

Funzione: Stato patrimoniale riclassificato

Descrizione	1° esercizio		2° esercizio		3° esercizio		4° esercizio	
Valuta: Euro	31/12/2020		2021 prev		2022 prev		2023 prev	
	12 mesi		12 mesi		12 mesi		12 mesi	
CAPITALE INVESTITO								
Denaro e valori in cassa	4.533	0,02%	1.000	0,00%	1.000	0,00%	1.000	0,00%
Altre disponibilità liquide	7.622	0,03%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Liquidità immediate	12.155	0,04%	1.000	0,00%	1.000	0,00%	1.000	0,00%
Crediti commerciali	584.221	2,12%	40.333	0,15%	40.333	0,15%	40.333	0,15%
Altri crediti a breve	137.235	0,50%	118.428	0,45%	118.428	0,45%	118.428	0,45%
Liquidità differite	721.456	2,62%	158.761	0,60%	158.761	0,61%	158.761	0,61%
Attività finanziarie a breve	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Rimanenze	1.019.917	3,71%	991.000	3,76%	991.000	3,78%	991.000	3,79%
Altre attività a breve	30.473	0,11%	18.213	0,07%	18.213	0,07%	18.213	0,07%
Realizzabilità	1.050.390	3,82%	1.009.213	3,83%	1.009.213	3,85%	1.009.213	3,86%
Capitale corrente	1.784.001	6,49%	1.168.974	4,43%	1.168.974	4,46%	1.168.974	4,47%
Immobilizzazioni immateriali	3.229	0,01%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	25.264.308	91,89%	24.695.760	93,69%	24.531.780	93,65%	24.507.800	93,64%
Immobilizzazioni finanziarie	258.756	0,94%	260.801	0,99%	260.801	1,00%	260.801	1,00%
Immobilizzazioni patrimoniali	184.587	0,67%	233.621	0,89%	233.621	0,89%	233.621	0,89%
Capitale fisso	25.710.880	93,51%	25.190.182	95,57%	25.026.202	95,54%	25.002.222	95,53%
Capitale investito	27.494.881	100,00%	26.359.156	100,00%	26.195.176	100,00%	26.171.196	100,00%
CAPITALE ACQUISITO								
Debiti finanziari a breve	5.593.666	20,34%	5.238.407	19,87%	5.893.007	22,50%	6.655.977	25,43%
Debiti commerciali	169.863	0,62%	42.806	0,16%	42.806	0,16%	43.736	0,17%
Altre passività a breve	1.681.356	6,12%	1.195.773	4,54%	1.102.773	4,21%	1.012.773	3,87%
Passività correnti	7.444.885	27,08%	6.476.986	24,57%	7.038.586	26,87%	7.712.486	29,47%
Debiti finanziari a lungo	7.981.665	29,03%	7.650.000	29,02%	6.792.000	25,93%	5.934.000	22,67%
Fondi per rischi ed oneri	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TFR	105.999	0,39%	115.989	0,44%	125.989	0,48%	135.989	0,52%
Altre passività a lungo	1.476.557	5,37%	1.417.871	5,38%	1.327.871	5,07%	1.247.871	4,77%
Passività fisse	9.564.221	34,79%	9.183.860	34,84%	8.245.860	31,48%	7.317.860	27,96%
Capitale di terzi	17.009.106	61,86%	15.660.846	59,41%	15.284.446	58,35%	15.030.346	57,43%
Capitale sociale	196.297	0,71%	188.760	0,72%	185.760	0,71%	182.760	0,70%
Riserve	10.031.774	36,49%	10.194.684	38,68%	10.500.104	40,08%	10.718.224	40,95%
Utile/(perdita) dell'esercizio	257.704	0,94%	314.866	1,19%	224.866	0,86%	239.866	0,92%
Capitale netto	10.485.775	38,14%	10.698.310	40,59%	10.910.730	41,65%	11.140.850	42,57%
Capitale acquisito	27.494.881	100,00%	26.359.156	100,00%	26.195.176	100,00%	26.171.196	100,00%
Sbilancio tra capitale investito e capitale acquisito	0	-	0	-	0	-	0	-
Sbilancio con schema ex art. 2424 del Codice civile	0	-	0	-	0	-	0	-

Funzione: Conto economico riclassificato								
Descrizione	1° esercizio		2° esercizio		3° esercizio		4° esercizio	
Valuta: Euro	31/12/2020		2021 prev		2022 prev		2023 prev	
	12 mesi		12 mesi		12 mesi		12 mesi	
Ricavi delle vendite	2.382.413	100,00%	1.320.000	100,00%	1.320.000	100,00%	1.320.000	100,00%
Variazioni rimanenze pcl, semilavorati e finiti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(1.044.000)	(43,82)%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Valore della produzione caratteristica	1.338.413	56,18%	1.320.000	100,00%	1.320.000	100,00%	1.320.000	100,00%
Costi per materie prime, suss., cons. e merci	(2.914)	(0,12)%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Costi per servizi	(650.850)	(27,32)%	(230.000)	(17,42)%	(230.000)	(17,42)%	(235.000)	(17,80)%
Costi per il godimento di beni di terzi	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Variaz. rim. mat. prime, cons., suss. e merci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Accantonamenti per rischi	(420)	(0,02)%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Altri accantonamenti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Valore aggiunto	684.229	28,72%	1.090.000	82,58%	1.090.000	82,58%	1.085.000	82,20%
Costi per il personale	(190.658)	(8,00)%	(230.000)	(17,42)%	(240.000)	(18,18)%	(250.000)	(18,94)%
Margine operativo lordo	493.571	20,72%	860.000	65,15%	850.000	64,39%	835.000	63,26%
Ammortamenti	(26.528)	(1,11)%	(25.134)	(1,90)%	(25.134)	(1,90)%	(25.134)	(1,90)%
Svalutazioni	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato operativo	467.043	19,60%	834.866	63,25%	824.866	62,49%	809.866	61,35%
Altri ricavi e proventi	295.780	12,42%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri diversi di gestione	(96.691)	(4,06)%	(300.000)	(22,73)%	(300.000)	(22,73)%	(300.000)	(22,73)%
Risultato operativo ed accessorio	666.132	27,96%	534.866	40,52%	524.866	39,76%	509.866	38,63%
Proventi finanziari	623	0,03%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oneri finanziari	(393.264)	(16,51)%	(370.000)	(28,03)%	(350.000)	(26,52)%	(320.000)	(24,24)%
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Risultato corrente	273.491	11,48%	164.866	12,49%	174.866	13,25%	189.866	14,38%
Proventi straordinari	0	0,00%	250.000	18,94%	150.000	11,36%	150.000	11,36%
Oneri straordinari	0	0,00%	(50.000)	(3,79)%	(50.000)	(3,79)%	(50.000)	(3,79)%
Risultato ante-imposte	273.491	11,48%	364.866	27,64%	274.866	20,82%	289.866	21,96%
Imposte sul reddito dell'esercizio	(15.787)	(0,66)%	(50.000)	(3,79)%	(50.000)	(3,79)%	(50.000)	(3,79)%
Risultato netto	257.704	10,82%	314.866	23,85%	224.866	17,04%	239.866	18,17%
Sbilancio risultato a CE ed a SP	0	-	0	-	0	-	0	-
Sbilancio con schema ex art. 2425 del Codice civile	0	-	0	-	0	-	0	-

Funzione: **Posizione finanziaria netta e margini**

Descrizione	1° esercizio 31/12/2020 12 mesi	2° esercizio 2021 prev 12 mesi	3° esercizio 2022 prev 12 mesi	4° esercizio 2023 prev 12 mesi
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA				
Disponibilità liquide	12.155	1.000	1.000	1.000
Titoli non immobilizzati	0	0	0	0
Strumenti finanziari derivati dell'attivo circolante	0	0	0	0
(Debiti finanziari verso soci a breve)	(5.012.896)	(4.100.000)	(3.700.000)	(3.300.000)
(Altri debiti finanziari a breve)	(580.770)	(1.138.407)	(2.193.007)	(3.355.977)
Posizione finanziaria a breve	(5.581.511)	(5.237.407)	(5.892.007)	(6.654.977)
Titoli immobilizzati	0	0	0	0
Strumenti finanziari derivati dell'attivo immobilizzato	0	0	0	0
(Strumenti finanziari derivati contabilizzati tra i fondi del passivo)	0	0	0	0
(Debiti finanziari verso soci a medio-lungo)	(3.160.607)	(3.400.000)	(3.150.000)	(2.900.000)
(Altri debiti finanziari a medio-lungo)	(4.821.058)	(4.250.000)	(3.642.000)	(3.034.000)
Posizione finanziaria a medio-lungo	(7.981.665)	(7.650.000)	(6.792.000)	(5.934.000)
(TFR)	(105.999)	(115.989)	(125.989)	(135.989)
Posizione finanziaria a medio-lungo con TFR	(8.087.664)	(7.765.989)	(6.917.989)	(6.069.989)
Posizione finanziaria netta	(13.563.176)	(12.887.407)	(12.684.007)	(12.588.977)
Posizione finanziaria netta con TFR	(13.669.175)	(13.003.396)	(12.809.996)	(12.724.966)

MARGINI DI SOLIDITA'

Margine di tesoreria	(6.711.274)	(6.317.225)	(6.878.825)	(7.552.725)
Margine di disponibilità (o Capitale Circolante Netto)	(5.660.884)	(5.308.012)	(5.869.612)	(6.543.512)
Margine di struttura primario	(15.225.105)	(14.491.872)	(14.115.472)	(13.861.372)
Margine di struttura secondario	(5.660.884)	(5.308.012)	(5.869.612)	(6.543.512)

Funzione: **Analisi per indici di bilancio**

Descrizione	1° esercizio 31/12/2020 12 mesi	2° esercizio 2021 prev 12 mesi	3° esercizio 2022 prev 12 mesi	4° esercizio 2023 prev 12 mesi
Verifica voce 'Patrimonio netto'	PN positivo	PN positivo	PN positivo	PN positivo
Indici di redditività				
1) Redditività nominale del capitale proprio (ROE nominale)	0,0252	0,0303	0,0210	0,0220
2) Redditività effettiva del capitale proprio (ROE effettivo)	0,0246	0,0294	0,0206	0,0215
3) Redditività del capitale investito nell'attività produttiva (ROI)	0,0194	0,0354	0,0350	0,0341
4) Redditività del capitale complessivamente investito (ROA)	0,0170	0,0317	0,0315	0,0309
5) Redditività netta del capitale complessivamente investito (ROCE)	0,0233	0,0420	0,0431	0,0439
6) Redditività delle vendite (ROS)	0,3490	0,6325	0,6249	0,6135
Indici della situazione finanziaria				
7) Indice di indebitamento finanziario	1,2946	1,2047	1,1626	1,1301
8) Debiti finanziari su valore della produzione caratteristica	10,1429	9,7639	9,6099	9,5379
9) Indice di tensione finanziaria	1,1876	2,2564	2,3568	2,5308
Indici di liquidità				
10) Test acido di liquidità (acid test)	0,0016	0,0002	0,0001	0,0001
11) Indice di liquidità corrente (quick test)	0,0985	0,0247	0,0227	0,0207
12) Indice di disponibilità (current test)	0,2396	0,1805	0,1661	0,1516
Indici di solidità				
13) Indice di elasticità dell'attivo	0,0649	0,0443	0,0446	0,0447
14) Indice di rigidità dell'attivo	0,9351	0,9557	0,9554	0,9553
15) Indice di elasticità del passivo	0,2708	0,2457	0,2687	0,2947
16) Indice di rigidità del passivo	0,7292	0,7543	0,7313	0,7053
17) Copertura netta delle immobilizzazioni (EAR)	0,4078	0,4247	0,4360	0,4456
18) Copertura lorda delle immobilizzazioni	0,7798	0,7893	0,7655	0,7383
19) Capitale investito su patrimonio netto (IER; leverage)	2,6221	2,4639	2,4009	2,3491
20) Grado di indipendenza finanziaria	1,0964	1,1649	1,3232	1,5224
21) Passività fisse su patrimonio netto	0,9121	0,8584	0,7558	0,6568
22) Mezzi di terzi su patrimonio netto (DER; leva di struttura finanziaria)	1,6221	1,4639	1,4009	1,3491
Indici di rotazione				
23) Rotazione dei crediti verso clienti (in giorni)	88	11	11	11
24) Rotazione dei debiti verso fornitori (in giorni)	94	67	67	67
25) Rotazione del capitale circolante netto (in giorni)	(74)	(72)	(81)	(90)
26) Rotazione del magazzino (in giorni)	154	270	270	270
Indici diversi				
27) Valore della produzione caratteristica su patrimonio netto	0,1276	0,1234	0,1210	0,1185
28) Valore della produzione caratteristica su capitale investito (SIR)	0,0487	0,0501	0,0504	0,0504
29) Costo del lavoro su costo della produzione caratteristica	0,2188	0,4741	0,4847	0,4901

30) Valore aggiunto su valore della produzione caratteristica	0,5112	0,8258	0,8258	0,8220
31) Onerosità dei debiti finanziari (ROD finanziario)	0,0290	0,0287	0,0276	0,0254
32) Onerosità dei finanziamenti esterni (ROL)	0,0231	0,0236	0,0229	0,0213
33) Incidenza dei proventi ed oneri extra-gestione caratteristica (NOR)	0,5518	0,3771	0,2726	0,2962
34) Gestione extra-caratteristica su mezzi di terzi	(0,0231)	(0,0109)	(0,0164)	(0,0146)
35) Debiti a breve verso banche su ricavi di vendita	0,2438	0,8624	1,6614	2,5424
36) Oneri finanziari su valore della produzione caratteristica	0,2938	0,2803	0,2652	0,2424
37) Mezzi di terzi su valore della produzione caratteristica	12,7084	11,8643	11,5791	11,3866
38) Autofinanziamento su valore della produzione caratteristica	0,2213	0,2576	0,1894	0,2008
39) Incidenza del risultato operativo e degli oneri finanziari (ROOF)	3,4929	0,6773	0,4735	0,4897
40) Valore della produzione caratteristica per dipendente (in EUR)	267.683	220.000	220.000	220.000
41) Posizione finanziaria netta su margine operativo lordo	(27,4797)	(14,9854)	(14,9224)	(15,0766)
42) Posizione finanziaria netta con TFR su margine operativo lordo	(27,6944)	(15,1202)	(15,0706)	(15,2395)
43) Durata media del ciclo monetario (in giorni)	149	214	214	214
44) Autofinanziamento (in EUR)	296.139	340.000	250.000	265.000
45) Patrimonio netto tangibile (in EUR)	10.482.546	10.698.310	10.910.730	11.140.850
46) Patrimonio netto allargato (in EUR)	10.485.775	10.698.310	10.910.730	11.140.850

