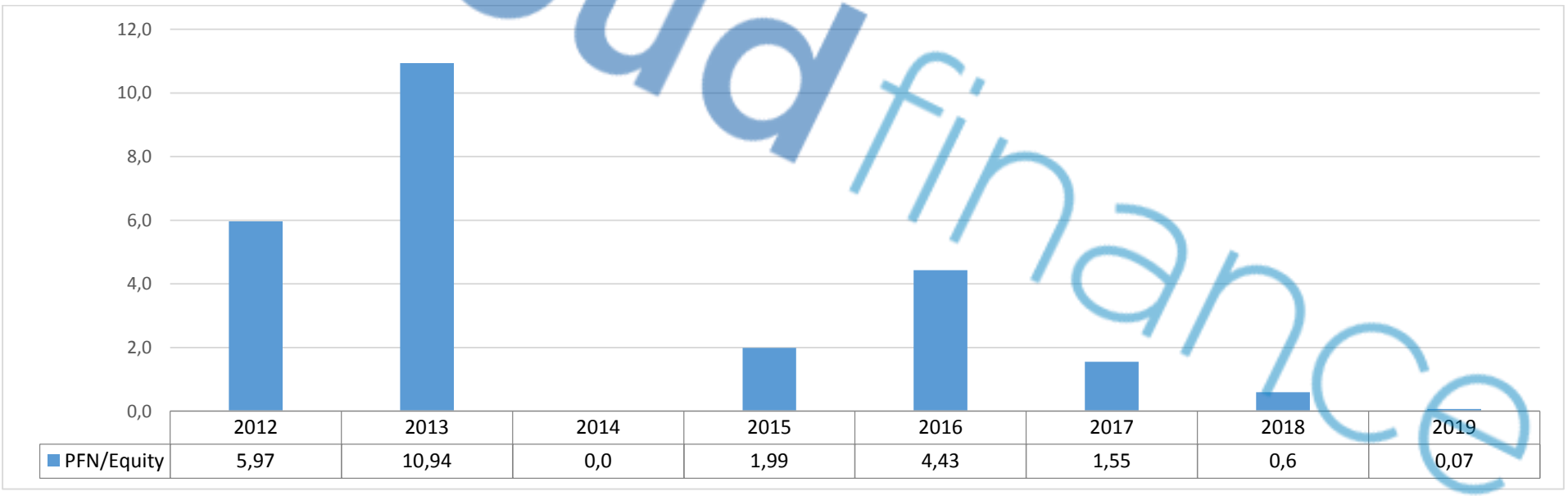
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PFN/Mol	3,3	3,2	-25,3	-2,1	-3,8	1,1	0,5	0,1

mfcloudfinance

Pfn/Equity	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto	**5,97**	**10,94**	**NO EQUITY**	**1,99**	**4,43**	**1,55**	**0,60**	**0,07**

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

Chiave di lettura	Significato
Debt/Equity< 3	Situazione di equilibrio
3 < Debt/Equity< 5	Situazione di rischio
Debt/Equity> 5	Situazione di grave rischio



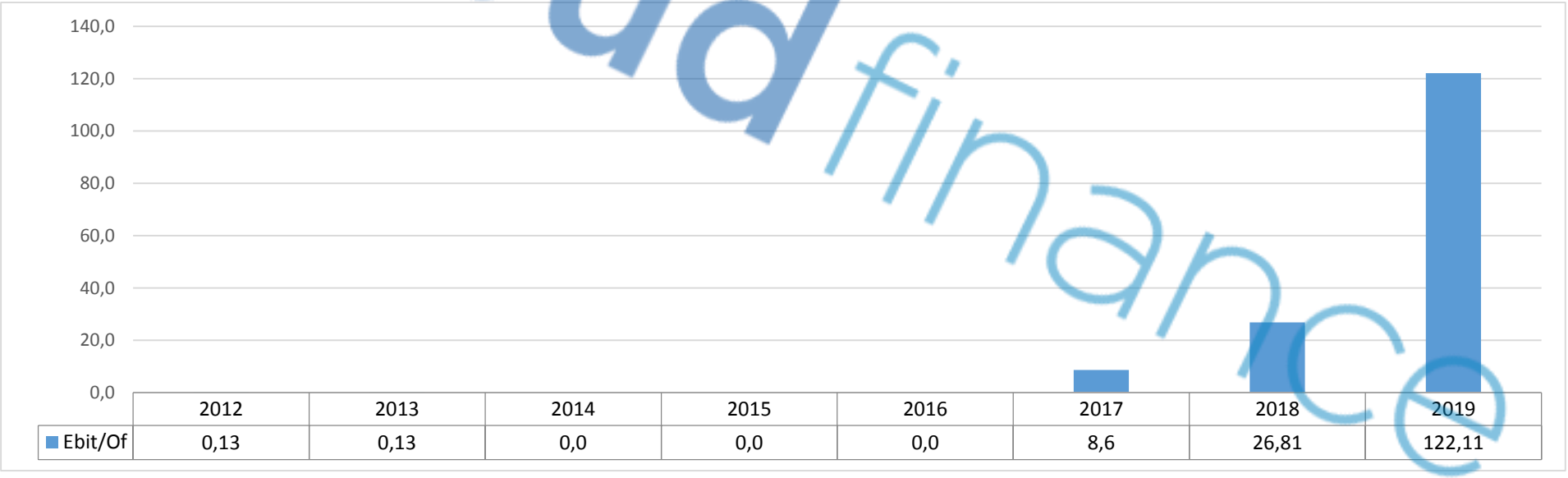
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
PFN/Equity	5,97	10,94	0,0	1,99	4,43	1,55	0,6	0,07

cloudfinance

Ebit/Of	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Risultato Operativo / Oneri Finanziari	**0,1**	**0,1**	**NO EBIT**	**NO EBIT**	**NO EBIT**	**8,6**	**26,8**	**122,1**

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

Chiave di lettura	Significato
Ebit/Of < 1	Grave tensione finanziaria
1 < Ebit/Of < 1,7	Tensione finanziaria
1,7 < Ebit/Of < 3	Situazione buona ma da monitorare
Ebit/Of > 3	Situazione buona



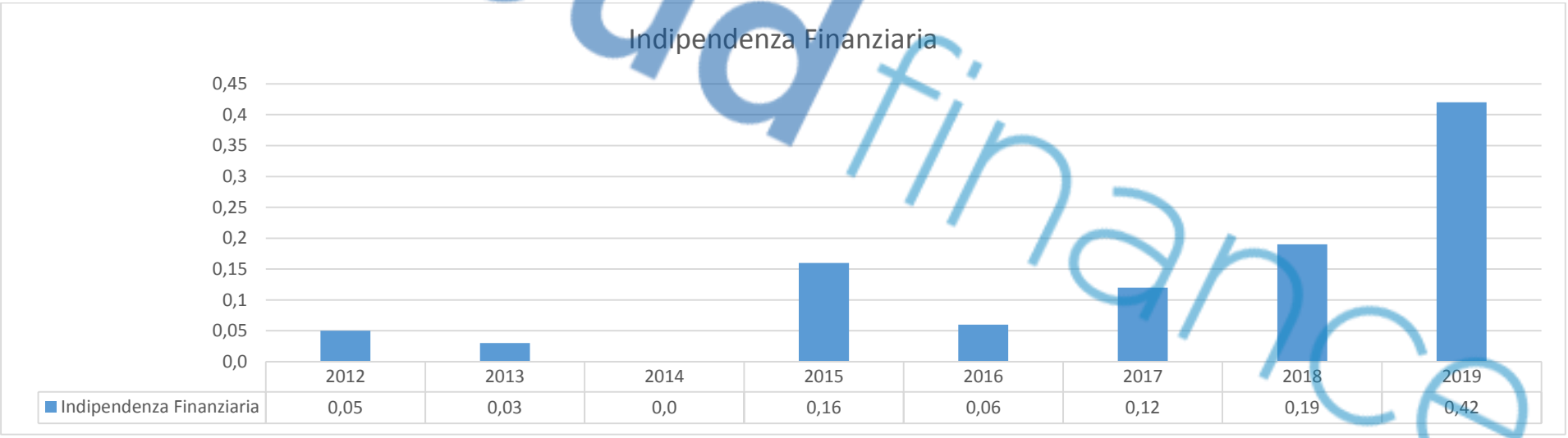
cloudfinance

Indipendenza Finanziaria

	2012	2013	2014	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Patrimonio Netto / Totale Attivo	**0,05**	**0,03**	**NO PN**	**0,16**	**0,06**	**0,12**	**0,19**	**0,42**

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

Chiave di lettura	**Significato**
Indice < 0,05	Situazione critica
0,05 < Indice < 0,10	Situazione soddisfacente
Indice > 0,10	Situazione buona



cloudfinance

RATING

ALTMAN Z SCORE

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Cap.circ. / Attivo	-20,41%	-24,88%	-38,23%	-12,76%	-13,26%	-8,70%	3,44%	0,00%
Utili non distrib. / Attivo	-23,10%	-26,22%	-44,10%	-34,45%	-55,68%	-64,57%	-66,82%	-57,12%
Ebit / Attivo	0,34%	0,34%	-9,28%	-18,19%	-17,11%	4,29%	10,57%	31,19%
Equity / Debt	4,86%	2,54%	-9,14%	16,54%	5,34%	11,30%	18,71%	52,26%
Fatturato / Attivo	91,70%	93,88%	96,98%	69,73%	87,81%	139,43%	168,75%	220,04%

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Z Score	**0,39**	**0,30**	**-0,47**	**-0,44**	**-0,59**	**0,59**	**1,25**	**2,74**
Probabilità di fallimento	**Alta**	**Alta**	**Alta**	**Alta**	**Alta**	**Alta**	**Alta**	**Bassa**

cloudfinance

RATING MCC L. 662/1996 INDUSTRIA, EDILIZIA, ALBERGHI, PESCA E PISCICOLTURA*

Solo Procedura ordinaria	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
M Propri + deb mt /immobilizzazioni	61,82%	57,24%	35,79%	82,19%	82,68%	87,93%	105,66%	152,19%
M Propri / Totale passivo	5,03%	2,69%	-11,17%	15,93%	5,87%	12,22%	19,50%	42,09%
Mol / Oneri finanziari lordi	359,05%	359,05%	-49,39%	-930,16%	-1.799,12%	3.437,41%	6.344,00%	18.573,02%
Mol / Fatturato	9,79%	9,79%	-1,30%	-21,56%	-7,76%	12,29%	14,82%	21,56%
Valutazione livello di rating	**A**	**A**	**C**	**C**	**C**	**A**	**A**	**A**
Corrispondenza del Rating		**Proposta positiva del Comitato**	**Operazione non ammissibile**	**Operazione non ammissibile**	**Operazione non ammissibile**	**Proposta da approfondire**	**Proposta positiva del Comitato**	**Proposta positiva del Comitato**

*Aggiornato al Decreto ministeriale del 2 settembre 2015 - Modalità operative verifiche e controlli sulle operazioni ammesse al Fondo Garanzia per le PMI – G.U. n. 245 del 21 ottobre 2015

cloud finance

RATING MCC L. 662/1996 COMMERCIO, SERVIZI ED ALBERGHI (LOCATARIE IMMOBILE)*

Solo Procedura ordinaria	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Attivo circolante / Passivo circolante	70,61%	69,17%	56,69%	80,03%	78,71%	82,73%	107,34%	194,62%
M Propri / Totale passivo	5,03%	2,69%	-11,17%	15,93%	5,87%	12,22%	19,50%	42,09%
Mol / Oneri finanziari lordi	359,05%	359,05%	-49,39%	-930,16%	-1.799,12%	3.437,41%	6.344,00%	18.573,02%
Mol / Fatturato	9,79%	9,79%	-1,30%	-21,56%	-7,76%	12,29%	14,82%	21,56%
Valutazione livello di rating	**A**	**A**	**C**	**C**	**C**	**A**	**A**	**A**
Corrispondenza del Rating		**Proposta positiva del Comitato**	**Operazione non ammissibile**	**Operazione non ammissibile**	**Operazione non ammissibile**	**Proposta da approfondire**	**Proposta positiva del Comitato**	**Proposta positiva del Comitato**

*Aggiornato al Decreto ministeriale del 2 settembre 2015 - Modalità operative verifiche e controlli sulle operazioni ammesse al Fondo Garanzia per le PMI – G.U. n. 245 del 21 ottobre 2015

cloud finance

Note Metodologiche

Stato Patrimoniale Liquidità

Immobilizzi materiali netti
1) Terreni e fabbricati
2) Impianti e macchinario
3) Attrezzature industriali e commerciali
4) Altri beni
5) Immobilizzazioni in corso e acconti

Immobilizziimmaterialinetti
1) Costi d'impianto e di ampiamento
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità
3) Diritti di brevetto e di uso di opere d'ingegno
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti
5) Avviamento
6) Immobilizzazioni in corso e acconti
7) Altre

Immobilizzifinanziari
1) Partecipazioni in:
a) imprese controllate
b) imprese collegate
c) imprese controllanti
d) altre imprese
2) Crediti:
a) Crediti finanziari a lungo verso imprese del gruppo
b) Crediti finanziari verso altri
c) Altri titoli
d) Azioni proprie

Immobilizzi commerciali
II) Crediti:
2) verso imprese controllate
- oltre 12 mesi commerciali
3) verso imprese collegate
- oltre 12 mesi commerciali
4) verso controllanti
- oltre 12 mesi commerciali
4-bis) crediti tributari
- oltre 12 mesi
4-ter) imposte anticipate
- oltre 12 mesi
5) verso altri
- oltre 12 mesi

Rimanenze
I) Rimanenze:
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
3) Lavori in corso su ordinazione
4) Prodotti finiti e merci
5) Acconti

Crediti commerciali a breve (al lordo del FSC)
II) Crediti:
1) verso clienti
- entro 12 mesi

Crediti comm. a breve v/imprese del gruppo
2) verso imprese controllate
- entro 12 mesi commerciali
3) verso imprese collegate
- entro 12 mesi commerciali
4) verso controllanti
- entro 12 mesi commerciali

Crediti finanziari a breve v/imprese del gruppo
2) verso imprese controllate
- entro 12 mesi finanziari

cloudfinance

3) verso imprese collegate
- entro 12 mesi finanziari
4) verso controllanti
- entro 12 mesi finanziari

Altri crediti a breve
4-bis) crediti tributari
- entro 12 mesi (Iva – Acconto d'imposta)
4-ter) imposte anticipate
- entro 12 mesi
5) verso altri
- entro 12 mesi
A) CRED. VERSO SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI

Ratei e risconti
D) RATEI E RISCONTI

Attività finanziarie a breve termine
III) Attività finanziarie non immobilizzate:
1) partecipazioni in imprese controllate
2) partecipazioni in imprese collegate
3) partecipazioni in imprese controllanti
4) altre partecipazioni
5) azioni proprie
6) altri titoli

Cassa, Banche e c/c postali
IV) Disponibilità liquide:
1) depositi bancari e postali
2) assegni
3) denaro e valori contanti in cassa

Patrimonio netto
A) PATRIMONIO NETTO
I) Capitale
II) Riserva sovraprezzo azioni
III) Riserve di rivalutazione
IV) Riserva legale
V) Riserva statutarie
VI) Riserve per azioni proprie in portafoglio
VII) Altre riserve
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo
IX) Utile (perdita) dell'esercizio

Fondi per rischi e oneri
B) FONDI PER RISCHI E ONERI
1) Per trattamento di quiescenza e simili
2) Per imposte anche differite
3) Altri

Trattamento di fine rapporto
C) TRATT. DI FINE RAPP. DI LAV. SUBORDIN.

Obbligazioni
1) Obbligazioni
- oltre 12 mesi

Obbligazioni convertibili
2) Obbligazioni convertibili
- oltre 12 mesi

Debiti verso banche oltre i 12 mesi
4) Debiti verso banche
- oltre 12 mesi

Debiti verso altri finanziatori a lunga scadenza
5) Debiti verso altri finanziatori
- oltre 12 mesi
3) Debiti vs soci per finanziamenti
- oltre 12 mesi

Debiti commerciali a lungo termine
6) Acconti
- oltre 12 mesi
7) Debiti verso fornitori
- oltre 12 mesi

Debiti commerciali a lungo v/imprese del gruppo
9) Debiti verso imprese controllate

#cloudfinance

- oltre 12 mesi commerciali
10) Debiti verso imprese collegate
- oltre 12 mesi commerciali
11) Debiti verso controllanti
- oltre 12 mesi commerciali

Debiti finanziari a lungo v/imprese del gruppo
9) Debiti verso imprese controllate
- oltre 12 mesi finanziari
10) Debiti verso imprese collegate
- oltre 12 mesi finanziari
11) Debiti verso controllanti
- oltre 12 mesi finanziari

Altri debiti finanziari a lungo termine
8) Debiti rappresentati da titoli di credito
- oltre 12 mesi

Altri debiti a lungo termine
12) Debiti tributari
- oltre 12 mesi
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
- oltre 12 mesi
14) Altri debiti
- oltre 12 mesi

Stato Patrimoniale Gestionale

Immobilizzazioni materiali
II) Immobilizzazioni materiali:
1) Terreni e fabbricati
2) Impianti e macchinario
3) Attrezzature industriali e commerciali
4) Altri beni
5) Immobilizzazioni in corso e acconti
II) Crediti:
1) verso clienti - oltre 12 mesi
2) verso imprese controllate - oltre 12 mesi commerciali
3) verso imprese collegate - oltre 12 mesi commerciali
4) verso controllanti - oltre 12 mesi commerciali
4-bis) crediti tributari - oltre 12 mesi
4-ter) imposte anticipate - oltre 12 mesi
5) verso altri - oltre 12 mesi

Crediti netti v/clienti
II) Crediti:
1) verso clienti - entro 12 mesi
2) verso imprese controllate - entro 12 mesi commerciali
3) verso imprese collegate - entro 12 mesi commerciali
4) verso controllanti - entro 12 mesi commerciali

Altri crediti operativi
4-bis) crediti tributari - entro 12 mesi
4-ter) imposte anticipate - entro 12 mesi
5) verso altri - entro 12 mesi
A) Crediti verso Soci Per Vers. Ancora Dovuti

Debiti v/fornitori
7) Debiti verso fornitori - entro 12 mesi

Altri debiti operativi
6) Acconti - entro 12 mesi
12) Debiti tributari - entro 12 mesi
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - entro 12 mesi
14) Altri debiti - entro 12 mesi

Passività operative non correnti
6) Acconti - oltre 12 mesi
7) Debiti verso fornitori - oltre 12 mesi
9) Debiti verso imprese controllate - oltre 12 mesi commerciali
10) Debiti verso imprese collegate - oltre 12 mesi commerciali
11) Debiti verso controllanti - oltre 12 mesi commerciali
12) Debiti tributari - oltre 12 mesi
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale - oltre 12 mesi
14) Altri debiti - oltre 12 mesi

cloudfinance

Conto Economico a valore aggiunto

(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni
1) Ricavi delle vendite e prestazioni

(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti
2) (+/-) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di l. e semil. e finiti

(+) Altri ricavi
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:
- gestione caratteristica

(+) Costi capitalizzati
3) (+/-) Variazioni lavori in corso su ordinazione
4) (+) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

(-) Acquisti di merci
6) (+) per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

(-) Acquisti di servizi
7) (+) per servizi

(-) Godimento beni di terzi
8) (+) per godimento di beni di terzi

(-) Oneri diversi di gestione
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:
- gestione caratteristica

(+/-) Variazione rimanenze materie prime
11) (+/-) Variazioni rimanenze materie prime, merci

(-) Costi del personale
9) Personale:
a) (+) salari e stipendi
b) (+) oneri sociali
c) (+) trattamento di fine rapporto
d) (+) trattamento di quiescenza e simili
e) (+) altri costi

(-) Ammortamenti
a) (+) ammortamento immobiliz. immateriali
b) (+) ammortamento immobiliz. materiali

(-) Accanton. esval. attivo corrente
d) (+) svalutazioni dei crediti del circolante
12) (+) Accantonamento per rischi
13) (+) Altri accantonamenti

(-) Oneri finanziari
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:
- gestione finanziaria
17) (+) Interessi e altri oneri finanziari

(+) Proventi finanziari
15) (+) Proventi da partecipazione
a) (+) crediti iscritti nelle immobilizzazioni
b) (+) titoli immobilizzati non partecipazione
c) (+) titoli iscritti nell'attivo circolante
d) (+) titoli diversi dai precedenti da:
-imprese controllate
-imprese collegate
-imprese controllanti
-da altre imprese
5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:
- gestione finanziaria
17-bis) (+/-) Utili e perdite su cambi

(-) Oneri straordinari
10) Ammortamenti e svalutazioni:
c) (+) altre svalutazioni delle immobilizzazioni
14) (+) Oneri diversi di gestione, riferiti a:
- gestione straordinaria
19) Svalutazioni di:
a) (+) partecipazioni
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni
c) (+) titoli del circolante non partecipazioni

Mcloud finance

21) Oneri:
a) (+) minusvalenze da alienazione non al n.14)
b) (+) imposte relative ad esercizi precedenti
c) (+) altri

(+) Proventi straordinari

5) (+) Altri ricavi e proventi, riferiti a:
- gestione straordinaria

20) Proventi:
a) (+) plusvalenze da alienazione non al n.5)
b) (+) altri proventi

18) Rivalutazioni di:
a) (+) partecipazioni
b) (+) immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni
c) (+) titoli del circolante non partecipazione

(-) Imposte sul reddito

22) Imposte e Tasse
a) (+) Ires
b) (+) Irap

#cloudfinance