

# Demo per presentazioni

Business plan

aggiornato al 03/05/2021

# Anagrafica

Codice fiscale: 012345678910

Partita iva:

Indirizzo:

Città: 0

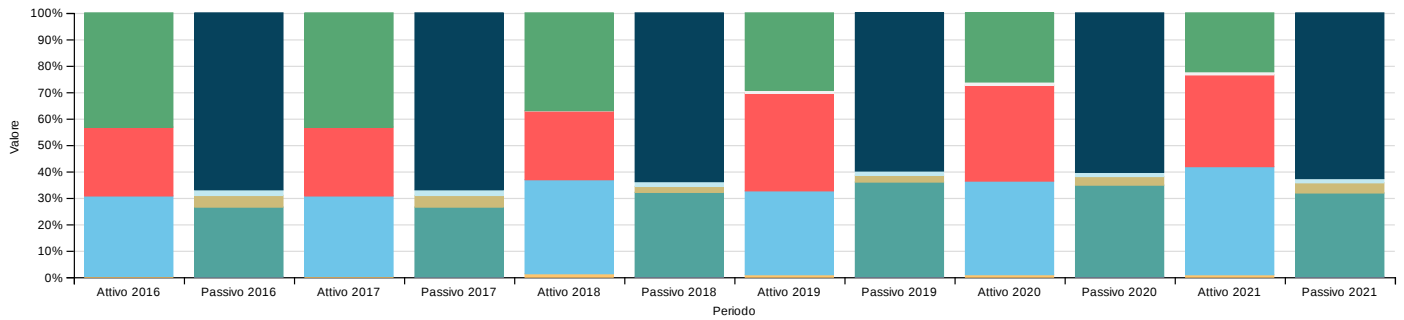
CAP:

CCIAA:

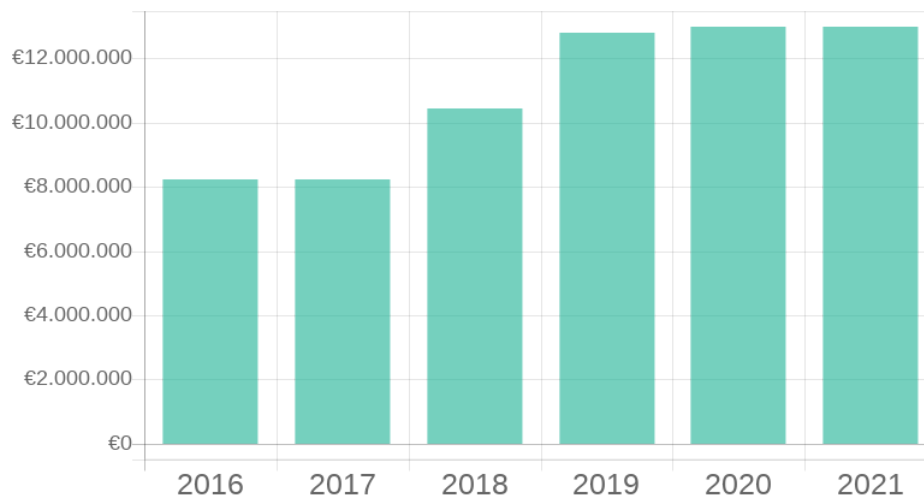
forma legale:

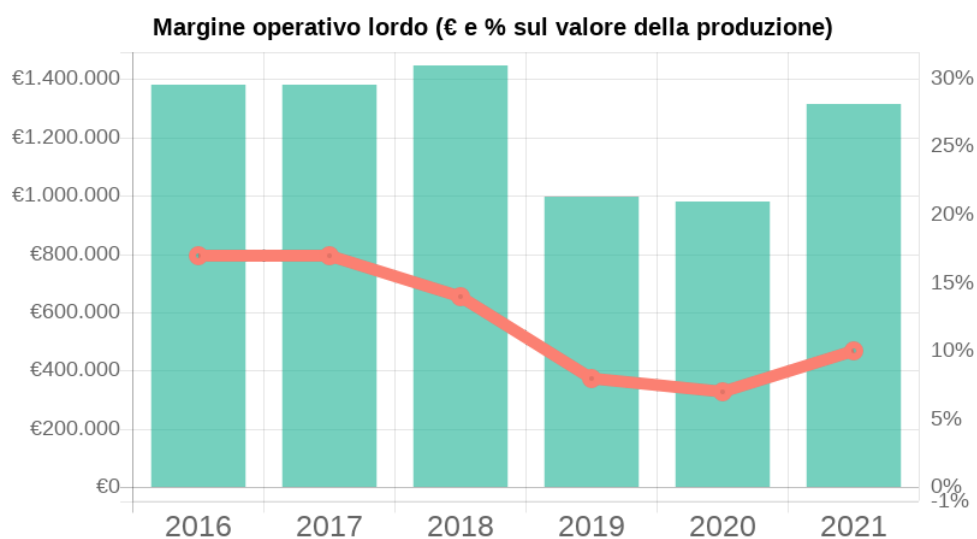
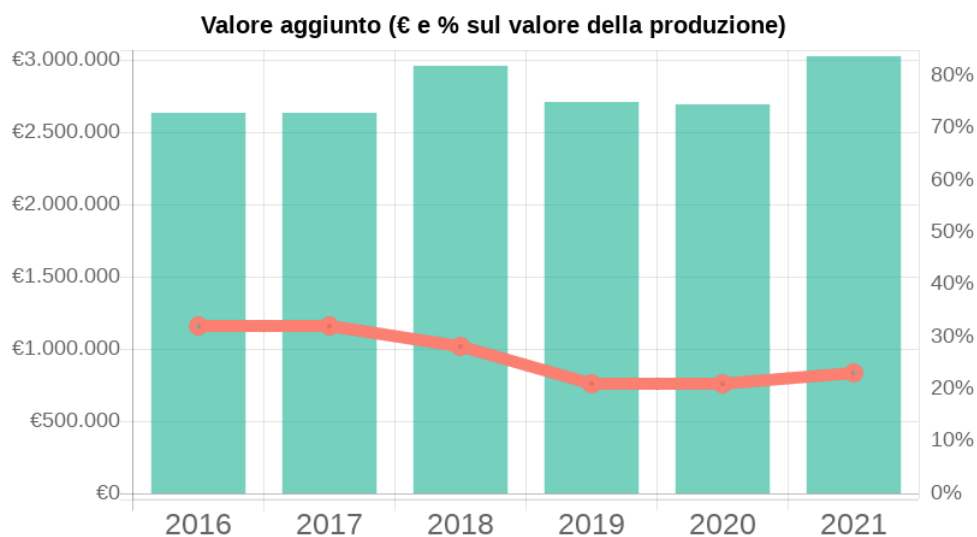
# Analisi Previsionale

2016 2017 2018 2019 2020 2021

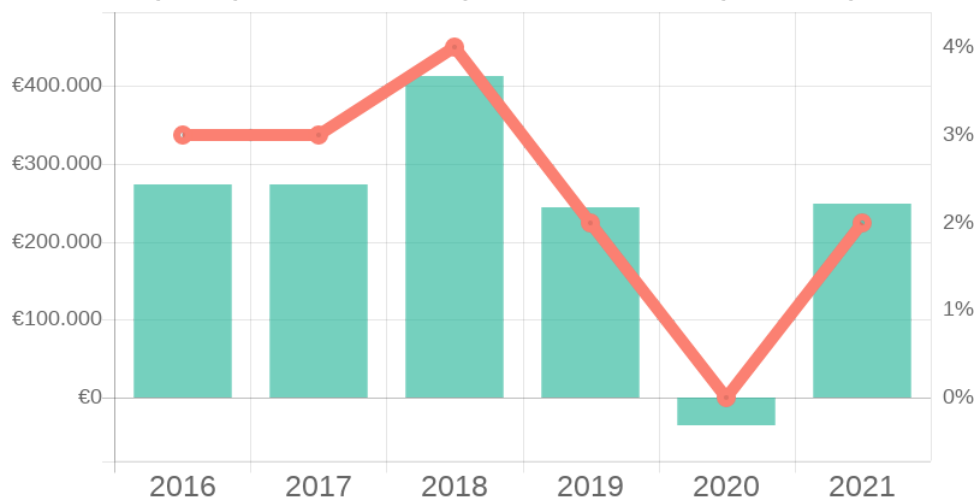


### A.1 - Ricavi vendite e prestazioni (€)

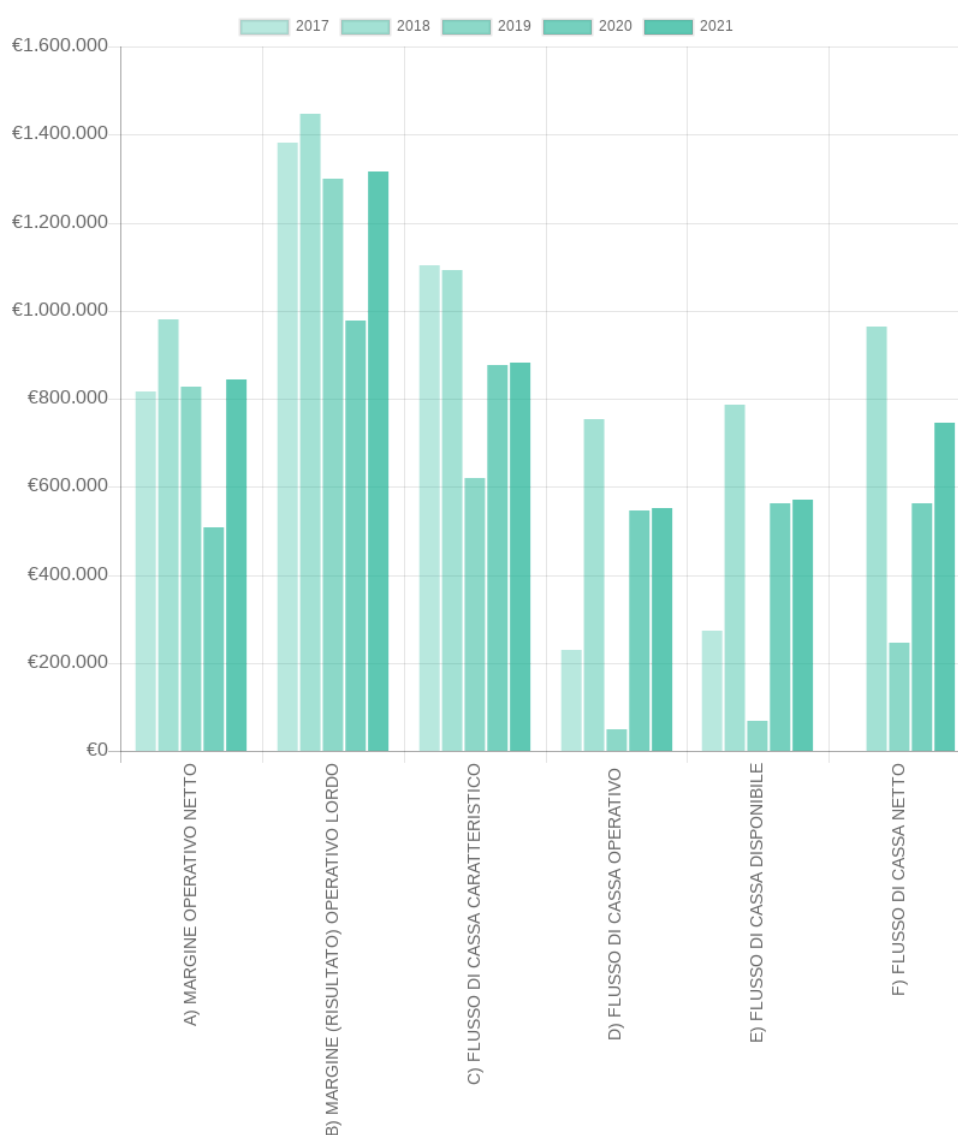




### 23) Utile/perdita di esercizio (€ e % sul valore della produzione)



### Evoluzione dei principali flussi di cassa



# Bilancio previsionale

	2016 (€)	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
<b>numero dipendenti</b>	18	18	21	0	0	0
<b>STATO PATRIMONIALE</b>						
<b>TOTALE ATTIVO</b>	9.272.346	9.272.346	10.645.772	12.068.045	11.915.112	12.135.308
<b>A) Crediti verso soci per versamenti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>B) Totale immobilizzazioni</b>	4.010.434	4.010.434	3.938.395	3.527.615	3.113.843	2.700.071
B.i - Totale immobilizzazioni immateriali	986.967	986.967	813.841	400.000	208.968	17.936
1) Costi impianto e ampliamento	0	0	0	0	0	0
2) Costi ricerca e pubblicità	0	0	0	0	0	0
3) Diritti brevetto industriale	0	0	0	0	0	0
4) Concessioni, licenze	41.236	41.236	29.852	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali	945.731	945.731	783.989	400.000	208.968	17.936
B.ii - Totale immobilizzazioni materiali	2.553.315	2.553.315	2.654.402	2.000.000	1.719.797	1.439.594
1) Terreni e fabbricati	2.052.005	2.052.005	1.949.123	0	0	0
2) Impianti	404.161	404.161	618.928	0	0	0
3) Attrezzature industriali	10.736	10.736	8.995	0	0	0
4) Altri beni	86.413	86.413	77.356	2.000.000	1.719.797	1.439.594
5) Immobilizzazioni in corso/acconti	0	0	0	0	0	0
B.iii - Totale immobilizzazioni finanziarie	470.152	470.152	470.152	1.127.615	1.185.078	1.242.541
1) Totale partecipazioni	57.463	57.463	57.463	57.463	57.463	57.463
a) Imprese controllate	0	0	0	0	0	0
b) Imprese collegate	0	0	0	0	0	0
c) Imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
d) In imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
e) Altre imprese	57.463	57.463	57.463	57.463	57.463	57.463
2) Totale crediti immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
a) Crediti vs controllate entro	0	0	0	0	0	0
b) Crediti vs controllate oltre	0	0	0	0	0	0
c) Crediti vs collegate entro	0	0	0	0	0	0
d) Crediti vs collegate oltre	0	0	0	0	0	0
e) Crediti vs controllanti entro	0	0	0	0	0	0
f) Crediti vs controllanti oltre	0	0	0	0	0	0
g) Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro	0	0	0	0	0	0
h) Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre	0	0	0	0	0	0
i) Crediti vs altri entro	0	0	0	0	0	0
j) Crediti vs altri oltre	0	0	0	0	0	0
3) Altri titoli	412.689	412.689	412.689	1.070.152	1.127.615	1.185.078
4) Azioni proprie	0	0	0	0	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0	0
<b>C) Attivo circolante</b>	5.234.653	5.234.653	6.569.118	8.428.304	8.689.143	9.323.111
Totale rimanenze	1.183	1.183	258	140.274	142.466	145.205
1) Materie prime	0	0	0	0	0	0
2) Prodotti semilavorati/in corso	0	0	0	0	0	0
3) Lavori in corso	0	0	0	0	0	0
4) Prodotti finiti	1.183	1.183	258	140.274	142.466	145.205
5) Acconti	0	0	0	0	0	0
6) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0	0	0	0
Totale crediti	2.410.492	2.410.492	2.781.202	4.457.391	4.326.843	4.213.829
1) Totale crediti a breve	2.408.675	2.408.675	2.779.385	4.457.391	4.326.843	4.213.829
a) Crediti vs clienti entro	1.520.924	1.520.924	2.112.143	3.682.192	3.561.644	3.448.630
b) Crediti vs controllate entro	0	0	0	0	0	0
c) Crediti vs collegate entro	0	0	0	0	0	0
d) Crediti vs controllanti entro	319.696	319.696	365.875	220.000	210.000	210.000
e) Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro	0	0	0	0	0	0
f) Crediti tributari entro	117.508	117.508	47.241	303.854	303.854	303.854
g) Crediti per imposte anticipate entro	159.756	159.756	156.249	146.451	146.451	146.451
h) Crediti vs altri entro	290.791	290.791	97.877	104.894	104.894	104.894
2) Totale crediti a oltre	1.817	1.817	1.817	0	0	0
a) Crediti vs clienti oltre	0	0	0	0	0	0
b) Crediti vs controllate oltre	0	0	0	0	0	0
c) Crediti vs collegate oltre	0	0	0	0	0	0
d) Crediti vs controllanti oltre	0	0	0	0	0	0
e) Crediti vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre	0	0	0	0	0	0
f) Crediti tributari oltre	0	0	0	0	0	0
g) Crediti per imposte anticipate oltre	0	0	0	0	0	0
h) Crediti vs altri oltre	1.817	1.817	1.817	0	0	0
Totale attività finanziarie	0	0	0	0	0	0






	2016 (€)	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
1) Partecipazioni in controllate	0	0	0	0	0	0
2) Partecipazioni in collegate	0	0	0	0	0	0
3) Partecipazioni in controllanti	0	0	0	0	0	0
4) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
5) Altre partecipazioni	0	0	0	0	0	0
6) Azioni proprie	0	0	0	0	0	0
a) Azioni proprie: valore nominale	0	0	0	0	0	0
7) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0	0	0	0
8) Altri titoli	0	0	0	0	0	0
9) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0	0	0
Totale disponibilità liquide	2.822.978	2.822.978	3.787.658	3.830.639	4.219.834	4.964.077
1) Depositi bancari e postali	2.821.922	2.821.922	3.785.772	4.048.854	5.023.230	6.034.041
2) Assegni	0	0	0	0	0	0
3) Denaro in cassa	1.056	1.056	1.886	0	0	0
<b>D) Ratei e risconti</b>	27.259	27.259	138.259	112.126	112.126	112.126
<b>TOTALE PASSIVO</b>	9.272.346	9.272.346	10.645.772	12.068.045	11.915.112	12.135.308
<b>A) Totale patrimonio netto</b>	6.205.492	6.205.492	6.796.869	7.219.484	7.183.298	7.607.100
i - Capitale sociale	4.386.000	4.386.000	4.386.000	4.386.000	4.386.000	4.386.000
ii - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0
iii - Riserva di rivalutazione	105.353	105.353	105.353	105.353	105.353	105.353
iv - Riserva legale	116.450	116.450	130.114	150.782	150.782	150.782
v - Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0
vi - Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0
vii - Altre riserve	0	0	178.016	178.015	178.015	178.015
viii - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0
ix - Utile/perdita a nuovo	1.324.409	1.324.409	1.584.025	2.252.880	2.399.334	2.537.740
x - Utile/perdita di esercizio	273.280	273.280	413.361	146.454	-36.186	249.210
xi - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0
xii - Totale patrimonio di terzi	0	0	0	0	0	0
1) Utile/perdita di esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0	0	0	0
2) Capitale e riserve di pertinenza di terzi	0	0	0	0	0	0
<b>B) Totale fondi rischi</b>	200.215	200.215	194.175	194.090	194.090	194.090
i - Fondo di quiescenza	0	0	0	0	0	0
ii - fondo imposte anche differite	0	0	0	0	0	0
iii - Strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	0	0	0
iv - Altri fondi	200.215	200.215	194.175	194.090	194.090	194.090
<b>C) Trattamento di fine rapporto</b>	408.678	408.678	239.457	311.287	389.326	467.365
<b>D) Totale debiti</b>	2.453.688	2.453.688	3.405.954	4.332.486	4.137.700	3.856.055
i - Totale debiti a breve	2.453.688	2.453.688	3.405.954	4.332.486	4.137.700	3.856.055
1) Obbligazioni entro	0	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili entro	0	0	0	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamento	0	0	0	0	0	0
4) Debiti verso banche	387	387	259	459	459	459
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
6) Acconti entro	33.109	33.109	8.396	35.000	40.000	30.000
7) Debiti verso fornitori	2.078.751	2.078.751	2.816.491	3.780.384	3.588.356	3.335.188
8) Titoli di credito entro	0	0	0	0	0	0
9) Debiti verso controllate	0	0	0	0	0	0
10) Debiti verso collegate	0	0	0	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	7.454	7.454	31.835	90.000	80.000	60.000
12) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
13) Debiti tributari entro	58.341	58.341	228.763	85.326	87.568	89.091
14) Debiti verso istituti di previdenza	43.743	43.743	42.291	42.560	42.560	42.560
15) Altri debiti entro	231.903	231.903	277.919	298.757	298.757	298.757
ii - Totale debiti a oltre	0	0	0	0	0	0
1) Obbligazioni oltre	0	0	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili oltre	0	0	0	0	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamento	0	0	0	0	0	0
4) Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
6) Acconti oltre	0	0	0	0	0	0
7) Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	0
8) Titoli di credito oltre	0	0	0	0	0	0
9) Debiti verso controllate	0	0	0	0	0	0
10) Debiti verso collegate	0	0	0	0	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
12) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
13) Debiti tributari oltre	0	0	0	0	0	0
14) Debiti verso istituti di previdenza	0	0	0	0	0	0
15) Altri debiti oltre	0	0	0	0	0	0
<b>E) Ratei e risconti</b>	4.273	4.273	9.317	10.698	10.698	10.698



	2016 (€)	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
<b>CONTO ECONOMICO</b>						
<b>A) Totale valore della produzione</b>	8.289.732	8.289.732	10.597.575	12.869.885	13.075.471	13.075.471
A.1 - Ricavi vendite e prestazioni	8.246.892	8.246.892	10.454.956	12.800.000	13.000.000	13.000.000
A.2 - Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	-10.289	-10.289	-757	0	0	0
A.3 - Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0	0
A.4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
A.5 - Altri ricavi	53.129	53.129	143.376	69.885	75.471	75.471
1) Altri ricavi di cui: Contributi in conto di esercizio	6.515	6.515	6.143	0	0	0
<b>B) Costi della produzione</b>	7.791.282	7.791.282	9.887.870	12.342.942	12.863.311	12.527.061
B.6 - Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.096	35.096	30.510	256.000	260.000	198.750
B.7 - Costi per prestazione di servizi	5.560.335	5.560.335	7.342.262	9.600.000	9.815.000	9.540.000
B.8 - Costi per godimento beni di terzi	18.196	18.196	131.358	233.822	233.822	233.822
B.9 - Totale costi del personale	1.247.622	1.247.622	1.510.221	1.712.659	1.712.659	1.712.659
a) Salari e stipendi	824.913	824.913	834.326	1.000.000	1.000.000	1.000.000
b) Oneri sociali a carico del datore di lavoro	249.558	249.558	238.420	293.213	293.213	293.213
c) Accantonamento a trattamento fine rapporto	68.698	68.698	64.520	78.039	78.039	78.039
d) Accantonamento a fondo di quiescenza	0	0	0	0	0	0
e) Altri costi (ferie maturate e non godute)	104.453	104.453	372.955	341.407	341.407	341.407
B.10 - Totale ammortamenti e svalutazioni	576.690	576.690	479.339	191.032	492.401	492.401
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	201.912	201.912	191.356	191.032	191.032	191.032
b) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	363.552	363.552	273.597	280.203	280.203	280.203
c) Altre svalutazioni immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
d) Svalutazioni crediti e delle disponibilità	11.226	11.226	14.386	21.166	21.166	21.166
B.11 - Variazioni materie	0	0	0	0	0	0
B.12 - Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
B.13 - Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
B.14 - Oneri diversi di gestione	353.343	353.343	394.180	349.429	349.429	349.429
<b>Risultato operativo (A-B)</b>	498.450	498.450	709.705	225.574	212.160	548.410
<b>C) Totale proventi e oneri finanziari</b>	42.854	42.854	32.581	18.516	18.516	18.516
C.15 - Totale proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
C.16 - Totale altri proventi finanziari	44.219	44.219	34.308	20.000	20.000	20.000
a) Da crediti	0	0	0	0	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni verso altri	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	21.003	21.003	13.355	0	0	0
d) Proventi finanziari diversi	3.216	3.216	953	0	0	0
C.17 - Totale oneri finanziari	1.365	1.365	1.538	1.484	1.484	1.484
C.17 bis - Utile/perdita su cambi	0	0	-189	0	0	0
<b>D) Totale rettifiche attività finanziarie</b>	0	0	0	0	0	0
D.18 - Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) Rivalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
c) Rivalutazioni di titoli	0	0	0	0	0	0
d) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
e) Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0	0	0
D.19 - Totale svalutazioni	0	0	0	0	0	0
a) Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
b) Svalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
c) Svalutazione di titoli	0	0	0	0	0	0
d) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
e) Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0	0	0
<b>E) Totale proventi/oneri straordinari</b>	-26	-26	0	0	0	0
a) Proventi straordinari	1	1	0		0	0
1) Plusvalenze	0	0	0		0	0
b) Oneri straordinari	27	27	0		0	0
1) Minusvalenze	0	0	0		0	0
2) Componenti negativi relativi ad esercizi precedenti	0	0	0		0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	541.278	541.278	742.286	244.090	230.676	566.926
<b>22) Totale imposte sul reddito correnti, differite e anticipate</b>	267.998	267.998	328.925	97.636	92.270	317.716
a) Imposte correnti	157.118	157.118	325.418	97.636	92.270	317.716
b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
c) Imposte differite e anticipate	110.880	110.880	3.507	0	0	0
<b>23) Utile/perdita di esercizio</b>	273.280	273.280	413.361	244.090	-36.186	249.210
<b>A) Utile/perdita di esercizio di pertinenza di terzi</b>	0	0	0	0	0	0
<b>B) Utile/perdita di esercizio di pertinenza del gruppo</b>	273.280	273.280	413.361	146.454	-36.186	249.210
<b>Conto economico Valore Aggiunto</b>						
<b>A) Totale valore della produzione</b>	8.243.118	8.243.118	10.460.342	12.800.000	13.000.000	13.000.000
i - Ricavi vendite e prestazioni	8.246.892	8.246.892	10.454.956	12.800.000	13.000.000	13.000.000
ii - Variazioni rimanenze prodotti	-10.289	-10.289	-757	0	0	0
iii - Variazione lavori	0	0	0	0	0	0
iv - Incrementi di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0

	2016 (€)	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
v - Contributi in conto di esercizio	6.515	6.515	6.143	0	0	0
<b>B) Costi della produzione</b>	5.613.627	5.613.627	7.504.130	10.089.822	10.308.822	9.972.572
i - Materie prime e consumo	35.096	35.096	30.510	256.000	260.000	198.750
ii - Servizi	5.560.335	5.560.335	7.342.262	9.600.000	9.815.000	9.540.000
iii - Godimento beni di terzi	18.196	18.196	131.358	233.822	233.822	233.822
iv - Variazioni materie	0	0	0	0	0	0
<b>Valore aggiunto</b>	2.629.491	2.629.491	2.956.212	2.710.178	2.691.178	3.027.428
<b>C) Totale costi del personale</b>	1.247.622	1.247.622	1.510.221	1.712.659	1.712.659	1.712.659
i - Salari e stipendi	824.913	824.913	834.326	1.000.000	1.000.000	1.000.000
ii - Oneri sociali	249.558	249.558	238.420	293.213	293.213	293.213
iii - Trattamento di fine rapporto	68.698	68.698	64.520	78.039	78.039	78.039
iv - Trattamento di quiescenza	0	0	0	0	0	0
v - Altri costi	104.453	104.453	372.955	341.407	341.407	341.407
<b>Margine operativo lordo</b>	1.381.869	1.381.869	1.445.991	997.519	978.519	1.314.769
<b>D) Totale accantonamenti e ammortamenti</b>	565.464	565.464	464.953	471.235	471.235	471.235
i - Ammortamenti immobilizzazioni materiali	363.552	363.552	273.597	280.203	280.203	280.203
ii - Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	201.912	201.912	191.356	191.032	191.032	191.032
<b>Margine operativo netto</b>	816.405	816.405	981.038	526.284	507.284	843.534
<b>Altri ricavi e oneri</b>	-306.729	-306.729	-256.947	-279.544	-273.958	-273.958
i - Altri ricavi (al netto dei contributi in conto di esercizio)	46.614	46.614	137.233	69.885	75.471	75.471
ii - Oneri diversi di gestione	353.343	353.343	394.180	349.429	349.429	349.429
<b>Reddito operativo aziendale</b>	509.676	509.676	724.091	246.740	233.326	569.576
<b>E) Saldo gestione finanziaria</b>	42.854	42.854	32.581	18.516	18.516	18.516
i - Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
ii - Totale altri proventi	44.219	44.219	34.308	20.000	20.000	20.000
1) Da crediti	0	0	0	0	0	0
2) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
3) Da titoli iscritti nell'attivo circolante	21.003	21.003	13.355	0	0	0
4) Proventi finanziari diversi	3.216	3.216	953	0	0	0
iii - Interessi ed altri oneri finanziari	1.365	1.365	1.349	1.484	1.484	1.484
1) Totale oneri finanziari	1.365	1.365	1.538	1.484	1.484	1.484
2) Utile/perdita su cambi	0	0	-189	0	0	0
iv - Totale svalutazioni	0	0	0	0	0	0
1) Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
2) Svalutazione di titoli	0	0	0	0	0	0
3) Svalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
4) Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
5) Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0	0	0
v - Totale rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
1) Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	0	0	0
2) Rivalutazioni di titoli	0	0	0	0	0	0
3) Rivalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
4) Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	0	0	0
5) Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	0	0	0
<b>F) Saldo svalutazioni e accantonamenti</b>	11.226	11.226	14.386	21.166	21.166	21.166
i - Totale ammortamenti e svalutazioni	11.226	11.226	14.386	21.166	21.166	21.166
1) Svalutazioni di altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
2) Svalutazioni crediti	11.226	11.226	14.386	21.166	21.166	21.166
ii - Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0
iii - Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo gestione straordinaria</b>	-26	-26	0	0	0	0
<b>Risultato ante imposte</b>	541.278	541.278	742.286	244.090	230.676	566.926
<b>Totale imposte sul reddito correnti, differite e anticipate</b>	267.998	267.998	328.925	97.636	92.270	317.716
<b>Utile/perdita di esercizio</b>	273.280	273.280	413.361	244.090	-36.186	249.210

#### Legenda

-  Nuovo importo (€)
-  Importo anno precedente (€)
-  Valore percentuale (%)
-  Percentuale anno precedente (%)
-  Variazione percentuale media (%)

#### Commento 2021

Nessun commento

#### Commento 2020

Nessun commento

#### Commento 2019

Nessun commento

# Rendiconto Previsionale

	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
<b>A) MARGINE OPERATIVO NETTO</b>	<b>816.405</b>	<b>981.038</b>	<b>827.653</b>	<b>507.284</b>	<b>843.534</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>565.464</b>	<b>464.953</b>	<b>471.235</b>	<b>471.235</b>	<b>471.235</b>
Ammortamenti immateriali	201.912	191.356	191.032	191.032	191.032
Ammortamenti materiali	363.552	273.597	280.203	280.203	280.203
<b>B) MARGINE (RISULTATO) OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.381.869</b>	<b>1.445.991</b>	<b>1.298.888</b>	<b>978.519</b>	<b>1.314.769</b>
<b>Variazione Capitale Circolante Commerciale Netto</b>	<b>-11.226</b>	<b>-19.407</b>	<b>-509.180</b>	<b>-89.838</b>	<b>-194.059</b>
Variazione Crediti verso Clienti (al netto della svalutazione dei crediti e delle disponibilità)	-11.226	-605.605	-1.591.215	99.382	91.848
Variazione Accounti	0	-24.713	26.604	5.000	-10.000
Variazione Rimanenze	0	925	-140.016	-2.192	-2.739
Variazione Debiti verso fornitori	0	737.740	963.893	-192.028	-253.168
Variazione Ratei e Risconti	0	-105.956	27.514	0	0
Variazione Crediti Commerciali Verso Controllate, Collegate, Controllanti	0	-46.179	145.875	10.000	0
Variazione Debiti Commerciali Verso Controllate, Collegate, Controllanti	0	24.381	58.165	-10.000	-20.000
<b>Variazione Fondo per Rischi ed Oneri (al netto degli Accantonamenti)</b>	<b>0</b>	<b>-6.040</b>	<b>-85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variazione fondo T.F.R.</b>	<b>0</b>	<b>-169.221</b>	<b>71.830</b>	<b>78.039</b>	<b>78.039</b>
<b>Variazione Debiti Tributarî</b>	<b>0</b>	<b>170.422</b>	<b>-143.437</b>	<b>2.242</b>	<b>1.523</b>
<b>Variazione Debiti Previdenziali</b>	<b>0</b>	<b>-1.452</b>	<b>269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte sul Reddito</b>	<b>-267.998</b>	<b>-328.925</b>	<b>-97.636</b>	<b>-92.270</b>	<b>-317.716</b>
<b>C) FLUSSO DI CASSA CARATTERISTICO</b>	<b>1.102.645</b>	<b>1.091.368</b>	<b>620.649</b>	<b>876.692</b>	<b>882.556</b>
<b>Attività di investimento netta</b>	<b>-565.464</b>	<b>-392.914</b>	<b>-60.455</b>	<b>-57.463</b>	<b>-57.463</b>
Investimenti Immobilizzazioni immateriali (al netto degli ammortamenti)	-201.912	-18.230	222.809	0	0
Investimenti Immobilizzazioni materiali (al netto degli ammortamenti e delle riserve di rivalutazione)	-363.552	-374.684	374.199	0	0
Investimenti Immobilizzazioni finanziarie (al netto di svalutazioni e rivalutazioni)	0	0	-657.463	-57.463	-57.463
<b>Attività non ricorrenti</b>	<b>-306.755</b>	<b>55.757</b>	<b>-510.721</b>	<b>-273.958</b>	<b>-273.958</b>
Altri ricavi e proventi ordinari (al netto dei contributi in conto di esercizio)	46.614	137.233	69.885	75.471	75.471
Oneri diversi di gestione	-353.343	-394.180	-349.429	-349.429	-349.429
Gestione Straordinaria	-26	0	0	0	0
Variazione Crediti tributarî	0	70.267	-256.613	0	0
Variazione Crediti per Imposte Anticipate	0	3.507	9.798	0	0
Variazione Crediti verso altri	0	192.914	-5.200	0	0
Variazione Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0
Variazione Altri Debiti	0	46.016	20.838	0	0
<b>D) FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</b>	<b>230.426</b>	<b>754.211</b>	<b>49.473</b>	<b>545.271</b>	<b>551.135</b>
<b>Oneri Finanziari Netti</b>	<b>42.854</b>	<b>32.581</b>	<b>18.516</b>	<b>18.516</b>	<b>18.516</b>
Proventi finanziari	44.219	34.308	20.000	20.000	20.000
Oneri Finanziari	-1.365	-1.727	-1.484	-1.484	-1.484
<b>Attività di Finanziamento Netta</b>	<b>0</b>	<b>-128</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Variazioni Obbligazioni e obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0
Variazioni titoli di credito	0	0	0	0	0
Variazione Debiti verso Altri finanziatori	0	0	0	0	0
Variazione Debiti verso banche	0	-128	200	0	0
<b>E) FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE</b>	<b>273.280</b>	<b>786.664</b>	<b>68.189</b>	<b>563.787</b>	<b>569.651</b>
<b>Variazione Patrimonio Netto</b>	<b>-273.280</b>	<b>178.016</b>	<b>178.525</b>	<b>0</b>	<b>174.592</b>
<b>Variazione debiti verso Soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) FLUSSO DI CASSA NETTO</b>	<b>0</b>	<b>964.680</b>	<b>246.714</b>	<b>563.787</b>	<b>744.243</b>

## Indici previsionale

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>INDICI PIÙ IMPORTANTI</b>						
Tempi medi di incasso dei crediti al lordo IVA (gg)	67	67	73	104	99	96
Rapporto tra fatturato e aumento di capitale circolante	-	NaN	1,65	1,26	0,77	0,0
Rotazione del capitale investito (volte)	0,89	0,89	0,98	1,06	1,09	1,07
Grado di patrimonializzazione	0,67	0,67	0,64	0,6	0,6	0,63
Indice di struttura secondario	1,7	1,7	1,84	2,19	2,49	3,06
Posizione finanziaria netta/Margine Operativo Lordo Ce. Bi.	-2,04	-2,04	-2,62	-3,84	-4,31	-3,78
Oneri finanziari su Margine Operativo Lordo Ce. Bi.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Posizione finanziaria netta/Patrimonio Netto	-0,45	-0,45	-0,56	-0,53	-0,59	-0,65
Debiti verso banche su fatturato (%)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indice di indebitamento a lungo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

## Formule

### Tempi medi di incasso dei crediti al lordo IVA (gg)

$$365 * \frac{\text{Crediti vs clienti}}{\text{Ricavi vendite e prestazioni} + \text{Altri ricavi}}$$

### Rapporto tra fatturato e aumento di capitale circolante

$$\frac{\Delta \text{Ricavi vendite e prestazioni}}{\Delta \text{Attivo circolante}}$$

### Rotazione del capitale investito (volte)

$$\frac{\text{Ricavi}}{\text{Tot. Attivo}}$$

### Grado di patrimonializzazione

$$\frac{\text{Patrimonio netto}}{\text{Tot. Passivo}}$$

### Indice di struttura secondario

$$\frac{\text{Patrimonio netto} + \text{Tot. debiti oltre esercizio} + \text{Tot. fondi rischi} + \text{T.F.R.}}{\text{Tot. immobilizzazioni}}$$

### Posizione finanziaria netta/Margine Operativo Lordo Ce. Bi.

$$\frac{\text{Obbligazioni} + \text{Obbligazioni convertibili} + \text{Soci per finanziamenti} + \text{Debiti vs banche} + \text{Altri finanziatori} + \text{Titoli di credito} - \text{Tot. disp. liquide} - \text{Tot. att. finanziarie}}{\text{Margine Operativo Lordo Ce. Bi.}}$$

### Oneri finanziari su Margine Operativo Lordo Ce. Bi.

$$\frac{\text{Tot. oneri finanziari}}{\text{Margine Operativo Lordo Ce. Bi.}}$$

### Posizione finanziaria netta/Patrimonio Netto

$$\frac{\text{Obbligazioni} + \text{Obbligazioni convertibili} + \text{Soci per finanziamenti} + \text{Debiti vs banche} + \text{Altri finanziatori} + \text{Titoli di credito} - \text{Tot. disp. liquide} - \text{Tot. att. finanziarie}}{\text{Patrimonio netto}}$$

### Debiti verso banche su fatturato (%)

$$100 * \frac{\text{Debiti banche}}{\text{Ricavi vendite e prestazioni} + \text{Altri ricavi}}$$

### Indice di indebitamento a lungo

$$\frac{\text{Tot. debiti oltre esercizio}}{\text{Tot. debiti}}$$