

PIANO FINANZIARIO DELLA S.R.L. DEI SIGNORI ZUDDAS

**DATI ELABORATI SULLA BASE DELLE STIME DI COSTI E
RICAVI MEDI DEL SETTORE NELLA REGIONE
SARDEGNA**

**A TITOLO CHIARIFICATIVO L'ESERCIZIO INDIVIDUATO
IN PROSPETTO COME 2017 DEVE INTENDERSI COME
ESERCIZIO DI AVVIO DELLE ATTIVITÀ**

FINANZIAMENTO e CASH FLOW		2017	2018	2019	2020	2021
BANCHE SALDO INIZIALE		-	99.399,74	3.542,46	78.711,03	253.864,43
INCASSI						
Versamenti di capitali		20.000,00	25.000,00	20.000,00	-	5.000,00
Conferimento capitale sociale		20.000,00				
Aumenti di capitale sociale			25.000,00	20.000,00		
Rimborsi di capitale sociale						5.000,00
Mutui erogati		90.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
incasso mutui		90.000,00	-	-	-	-
pagamento quote capitale			4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
pagamento quote interessi			500,00	500,00	500,00	500,00
Prestiti infruttiferi da soci		-	1.000,00	-	250,00	500,00
Prestiti			1.000,00			
Rimborsi					250,00	500,00
Incassi da clienti		56.878,00	81.883,17	133.512,23	203.296,34	188.832,00
IVA		10.256,66	16.651,47	27.078,70	41.543,04	41.543,04
Altri incassi		177.134,66	120.534,64	176.590,93	240.589,38	220.875,04
Totale		1.949,01	79,26	1.553,16	4.987,54	7.593,96
Interessi attivi netti		179.083,67	120.613,90	178.144,09	245.576,92	228.469,00
Totali incassi						
PAGAMENTI						
Costi di Produzione e generali		12.250,00	13.900,00	15.450,00	17.400,00	17.900,00
Godimento beni di terzi		-	-	-	-	-
Investimenti in immobilizzazioni materiali		-	177.900,00	58.100,00	1.300,00	4.000,00
Investimenti in immobilizzazioni immateriali		700,00	-	-	-	-
Personale		12.637,98	12.637,98	12.637,98	12.637,98	12.637,98
oneri diversi di gestione		-	145,00	222,00	-	1.111,00
IVA		53.881,96	3.221,37	2.686,88	3.038,52	3.128,68
Imposte		-	3.647,84	11.777,66	31.975,01	56.197,97
Provvigioni		-	-	-	-	-
imm. Finanziarie		125,00	2,00	329,00	341,00	12,00
att.fin. Non imm.		89,00	21,00	22,00	87,00	54,00
Altri pagamenti		-	4.500,00	1.250,00	4.000,00	-
Totale		79.683,94	215.971,18	102.475,51	69.923,51	95.041,62
Oneri finanziari		-	-	-	-	-
Totale pagamenti		79.683,94	216.471,18	102.975,51	70.423,51	95.541,62
Incassi - pagamenti		99.399,74	95.857,28	75.168,57	175.153,41	132.927,37
BANCHE SALDO FINALE		99.399,74	3.542,46	78.711,03	253.864,43	386.791,81
Tasso di interesse annuo passivo		6%	6%	6%	6%	6%
Tasso di interesse annuo attivo		2%	2%	2%	2%	2%

PIANO DI PRODUZIONE		2017	2018	2019	2020	2021
costi di prodotto						
Costi variabili complessivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto5		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri costi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iva a credito						
pagamenti nell'anno (differenza anno seguente)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
debiti vs. fornitori a fine anno		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% rimanenze materie prime su acquisti effettivi		10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%
valore rimanenze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto1						
Costo medio unitario di acquisto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantità acquistata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto2						
Costo medio unitario di acquisto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantità acquistata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto3						
Costo medio unitario di acquisto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantità acquistata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto4						
Costo medio unitario di acquisto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantità acquistata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
prodotto5						
Costo medio unitario di acquisto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quantità acquistata		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costo totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI						
altri prodotti1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Altri Costi	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi fissi di prodotto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALTRI COSTI DI PRODUZIONE e GENERALI	2017	2018	2019	2020	2021
Affitti industriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing industriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Licenze e royalties	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Progettazioni		0,00		0,00	0,00
Assistenza tecnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assicurazioni	350,00	500,00	550,00	600,00	600,00
Consulenze tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Materiali di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri costi fissi industriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
manutenzioni varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
consulenze tecniche, amm., fisc.	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
spese telefoniche e postali	250,00	250,00	250,00	250,00	250,00
assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pulizia ambienti	3.500,00	3.800,00	4.100,00	4.500,00	5.000,00
spese varie	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Affitti amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Leasing amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione beni	1.500,00	2.300,00	3.500,00	5.000,00	5.000,00
Consiglio d'Amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Collegio sindacale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assicurazioni veicoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Viaggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicità	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Fiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI	12.650,00	13.900,00	15.450,00	17.400,00	17.900,00
r*bb					
Iva a credito	2.181,96	2.407,37	2.686,88	3.038,52	3.128,68
pagamenti nell'anno (a differenza anno seguente)	12.250,00	13.500,00	15.050,00	17.000,00	17.500,00
debiti vs. fornitori a fine anno	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00
cash flow annuo	12.250,00	13.900,00	15.450,00	17.400,00	17.900,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2017	2018	2019	2020	2021
Valori complessivi						
Terreno 1						
	valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito	0,00				
Immobile 1						
	valore di bilancio	221.944,44	208.888,89	195.833,33	182.777,78	169.722,22
	ammortamento	13.055,56	13.055,56	13.055,56	13.055,56	13.055,56
	tot. quota pagata	0,00	177.500,00	57.500,00	0,00	0,00
	quota da pagare	235.000,00	57.500,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito	51.700,00				
Immobile 2						
	valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito	0,00				
Immobile 3						
	valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito	0,00				
Immobile 4						
	valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito	0,00				
Immobile 5						
	valore di bilancio		0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata		0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare		0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito		0,00	0,00	0,00	0,00
Terreno 2						
	valore di bilancio		0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata		0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare		0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito		0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2017	2018	2019	2020	2021
Terreno 3						
	valore di bilancio		0,00	0,00	0,00	0,00
	ammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata		0,00	0,00	0,00	0,00
	quota da pagare		0,00	0,00	0,00	0,00
	iva a credito		0,00			
Macchinario 1						
	valore di bilancio		2.160,00	1.620,00	1.080,00	540,00
	ammortamento		540,00	540,00	540,00	540,00
	tot. quota pagata		200,00	300,00	400,00	2.000,00
	quota da pagare		2.500,00	2.200,00	1.800,00	-200,00
	iva a credito		594,00			
Macchinario 2						
	valore di bilancio		800,00	600,00	400,00	200,00
	ammortamento		200,00	200,00	200,00	200,00
	tot. quota pagata		200,00	300,00	900,00	2.000,00
	quota da pagare		800,00	500,00	-400,00	-2.400,00
	iva a credito		220,00			
Macchinario 3						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		
Macchinario 4						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		
Macchinario 5						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		
Macchinario 6						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		
Macchinario 6						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		
Impianti 1						
	valore di bilancio			0,00	0,00	0,00
	ammortamento			0,00	0,00	0,00
	tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00
	quota da pagare			0,00	0,00	0,00
	iva a credito			0,00		

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2017	2018	2019	2020	2021
	valore di bilancio				0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	0,00
Impianti 2					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	0,00
Impianti 3					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	0,00
Impianti 4					
valore di bilancio					0,00
ammortamento					0,00
tot. quota pagata					0,00
quota da pagare					0,00
iva a credito					0,00
Impianti 5					
valore di bilancio					0,00
ammortamento					0,00
tot. quota pagata					0,00
quota da pagare					0,00
iva a credito					0,00
Impianti 6					
valore di bilancio					0,00
ammortamento					0,00
tot. quota pagata					0,00
quota da pagare					0,00
iva a credito					0,00
Impianti 6					
valore di bilancio					0,00
ammortamento					0,00
tot. quota pagata					0,00
quota da pagare					0,00
iva a credito					0,00

Terreno 1					
valore iniziale					-
aliquota				20%	-
anni				5	-
f.amm.to					-
amm.to esercizio					-

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2017	2018	2019	2020	2021
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
Immobile 1						
valore iniziale		235.000,00	221.944,44	208.888,89	195.833,33	182.777,78
aliquota		6%				
anni		18				
f.amm.to		13.055,56	26.111,11	39.166,67	52.222,22	65.277,78
amm.to esercizio		13.055,56	13.055,56	13.055,56	13.055,56	13.055,56
residuo da amm.zare		221.944,44	208.888,89	195.833,33	182.777,78	169.722,22
Immobile 2						
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		20%				
anni		5				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
Immobile 3						
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		20%				
anni		5				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
Immobile 4						
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		100%				
anni		1				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
Immobile 5						
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		20%				
anni		5				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
Terreno 2						
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		20%				
anni		5				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-
valore iniziale		-	-	-	-	-
aliquota		20%				
anni		5				
f.amm.to		-	-	-	-	-
amm.to esercizio		-	-	-	-	-
residuo da amm.zare		-	-	-	-	-

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	2017	2018	2019	2020	2021
Terreno 3					
valore iniziale				-	-
aliquota		20%			
anni		5			
f.amm.to		-		-	-
amm.to esercizio		-		-	-
residuo da amm.zare		-		-	-
Macchinario 1					
valore iniziale		2.700,00	2.160,00	1.620,00	1.080,00
aliquota		20%			
anni		5			
f.amm.to		540,00	1.080,00	1.620,00	2.160,00
amm.to esercizio		540,00	540,00	540,00	540,00
residuo da amm.zare		2.160,00	1.620,00	1.080,00	540,00
Macchinario 2					
valore iniziale		1.000,00	800,00	600,00	400,00
aliquota		20%			
anni		5			
f.amm.to		200,00	400,00	600,00	800,00
amm.to esercizio		200,00	200,00	200,00	200,00
residuo da amm.zare		800,00	600,00	400,00	200,00
Macchinario 3					
valore iniziale				-	-
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to			-	-	-
amm.to esercizio			-	-	-
residuo da amm.zare			-	-	-
Macchinario 4					
valore iniziale				-	-
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to			-	-	-
amm.to esercizio			-	-	-
residuo da amm.zare			-	-	-
Macchinario 5					
valore iniziale				-	-
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to			-	-	-
amm.to esercizio			-	-	-
residuo da amm.zare			-	-	-
Macchinario 6					
valore iniziale				-	-
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to			-	-	-
amm.to esercizio			-	-	-
residuo da amm.zare			-	-	-
Macchinario 6					

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	2017	2018	2019	2020	2021
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 1					
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 2					
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 3					
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 4					
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 5					
valore iniziale					
aliquota			20%		
anni			5		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 6					
valore iniziale					
aliquota			100%		
anni			1		
f.amm.to					
amm.to esercizio					
residuo da amm.zare					
Impianti 6					
valore iniziale					

imm. materiali

	2017	2018	2019	2020	2021
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
aliquota					20%
anni					5
f.amm.to					-
amm.to esercizio					-
residuo da amm.zare					-

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

2017

2018

2019

2020

2021

Valori complessivi	2017	2018	2019	2020	2021
Immobilizzazioni 1					
valore di bilancio	560,00	420,00	280,00	140,00	0,00
ammortamento	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
tot. quota pagata	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	154,00				
Immobilizzazioni 2					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00				
Immobilizzazioni 3					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00				
Immobilizzazioni 4					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00				
Immobilizzazioni 5					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00				
Immobilizzazioni 6					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00				
Immobilizzazioni 7					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00	0,00			
Immobilizzazioni 8					
valore di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito	0,00	0,00			

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2017		2018		2019		2020		2021	
valore di bilancio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito			0,00	0,00						
Immobilitazioni 9										
valore di bilancio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito			0,00	0,00						
Immobilitazioni 10										
valore di bilancio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito			0,00	0,00						
Immobilitazioni 11										
valore di bilancio					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitazioni 12										
valore di bilancio							0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento							0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata							0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare							0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito							0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitazioni 13										
valore di bilancio							0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento							0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata							0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare							0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito							0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitazioni 14										
valore di bilancio							0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento							0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata							0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare							0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito							0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitazioni 15										
valore di bilancio							0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento							0,00	0,00	0,00	0,00
tot. quota pagata							0,00	0,00	0,00	0,00
quota da pagare							0,00	0,00	0,00	0,00
iva a credito							0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilitazioni 15										
valore di bilancio							0,00	0,00	0,00	0,00
ammortamento							0,00	0,00	0,00	0,00

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2017	2018	2019	2020	2021
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	
Immobilitazioni 16					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	
Immobilitazioni 17					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	
Immobilitazioni 18					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	
Immobilitazioni 19					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	
Immobilitazioni 20					
valore di bilancio				0,00	0,00
ammortamento				0,00	0,00
tot. quota pagata				0,00	0,00
quota da pagare				0,00	0,00
iva a credito				0,00	

Immobilitazioni 1					
valore iniziale	700,00	560,00	420,00	280,00	140,00
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	140,00	280,00	420,00	560,00	700,00
amm.to esercizio	140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
residuo da amm.zare	560,00	420,00	280,00	140,00	-
Immobilitazioni 2					
valore iniziale	-	-	-	-	-

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	2017	2018	2019	2020	2021
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 3					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	100%				
anni	1				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 4					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 5					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 6					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 7					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 8					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 9					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				

	2017	2018	2019	2020	2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 9					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 10					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 11					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 12					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 13					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%				
anni	5				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 14					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	100%				
anni	1				
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	2017	2018	2019	2020	2021
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 15					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 16					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 17					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 18					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 19					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-
Immobilitazioni 20					
valore iniziale	-	-	-	-	-
aliquota	20%	20%	20%	20%	20%
anni	5	5	5	5	5
f.amm.to	-	-	-	-	-
amm.to esercizio	-	-	-	-	-
residuo da amm.zare	-	-	-	-	-

COSTI DEL PERSONALE		2017	2018	2019	2020	2021
Valori complessivi						
retribuzione lorda annuale		9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70
contributi previdenziali annuali		3.119,28	3.119,28	3.119,28	3.119,28	3.119,28
quota annua accantonamento TFR		705,09	705,09	705,09	705,09	705,09
cumulo tir		705,09	1.410,18	2.115,27	2.820,36	3.525,44
PIANO DEL PERSONALE						
Costo unitario annuo del personale						
Operai						
retribuzione lorda annuale		9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70
% contributi previdenziali annuali		32,77%	32,77%	32,77%	32,77%	32,77%
accantonamento TFR		705,09	705,09	705,09	705,09	705,09
Costo unitario operaio		13.343,07	13.343,07	13.343,07	13.343,07	13.343,07
Nr. operai		1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Totale costo operai		13.343,07	13.343,07	13.343,07	13.343,07	13.343,07
Impiegati/Intermedi						
retribuzione lorda annuale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% contributi previdenziali annuali		0,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
accantonamento TFR		-	-	-	-	-
Costo unitario impiegati		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr. impiegati		0,00	1,00	1,00	1,00	2,00
Totale costo impiegati		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dirigenti						
retribuzione lorda annuale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% contributi previdenziali annuali		0,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
accantonamento TFR		-	-	-	-	-
Costo unitario dirigenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr. dirigenti		0,00	1,00	1,00	2,00	2,00
Totale costo dirigenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Collaboratori 1						
retribuzione lorda annuale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% contributi previdenziali annuali		0,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
accantonamento TFR		-	-	-	-	-
Costo unitario collaboratori 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr. collaboratori 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale costo collaboratori 1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Collaboratori 2						
retribuzione lorda annuale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% contributi previdenziali annuali		0,00%	33,00%	33,00%	33,00%	33,00%
accantonamento TFR		-	-	-	-	-
Costo unitario collaboratori 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr. collaboratori 2		0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Totale costo collaboratori 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziamento e cash flow

FINANZIAMENTO e CASH FLOW	2017	2018	2019	2020	2021
BANCHE SALDO INIZIALE	-	99.399,74	3.542,46	78.711,03	253.864,43
INCASSI					
Versamenti di capitali	20.000,00	25.000,00	20.000,00	-	5.000,00
Conferimento capitale sociale	20.000,00				
Aumenti di capitale sociale		25.000,00	20.000,00		
Rimborsi di capitale sociale					5.000,00
Mutui erogati	90.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
incasso mutui	90.000,00	-	-	-	-
pagamento quote capitale		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
pagamento quote interessi		500,00	500,00	500,00	500,00
Prestiti infruttiferi da soci	-	1.000,00	-	250,00	500,00
Prestiti		1.000,00			
Rimborsi				250,00	500,00
Incassi da clienti	56.878,00	81.883,17	133.512,23	203.296,34	188.832,00
IVA	10.256,66	16.651,47	27.078,70	41.543,04	41.543,04
Altri incassi	177.134,66	120.534,64	176.590,93	240.589,38	220.875,04
Totale	1.949,01	79,26	1.553,16	4.987,54	7.593,96
Interessi attivi netti	179.083,67	120.613,90	178.144,09	245.576,92	228.469,00
Totalli incassi					
PAGAMENTI					
Costi di Produzione e generali	12.250,00	13.900,00	15.450,00	17.400,00	17.900,00
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-
Investimenti in immobilizzazioni materiali	-	177.900,00	58.100,00	1.300,00	4.000,00
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	700,00	-	-	-	-
Personale	12.637,98	12.637,98	12.637,98	12.637,98	12.637,98
oneri diversi di gestione	-	145,00	222,00	-	1.111,00
IVA	53.881,96	3.221,37	2.686,88	3.038,52	3.128,68
Imposte	-	3.647,84	11.777,66	31.975,01	56.197,97
Provvigioni	-	-	-	-	-
imm. Finanziarie	125,00	2,00	329,00	341,00	12,00
att.fin. Non imm.	89,00	21,00	22,00	87,00	54,00
Altri pagamenti	-	4.500,00	1.250,00	4.000,00	-
Totale	79.683,94	215.971,18	102.475,51	69.923,51	95.041,62
Oneri finanziari	-	-	-	-	-
Totale pagamenti	79.683,94	216.471,18	102.975,51	70.423,51	95.541,62
Incassi - pagamenti	99.399,74	95.857,28	75.168,57	175.153,41	132.927,37
BANCHE SALDO FINALE	99.399,74	3.542,46	78.711,03	253.864,43	386.791,81
Tasso di interesse annuo passivo	6%	6%	6%	6%	6%
Tasso di interesse annuo attivo	2%	2%	2%	2%	2%

CONTO ECONOMICO		2017	2018	2019	2020	2021
Valore della produzione						
ricavi delle vendite e delle prestazioni		46.421,20	75.688,50	123.085,00	188.832,00	188.832,00
variazioni delle rimanenze prodotti finiti, etc		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale		46.421,20	75.688,50	123.085,00	188.832,00	188.832,00
Costi della produzione						
per materie prime	r*bb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per servizi		12.650,00	13.900,00	15.450,00	17.400,00	17.900,00
per godimento di beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per il personale						
salari e stipendi		9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70	9.518,70
oneri sociali		3.119,28	3.119,28	3.119,28	3.119,28	3.119,28
tfr		705,09	705,09	705,09	705,09	705,09
altri costi		0,00	4.500,00	1.250,00	4.000,00	
totale per il personale		13.343,07	17.843,07	14.593,07	17.343,07	13.343,07
ammortamenti						
amm.to immob. Mat.		13.055,56	13.795,56	13.795,56	13.795,56	13.795,56
amm.to immob. Imm.		140,00	140,00	140,00	140,00	140,00
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante		62,00				
totale ammortamenti		13.257,56	13.935,56	13.935,56	13.935,56	13.935,56
variazioni delle rimanenze di mat.prima		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
accantonamenti per rischi		0,00			4.146,00	145,00
oneri diversi di gestione		0,00	145,00	222,00		1.111,00
totale		39.250,62	45.823,62	44.200,62	52.824,62	46.434,62
Differenza tra valore e costo della prod.		7.170,58	29.864,88	78.884,38	136.007,38	142.397,38
Proventi e oneri finanziari						
proventi finanziari		1.949,01	79,26	1.553,16	4.987,54	7.593,96
interessi e altri oneri finanziari		0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
totale		1.949,01	(420,74)	1.053,16	4.487,54	7.093,96
Risultato prima delle imposte		9.119,59	29.444,14	79.937,53	140.494,92	149.491,33
Imposte		3.647,84	11.777,66	31.975,01	56.197,97	59.796,53
Utile (perdita) dell'esercizio		5.471,76	17.666,48	47.962,52	84.296,95	89.694,80

riclass. c.e.

RICLASS. CONTO ECONOMICO	2017	2018	2019	2020	2021
ricavi delle vendite e delle prestazioni variazioni delle rimanenze prodotti finiti, etc variazioni delle rimanenze di mat.prima Costi per materie prime	46.421,20 - - -	75.688,50 - - -	123.085,00 - - -	188.832,00 - - -	188.832,00 - - -
VALORE AGGIUNTO	46.421,20	75.688,50	123.085,00	188.832,00	188.832,00
Costi per servizi per godimento di beni di terzi per il personale Accantonamenti per rischi oneri diversi di gestione	12.650,00 - 13.343,07 - -	13.900,00 - 17.843,07 - 145,00	15.450,00 - 14.593,07 - 222,00	17.400,00 - 17.343,07 4.146,00 -	17.900,00 - 13.343,07 145,00 1.111,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	20.428,13	43.800,43	92.819,93	149.942,93	156.332,93
ammortamenti e svalutazioni	13.257,56	13.935,56	13.935,56	13.935,56	13.935,56
REDDITO OP. GEST. CARATTERISTICA	7.170,58	29.864,88	78.884,38	136.007,38	142.397,38
proventi finanziari	1.949,01	79,26	1.553,16	4.987,54	7.593,96
REDDITO OPERATIVO	9.119,59	29.944,14	80.437,53	140.994,92	149.991,33
interessi e altri oneri finanziari	-	500,00	500,00	500,00	500,00
REDDITO ante IMPOSTE	9.119,59	29.444,14	79.937,53	140.494,92	149.491,33
Imposte sul reddito d'esercizio	3.647,84	11.777,66	31.975,01	56.197,97	59.796,53
REDDITO NETTO	5.471,76	17.666,48	47.962,52	84.296,95	89.694,80

	check (Attivo - Passivo)				stato patrimoniale			
	2017	2018	2019	2020	2021	2020	2021	2021
STATO PATRIMONIALE								
IMMOBILIZZ. (I+II+III)								
Immob. immateriali nette - totale	560,0	420,0	280,0	140,0	0,0	140,0	0,0	0,0
Immob. materiali nette - totale	221.944,4	211.848,9	198.053,3	184.257,8	170.462,2	184.257,8	170.462,2	170.462,2
Immob. finanziarie - totale	125,0	123,0	452,0	111,0	123,0	111,0	123,0	123,0
TOTALE	222.629,4	212.391,9	198.785,3	184.508,8	170.585,2	184.508,8	170.585,2	170.585,2
ATT. CIRCOL. (I+II+III+IV)								
Rimanenze	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
materie prime, suss. e di consumo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
prodotti finiti e merci	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Crediti	(10.456,8)	(16.651,5)	(27.078,7)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)
verso clienti	(10.456,8)	(16.651,5)	(27.078,7)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)	(41.543,0)
Attiv. finanz. che non costit. imm.	89,0	110,0	132,0	45,0	99,0	45,0	99,0	99,0
partecip. in impr. contr., coll., contr. nti	75,0	68,0	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0	85,0
altre partecipazioni	11,0	42,0	22,0	45,0	14,0	45,0	14,0	14,0
altri titoli	3,0	3,0	25,0	25,0	14,0	25,0	14,0	14,0
Disponibilità liquide	99.399,7	3.542,5	78.711,0	253.864,4	386.791,8	253.864,4	386.791,8	386.791,8
TOTALE ATTIVO	89.031,9	(12.999,0)	51.764,3	212.366,4	345.347,8	212.366,4	345.347,8	345.347,8
TOTALE ATTIVO	311.661,4	199.392,9	250.549,7	396.875,2	515.933,0	396.875,2	515.933,0	515.933,0
PATRIMONIO NETTO								
Capitale sociale	20.000,0	45.000,0	65.000,0	65.000,0	60.000,0	65.000,0	60.000,0	60.000,0
Utili (perdite) portati a nuovo	5.471,8	5.471,8	23.138,2	71.100,8	155.397,7	71.100,8	155.397,7	155.397,7
Utili (perdite) dell'esercizio	25.471,8	17.666,5	47.962,5	84.296,9	89.694,8	84.296,9	89.694,8	89.694,8
TOTALE	31.943,6	68.138,2	136.100,8	220.397,7	305.092,5	220.397,7	305.092,5	305.092,5
FONDI RISCHI ONERI								
per imposte	3.647,8	11.777,7	31.975,0	56.198,0	59.796,5	56.198,0	59.796,5	59.796,5
altri	62,0	62,0	62,0	4.208,0	4.353,0	4.208,0	4.353,0	4.353,0
TOTALE	3.709,8	11.839,7	32.037,0	60.406,0	64.149,5	60.406,0	64.149,5	64.149,5
TFR	705,1	1.410,2	2.115,3	2.820,4	3.525,4	2.820,4	3.525,4	3.525,4
DEBITI								
obbligazioni								
debiti verso banche	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
debiti per mutui	90.000,0	86.000,0	82.000,0	78.000,0	74.000,0	78.000,0	74.000,0	74.000,0
debiti verso fornitori materie prime	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
debiti verso fornitori imm.	235.000,0	60.800,0	2.700,0	1.400,0	(2.600,0)	1.400,0	(2.600,0)	(2.600,0)
debiti verso fornitori altri costi industriali	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0	400,0
debiti vs. soci	0,0	1.000,0	1.000,0	750,0	250,0	750,0	250,0	250,0
debiti tributari	(43.625,3)	(30.195,2)	(5.803,4)	32.701,1	71.115,5	32.701,1	71.115,5	71.115,5
TOTALE	281.774,7	118.004,8	80.296,6	113.251,1	143.165,5	113.251,1	143.165,5	143.165,5
TOTALE PASSIVO	311.661,4	199.392,9	250.549,7	396.875,2	515.933,0	396.875,2	515.933,0	515.933,0

riclass. s.p.

RICLASS. STATO PATRIMONIALE	2017	2018	2019	2020	2021
Immobilizzazioni immateriali	560,00	420,00	280,00	140,00	-
Immobilizzazioni materiali	221.944,44	211.848,89	198.053,33	184.257,78	170.462,22
Immobilizzazioni finanziarie	125,00	123,00	452,00	111,00	123,00
PATRIMONIO NETTO	25.471,76	68.138,24	136.100,76	220.397,71	305.092,51
Obligazioni convertibili	-	-	-	-	-
TRATT. DI FINE RAPP. DI LAVORO	705,09	1.410,18	2.115,27	2.820,36	3.525,44
Debiti verso altri finanziatori	235.400,00	62.200,00	4.100,00	2.550,00	1.950,00
Mutui bancari	90.000,00	86.000,00	82.000,00	78.000,00	74.000,00
MARGINE DI STRUTTURA ALLARGATO	128.947,40	5.356,53	25.530,69	119.259,29	210.082,73
Rimanenze	-	-	-	-	-
Crediti	10.456,80	16.651,47	27.078,70	41.543,04	41.543,04
FONDI PER RISCHI E ONERI	3.709,84	11.839,66	32.037,01	60.405,97	64.149,53
Debiti verso fornitori	-	-	-	-	-
Debiti tributari	43.625,30	30.195,20	5.803,38	32.701,14	71.115,50
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (senza liquidità a breve)	29.458,66	1.704,07	53.312,33	134.650,15	176.808,07
Attività finanz. che non cost. immob.	89,00	110,00	132,00	45,00	99,00
Disponibilità liquide	99.399,74	3.542,46	78.711,03	253.864,43	386.791,81
Debiti verso banche	-	-	-	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	99.488,74	3.652,46	78.843,03	253.909,43	386.890,81

INDICI DI BILANCIO		2017	2018	2019	2020	2021
MARGINE DI STRUTTURA						
Patrimonio netto - immobilizzazioni nette		(197.157,7)	(144.253,6)	(62.684,6)	35.888,9	134.507,3
Esprime il grado di copertura finanziaria degli investimenti con risorse patrimoniali interne.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore o uguale a zero</i>						
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO						
Attività correnti - passività correnti		128.947	5.357	25.531	119.259	210.083
Esprime la capacità dell'impresa di fronteggiare le passività correnti con attività correnti.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore o uguale a zero</i>						
MARGINE DI TESORERIA						
Liquidità a breve - passività correnti		139.404	22.008	52.609	160.802	251.626
Esprime la capacità dell'impresa di fronteggiare le passività correnti con mezzi liquidi o facilmente realizzabili, senza considerare il valore del magazzino.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore o uguale a zero</i>						
RAPPORTO CORRENTE						
Attività correnti / passività correnti		(2,23)	0,71	1,97	2,28	2,55
Esprime, in termini percentuali, il capitale circolante netto; misura, per ogni 100 lire di impegni a breve, la possibilità dell'azienda di disporre di attività correnti.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore o uguale a 100</i>						
INDICE DI LIQUIDITA'						

INDICI DI BILANCIO		2017	2018	2019	2020	2021
Liquidità a breve / passività correnti		(2,23)	0,71	1,97	2,28	2,55
Esprime, in termini percentuali, il margine di tesoreria; misura, per ogni 100 lire di impegni a breve, le risorse liquide o facilmente realizzabili (magazzino escluso) disponibili in azienda.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore o uguale a 1</i>						
INDICE DI SOLIDITA'						
PATRIMONIO NETTO / ATTIVITA' IMMOBILIZZATE		0,11	0,32	0,68	1,19	1,79
Misura l'equilibrio delle fonti di finanziamento.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore di 1</i>						
R.O.I. Return on investments						
Risultato operativo / capitale investito		2,30%	14,98%	31,48%	34,27%	27,60%
Esprime, in termini percentuali, la capacità dell'imprenditore di impiegare i capitali investiti in maniera redditizia nella gestione operativa e caratteristica dell'azienda. Misura, per ogni 100 di capitale investito, la conseguente redditività operativa generata.						
<i>Condizione di equilibrio: ROI superiore al costo medio del denaro.</i>						
R.O.E. Return on equity						
Risultato netto / patrimonio netto		21,48%	25,93%	35,24%	38,25%	29,40%
Misura, in termini percentuali, la redditività del capitale proprio impiegato nell'impresa; rappresenta il risultato economico che va a remunerare il patrimonio netto.						
<i>Condizione di equilibrio: ROE=alla remunerazione riconosciuta ad un investimento a rischio limitato.</i>						

INDICI DI BILANCIO		2017	2018	2019	2020	2021
R.O.S. Return on sales						
Risultato operativo / vendite		15,45%	39,46%	64,09%	72,03%	75,41%
Indica il tasso percentuale di redditività delle vendite, evidenziando quante lire sono state mediamente guadagnate per ogni 100 lire di fatturato.						
<i>Condizione di equilibrio: maggiore di zero e tale da "coprire" la gestione finanziaria ed extra caratteristica.</i>						
ROD RETURN ON DEBIT						
ONERI FINANZIARI / CAPITALE DI CREDITO		0,00%	0,38%	0,44%	0,28%	0,24%
Esprime il costo del capitale a debito						
ROA RETURN ON ASSETS						
EBIT / TOTALE ATTIVO		2,93%	15,02%	32,10%	35,53%	29,07%
Esprime l'indice di efficienza della gestione corrente						
<i>fino a che ROA > ROD, al crescere del rapporto di indebitamento cresce la redditività del capitale investito (ROE)</i>						
INCIDENZA DEGLI ONERI FINANZIARI						
Proventi (oneri) finanziari / vendite nette		4,20%	-0,56%	0,86%	2,38%	3,76%
Esprime, in percentuale, l'incidenza della remunerazione del capitale di terzi sul totale delle vendite e misura l'aggravio degli oneri finanziari sulla gestione dell'azienda.						

INDICI DI BILANCIO		2017	2018	2019	2020	2021
<i>Condizione di equilibrio: un eventuale valore positivo evidenzia una gestione finanziaria attiva, misurando il contributo della stessa alla redditività finale.</i>						
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO						
CAPITALE DI TERZI / CAPITALE NETTO	Esprime il grado di dipendenza dai mezzi di terzi	11,24	1,93	0,84	0,80	0,69
<i>Condizione di equilibrio: valori minori di 2</i>						
INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA						
CAPITALE NETTO / TOTALE FONTI	Altro indicatore dell'autonomia finanziaria dell'azienda	0,08	0,34	0,54	0,56	0,59
0-0,33 ZONA DI RISCHIO						
0,33-0,5 ZONA DI SORVEGLIANZA						
0,5-0,66 ZONA NORMALE						
0,66-1 ZONA DI CRESCITA CON POSSIBILITA' DI INDEBITAMENTO						

Relazione integrativa del Business Plan della costituenda:

S.r.l. dei signori Zuddas

Da qui in avanti individuata come Zuddas S.r.l.

Lo studio di fattibilità dell'attività da intraprendere dalla costituenda Zuddas S.r.l. evidenzia la previsione di andamento economico, finanziario e patrimoniale che l'attività produrrà nei primi 5 anni di attività; chiaramente essendo l'ipotesi sviluppata prendendo come momento di avvio dell'attività l'anno 2017, ove questo dovesse spostarsi agli anni successivi è possibile che possano intervenire alcune variazioni sui dati stimati, tali comunque da non modificare sostanzialmente le risultanze dello studio stesso.

Come si può evincere dal business plan l'attività sarà avviata facendo ricorso a capitale proprio per 20.000€ e a finanziamenti di terzi per 90.000€, nel primo esercizio successivo il capitale proprio si incrementerà di 25.000€ e nel secondo di ulteriori 20.000€, al quinto anno i soci saranno rimborsati di 5.000€ dato che il capitale proprio necessario è calcolato in 60.000€; nel mentre si provvederà gradualmente a rimborsare i finanziamenti di terzi e i relativi interessi passivi nella misura di 4.500€ annui, poiché il mutuo contratto ha durata ventennale;

Gli introiti derivanti dall'attività propria dell'impresa saranno come esposto nel prospetto in costante crescita per i primi quattro anni, l'elevato margine di redditività dell'attività esercitata, consentirà fin dal primo esercizio di conseguire utili che andranno crescendo di anno in anno nel periodo in esame, il conto economico a regime evidenzia la produzione di utili netti in rapporto maggiore del 50% dei ricavi, questo in conseguenza del fatto che l'attività sarà gestita in stretta economia, che di fatto non richiede notevole impiego di personale dipendente e che i costi fissi sono molto contenuti, da tutto ciò deriva un elevato valore finanziario netto che alla fine del quinto esercizio è quantificabile in oltre 385.000€, con un conseguente valore del patrimonio netto attestato a circa 135.000€, un netto circolante di oltre 210.000€.

L'imprenditore ha valutato, considerando che di fatto, nell'area circostante a quella in cui si intende esercitare non esistono strutture concorrenti, di poter vendere il proprio prodotto ad un prezzo in linea con quanto praticato da analoghe realtà economiche presenti in mercati analoghi al nostro; ha altresì valutato la possibilità di un interessante

incremento del numero dei clienti data l'alta frequentazione turistica della zona, che nell'ultimo periodo, pare si stia estendendo anche oltre i tre canonici mesi estivi, conseguentemente, essendo i "costi di produzione" intendendo quelli variabili in rapporto ai servizi forniti, molto contenuti, si ha la garanzia di un elevato margine di guadagno, inoltre, il favorevole andamento finanziario, assicurato dall'immediatezza degli incassi, infatti i servizi resi vengono pagati nel momento di erogazione, pongono l'attività al riparo dalla necessità di ricorrere a finanziamento di terzi per le necessità di liquidità di gestione, evitando ulteriori costi per interessi passivi, la scarsa necessità di prestazioni di personale dipendente, quindi un basso di costo, rappresenta una ulteriore garanzia di guadagno.

Sostanzialmente l'analisi del progetto d'impresa evidenzia una elevata fattibilità economica, una agevole gestione finanziaria ed un ottimo risultato patrimoniale, inoltre, tenuto conto che lo spirito ecologista è sempre più sentito e che la vacanza in camper o roulotte ne è una forte rappresentazione, è pensabile che il trend positivo continuerà ben oltre i cinque anni presi in esame.