**DOCUMENTO PROGRAMMATICO TRIENNALE**

**2021 – 2023**

**Proiezione economica-finanziaria-patrimoniale**

**CENTRO PLURISERVIZI SPA**

**Sommario**

[Financial Highlights 2023 3](#_Toc74843194)

[Dati finanziari principali 5](#_Toc74843195)

[Dati patrimoniali 8](#_Toc74843196)

[Indici di Bilancio 10](#_Toc74843197)

[Stato Patrimoniale Riclassificato 11](#_Toc74843198)

[Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità 11](#_Toc74843199)

[Stato Patrimoniale Gestionale 14](#_Toc74843200)

[Conto Economico Riclassificato 18](#_Toc74843201)

[Conto Economico a valore aggiunto 18](#_Toc74843202)

[Rendiconto Finanziario 22](#_Toc74843203)

[Rendiconto finanziario 22](#_Toc74843204)

[Rendiconto finanziario OIC 10 25](#_Toc74843205)

[Posizione Finanziaria Netta 28](#_Toc74843206)

[Posizione Finanziaria Netta 28](#_Toc74843207)

[Posizione Finanziaria Lorda e Netta 29](#_Toc74843208)

[Indici di Redditività 31](#_Toc74843209)

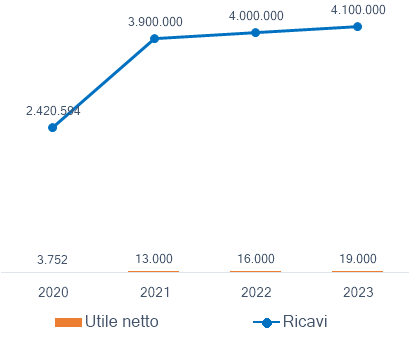
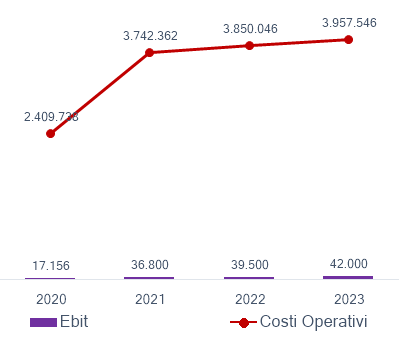
[Indici di Solidità 33](#_Toc74843210)

[Indici di Liquidità 35](#_Toc74843211)

[Indici di Copertura Finanziaria 38](#_Toc74843212)

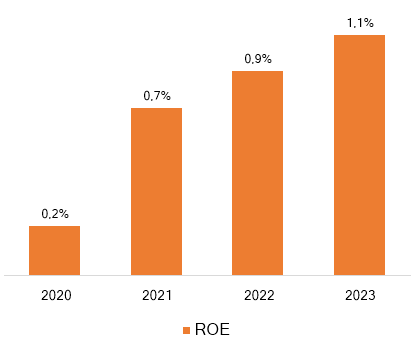
# Financial Highlights 2023

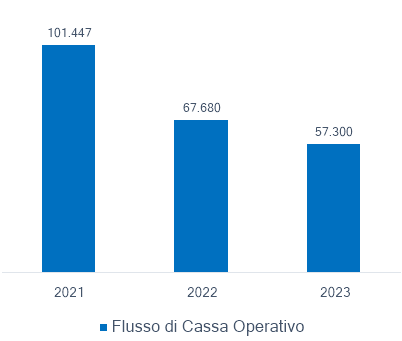
|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ricavi | |  | Mol | | |
| € 4.100.000 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-31.png | +2,5% |  | € 192.454 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-32.png | +1,3% |
|  |  |  |  |  |
| Ebit |  |  | Utile |  |
| € 42.000 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-33.png | +6,3% |  | € 19.000 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-34.png | +18,8% |



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Dati finanziari principali | | | | |
|  | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | |
| **Ricavi** | **2.420.594** | triangle-39 **3.900.000** | triangle-40 **4.000.000** | triangle-41 **4.100.000** | |
| *% change* | *-* | *+61,1%* | *+2,6%* | *+2,5%* | |
| **Mol** | **204.389** | triangle-43 **187.254** | triangle-44 **189.954** | triangle-45 **192.454** | |
| *% change* | *-* | *-8,4%* | *+1,4%* | *+1,3%* | |
| **Ebit** | **17.156** | triangle-47 **36.800** | triangle-48 **39.500** | triangle-49 **42.000** | |
| *% change* | *-* | *+114,5%* | *+7,3%* | *+6,3%* | |
| **Utile (perdita)** | **3.752** | triangle-51 **13.000** | triangle-52 **16.000** | triangle-53 **19.000** | |
| *% change* | *-* | *+246,5%* | *+23,1%* | *+18,8%* | |
| **Posizione finanziaria netta** | **(371.837)** | triangle-55 **(455.500)** | triangle-56 **(505.600)** | triangle-57 **(545.700)** | |
| *% change* | *-* | *-22,5%* | *-11,0%* | *-7,9%* | |
| *PFN/PN* | *NO PFN* | *NO PFN* | *NO PFN* | *NO PFN* | |
| *PFN/MOL* | *NO PFN* | *NO PFN* | *NO PFN* | *NO PFN* | |
|  |  |  |  |  | |
| **Flusso di Cassa Operativo** | **-** | **101.447** | triangle-59 **67.680** | triangle-60 **57.300** | |
| *% change* | *-* | *-* | *-33,3%* | *-15,3%* | |
|  |  |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Debito finanziario | | |  | PFN/PN | | | | | |
| € 390.000 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-35.png | -17,0% | |  | | | NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-36.png | | - | | |
|  |  | |  | | |  | |  | | |
| Flusso di Cassa Operativo | |  | | |  | | ROE | |  | | |
| € 57.300 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-37.png | -15,3% | |  | | | 1,1% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-38.png | | +17,5% | | |





|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Dati patrimoniali | | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* |
| Immobilizzazioni | 1.618.475 | *-* | 1.581.412 | *-2,3%* | 1.603.012 | *+1,4%* | 1.624.612 | *+1,3%* |
| Crediti oltre 12 mesi | 0 | *-* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| **Totale Attivo a lungo** | 1.618.475 | *-* | 1.581.412 | *-2,3%* | 1.603.012 | *+1,4%* | 1.624.612 | *+1,3%* |
| Rimanenze | 11.616 | *-* | 12.000 | *+3,3%* | 12.000 | *0,0%* | 12.000 | *0,0%* |
| Liquidità differite | 1.093.560 | *-* | 1.025.000 | *-6,3%* | 1.030.000 | *+0,5%* | 1.035.000 | *+0,5%* |
| Liquidità immediate | 980.148 | *-* | 1.000.500 | *+2,1%* | 970.600 | *-3,0%* | 930.700 | *-4,1%* |
| **Totale Attivo a breve** | 2.085.324 | *-* | 2.037.500 | *-2,3%* | 2.012.600 | *-1,2%* | 1.977.700 | *-1,7%* |
| **TOTALE ATTIVO** | **3.703.799** | ***-*** | **3.618.912** | ***-2,3%*** | **3.615.612** | ***-0,1%*** | **3.602.312** | ***-0,4%*** |
| **Patrimonio Netto** | 1.754.663 | *-* | 1.767.663 | *+0,7%* | 1.783.663 | *+0,9%* | 1.802.663 | *+1,1%* |
| **Fondi e Tfr** | 315.149 | *-* | 270.000 | *-14,3%* | 310.000 | *+14,8%* | 350.000 | *+12,9%* |
| **Totale Debiti a lungo** | 940.210 | *-* | 850.000 | *-9,6%* | 813.000 | *-4,4%* | 775.000 | *-4,7%* |
| *di cui finanziari* | 613.351 | *-* | 550.000 | *-10,3%* | 470.000 | *-14,5%* | 390.000 | *-17,0%* |
| **Totale Debiti a breve** | 1.008.926 | *-* | 1.001.249 | *-0,8%* | 1.018.949 | *+1,8%* | 1.024.649 | *+0,6%* |
| *di cui finanziari* | 0 | *-* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| **TOTALE PASSIVO** | **3.703.799** | ***-*** | **3.618.912** | ***-2,3%*** | **3.615.612** | ***-0,1%*** | **3.602.312** | ***-0,4%*** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rating MCC** | **2020** | | **2021** | | **2022** | **2023** |
| Modulo economico-finanziario | Non classificabile | | F1 - Alto | | F1 - Alto | F1 - Alto |
| Modulo andamentale | Non classificabile | | Non classificabile | | Non classificabile | A1 - Alto |
| Fascia di valutazione | Non classificabile | | 1 - Sicurezza | | 1 - Sicurezza | 1 - Sicurezza |
| Ammissibilità | - | | SI | | SI | SI |
| **Valutazione performance** | |  | |
| Equilibrio economico | | Basso | |
| Equilibrio patrimoniale | | Medio-alto | |
| Equilibrio finanziario | | Medio-alto | |
| Liquidità | | Alto | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Debito finanziario** |  |
| Livello di indebitamento | Basso |
| Sostenibilità del debito | Alto |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Indici di Bilancio | | | | |
| **Indici di Redditività** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | |
| **ROE** | 0,2% | triangle-62 0,7% | triangle-63 0,9% | triangle-64 1,1% | |
| **ROI** | 0,5% | triangle-66 1,0% | triangle-67 1,1% | triangle-68 1,2% | |
| **ROS** | 0,7% | triangle-70 0,9% | triangle-71 1,0% | triangle-72 1,0% | |
| **ROT** | 1,8 | triangle-74 3,0 | triangle-75 3,1 | triangle-76 3,3 | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indici di Solidità** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Copertura Immobilizzazioni** | 1,67 | triangle-78 1,66 | triangle-79 1,62 | triangle-80 1,59 |
| **Indipendenza Finanziaria** | 0,47 | triangle-82 0,49 | triangle-83 0,49 | triangle-84 0,50 |
| **Leverage** | 2,11 | triangle-86 2,05 | triangle-87 2,03 | triangle-88 2,00 |
| **PFN/PN** | NO PFN | triangle-90 NO PFN | triangle-91 NO PFN | triangle-92 NO PFN |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indici di Liquidità** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Margine di Tesoreria** | 1.064.782 | triangle-94 1.024.251 | triangle-95 981.651 | triangle-96 941.051 |
| **Margine di Struttura** | 136.188 | triangle-98 186.251 | triangle-99 180.651 | triangle-100 178.051 |
| **Quick Ratio** | 205,5% | triangle-102 202,3% | triangle-103 196,3% | triangle-104 191,8% |
| **Current Ratio** | 2,1 | triangle-106 2,0 | triangle-107 2,0 | triangle-108 1,9 |
| **Capitale Circolante Netto** | 1.076.398 | triangle-110 1.036.251 | triangle-111 993.651 | triangle-112 953.051 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Copertura Finanziaria** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **EBIT/OF** | 3,1 | triangle-114 4,4 | triangle-115 4,9 | triangle-116 5,6 |
| **MOL/PFN** | NO PFN | triangle-118 NO PFN | triangle-119 NO PFN | triangle-120 NO PFN |
| **Flusso di Cassa/OF** | n.d. | triangle-122 24,15 | triangle-123 28,47 | triangle-124 28,98 |
| **PFN/MOL** | NO PFN | triangle-126 NO PFN | triangle-127 NO PFN | triangle-128 NO PFN |
| **PFN/Ricavi** | NO PFN | triangle-130 NO PFN | triangle-131 NO PFN | triangle-132 NO PFN |

# Stato Patrimoniale Riclassificato

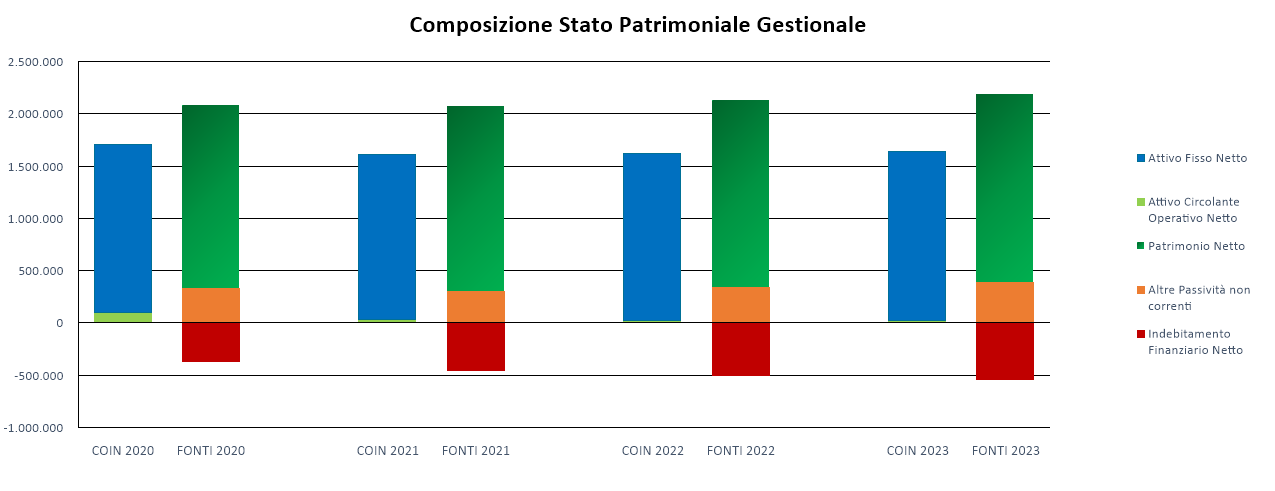
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | % | € | % | € | % | € | % |
| **Immobilizzi materiali netti** | 1.548.607 | *41,8%* | 1.500.000 | *41,5%* | 1.510.000 | *41,8%* | 1.520.000 | *42,2%* |
| **Immobilizzi immateriali netti** | 1.816 | *0,1%* | 1.400 | *0,0%* | 1.000 | *0,0%* | 600 | *0,0%* |
| **Immobilizzi finanziari** | 68.052 | *1,8%* | 80.012 | *2,2%* | 92.012 | *2,5%* | 104.012 | *2,9%* |
| **Crediti oltre 12 mesi** | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| **TOTALE ATTIVO A LUNGO** | **1.618.475** | ***43,7%*** | **1.581.412** | ***43,7%*** | **1.603.012** | ***44,3%*** | **1.624.612** | ***45,1%*** |
| **Rimanenze** | **11.616** | ***0,3%*** | **12.000** | ***0,3%*** | **12.000** | ***0,3%*** | **12.000** | ***0,3%*** |
| Crediti commerciali a breve | 908.480 | *24,5%* | 900.000 | *24,9%* | 900.000 | *24,9%* | 900.000 | *25,0%* |
| Crediti comm. a breve verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Crediti finanziari a breve verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri crediti a breve | 141.825 | *3,8%* | 90.000 | *2,5%* | 100.000 | *2,8%* | 110.000 | *3,1%* |
| Ratei e risconti | 43.255 | *1,2%* | 35.000 | *1,0%* | 30.000 | *0,8%* | 25.000 | *0,7%* |
| **Liquidità differite** | **1.093.560** | ***29,5%*** | **1.025.000** | ***28,3%*** | **1.030.000** | ***28,5%*** | **1.035.000** | ***28,7%*** |
| Attività finanziarie a breve termine | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Cassa, Banche e c/c postali | 980.148 | *26,5%* | 1.000.500 | *27,7%* | 970.600 | *26,8%* | 930.700 | *25,8%* |
| **Liquidità immediate** | **980.148** | ***26,5%*** | **1.000.500** | ***27,7%*** | **970.600** | ***26,8%*** | **930.700** | ***25,8%*** |
| **TOTALE ATTIVO A BREVE** | **2.085.324** | ***56,3%*** | **2.037.500** | ***56,3%*** | **2.012.600** | ***55,7%*** | **1.977.700** | ***54,9%*** |
| **TOTALE ATTIVO** | **3.703.799** | ***100,0%*** | **3.618.912** | ***100,0%*** | **3.615.612** | ***100,0%*** | **3.602.312** | ***100,0%*** |
| **Patrimonio Netto** | **1.754.663** | ***47,4%*** | **1.767.663** | ***48,9%*** | **1.783.663** | ***49,3%*** | **1.802.663** | ***50,0%*** |
| **Fondi per Rischi e Oneri** | **158.000** | ***4,3%*** | **80.000** | ***2,2%*** | **80.000** | ***2,2%*** | **80.000** | ***2,2%*** |
| **Fondo TFR** | **157.149** | ***4,2%*** | **190.000** | ***5,3%*** | **230.000** | ***6,4%*** | **270.000** | ***7,5%*** |
| Obbligazioni | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Obbligazioni convertibili | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti verso banche oltre i 12 mesi | 613.351 | *16,6%* | 550.000 | *15,2%* | 470.000 | *13,0%* | 390.000 | *10,8%* |
| Debiti verso altri finanziatori a lungo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti commerciali a lungo termine | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti commerciali a lungo verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti finanziari a lungo verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri debiti finanziari a lungo termine | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri debiti a lungo termine | 11.710 | *0,3%* | 30.000 | *0,8%* | 33.000 | *0,9%* | 35.000 | *1,0%* |
| **TOTALE DEBITI A LUNGO** | **940.210** | ***25,4%*** | **850.000** | ***23,5%*** | **813.000** | ***22,5%*** | **775.000** | ***21,5%*** |
| **TOTALE DEBITI A LUNGO + PN** | **2.694.873** | ***72,8%*** | **2.617.663** | ***72,3%*** | **2.596.663** | ***71,8%*** | **2.577.663** | ***71,6%*** |
| Obbligazioni | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Obbligazioni convertibili | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti verso banche entro i 12 mesi | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti verso altri finanziatori a breve | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti commerciali a breve termine | 851.146 | *23,0%* | 900.000 | *24,9%* | 900.000 | *24,9%* | 900.000 | *25,0%* |
| Debiti commerciali a breve verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti finanziari a breve verso gruppo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri debiti finanziari a breve termine | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri debiti a breve termine | 157.780 | *4,3%* | 101.249 | *2,8%* | 118.949 | *3,3%* | 124.649 | *3,5%* |
| **TOTALE DEBITI A BREVE** | **1.008.926** | ***27,2%*** | **1.001.249** | ***27,7%*** | **1.018.949** | ***28,2%*** | **1.024.649** | ***28,4%*** |
| **TOTALE PASSIVO** | **3.703.799** | ***100,0%*** | **3.618.912** | ***100,0%*** | **3.615.612** | ***100,0%*** | **3.602.312** | ***100,0%*** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Matrice rapporti Margine di tesoreria e Margine di struttura** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2021** | |  | **2022** | |  | **2023** | |
|  |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |
| **Positivo** |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |
|  |  |  |
| **Negativo** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |

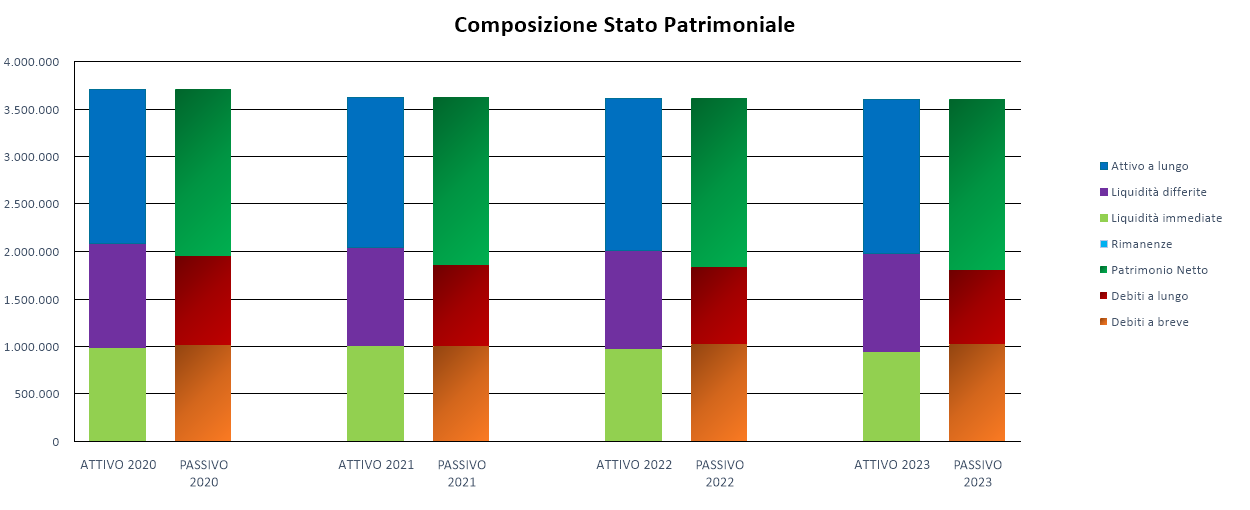
|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Matrice rapporti CCN e Margine di struttura** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2021** | |  | **2022** | |  | **2023** | |
|  |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |
| **Positivo** |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |
|  |  |  |
| **Negativo** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Matrice rapporti CCN e Margine di Tesoreria** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **2021** | |  | **2022** | |  | **2023** | |
|  |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |  | **Positivo** | **Negativo** |
| **Positivo** |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |  | Situazione ottimale |  |
|  |  |  |
| **Negativo** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Stato Patrimoniale Gestionale | | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | % | € | % | € | % | € | % |
| Immobilizzazioni Immateriali | 1.816 | *0,1%* | 1.400 | *0,1%* | 1.000 | *0,1%* | 600 | *0,0%* |
| Immobilizzazioni materiali | 1.548.607 | *112,0%* | 1.500.000 | *114,3%* | 1.510.000 | *118,1%* | 1.520.000 | *120,9%* |
| Immobilizzazioni finanziarie | 63.012 | *4,6%* | 75.012 | *5,7%* | 87.012 | *6,8%* | 99.012 | *7,9%* |
| **ATTIVO FISSO NETTO** | **1.613.435** | ***116,7%*** | **1.576.412** | ***120,1%*** | **1.598.012** | ***125,0%*** | **1.619.612** | ***128,9%*** |
| Rimanenze | 11.616 | *0,8%* | 12.000 | *0,9%* | 12.000 | *0,9%* | 12.000 | *1,0%* |
| Crediti netti v/clienti | 908.480 | *65,7%* | 900.000 | *68,6%* | 900.000 | *70,4%* | 900.000 | *71,6%* |
| Altri crediti operativi | 141.825 | *10,3%* | 90.000 | *6,9%* | 100.000 | *7,8%* | 110.000 | *8,8%* |
| Ratei e risconti attivi | 43.255 | *3,1%* | 35.000 | *2,7%* | 30.000 | *2,3%* | 25.000 | *2,0%* |
| (Debiti operativi v/fornitori) | (851.146) | *-61,6%* | (900.000) | *-68,6%* | (900.000) | *-70,4%* | (900.000) | *-71,6%* |
| (Debiti v/imprese del gruppo) | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| (Altri debiti operativi) | (101.539) | *-7,3%* | (70.000) | *-5,3%* | (83.000) | *-6,5%* | (90.000) | *-7,2%* |
| (Ratei e risconti passivi) | (56.241) | *-4,1%* | (31.249) | *-2,4%* | (35.949) | *-2,8%* | (34.649) | *-2,8%* |
| **ATTIVO CIRCOLANTE OPERATIVO NETTO** | **96.250** | ***7,0%*** | **35.751** | ***2,7%*** | **23.051** | ***1,8%*** | **22.351** | ***1,8%*** |
| **CAPITALE INVESTITO** | **1.709.685** | ***123,6%*** | **1.612.163** | ***122,9%*** | **1.621.063** | ***126,8%*** | **1.641.963** | ***130,6%*** |
| (Fondo Tfr) | (157.149) | *-11,4%* | (190.000) | *-14,5%* | (230.000) | *-18,0%* | (270.000) | *-21,5%* |
| (Altri fondi) | (158.000) | *-11,4%* | (80.000) | *-6,1%* | (80.000) | *-6,3%* | (80.000) | *-6,4%* |
| (Passività non correnti) | (11.710) | *-0,8%* | (30.000) | *-2,3%* | (33.000) | *-2,6%* | (35.000) | *-2,8%* |
| **CAPITALE OPERATIVO INVESTITO NETTO (COIN)** | **1.382.826** | ***100,0%*** | **1.312.163** | ***100,0%*** | **1.278.063** | ***100,0%*** | **1.256.963** | ***100,0%*** |
| Debiti v/banche a breve | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Altri debiti finanziari a breve | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti v/banche a lungo | 613.351 | *44,4%* | 550.000 | *41,9%* | 470.000 | *36,8%* | 390.000 | *31,0%* |
| Altri debiti finanziari a lungo | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Finanziamento soci | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Debiti Leasing | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| (Crediti finanziari correnti) | (5.040) | *-0,4%* | (5.000) | *-0,4%* | (5.000) | *-0,4%* | (5.000) | *-0,4%* |
| Attività finanziarie correnti | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| Disponibilità liquide | (980.148) | *-70,9%* | (1.000.500) | *-76,2%* | (970.600) | *-75,9%* | (930.700) | *-74,0%* |
| **INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO** | **(371.837)** | ***-26,9%*** | **(455.500)** | ***-34,7%*** | **(505.600)** | ***-39,6%*** | **(545.700)** | ***-43,4%*** |
| Capitale sociale | 536.856 | *38,8%* | 536.856 | *40,9%* | 536.856 | *42,0%* | 536.856 | *42,7%* |
| Riserve | 1.214.055 | *87,8%* | 1.217.807 | *92,8%* | 1.230.807 | *96,3%* | 1.246.807 | *99,2%* |
| Utile/(perdita) | 3.752 | *0,3%* | 13.000 | *1,0%* | 16.000 | *1,3%* | 19.000 | *1,5%* |
| **PATRIMONIO NETTO** | **1.754.663** | ***126,9%*** | **1.767.663** | ***134,7%*** | **1.783.663** | ***139,6%*** | **1.802.663** | ***143,4%*** |
| **FONTI DI FINANZIAMENTO** | **1.382.826** | ***100,0%*** | **1.312.163** | ***100,0%*** | **1.278.063** | ***100,0%*** | **1.256.963** | ***100,0%*** |



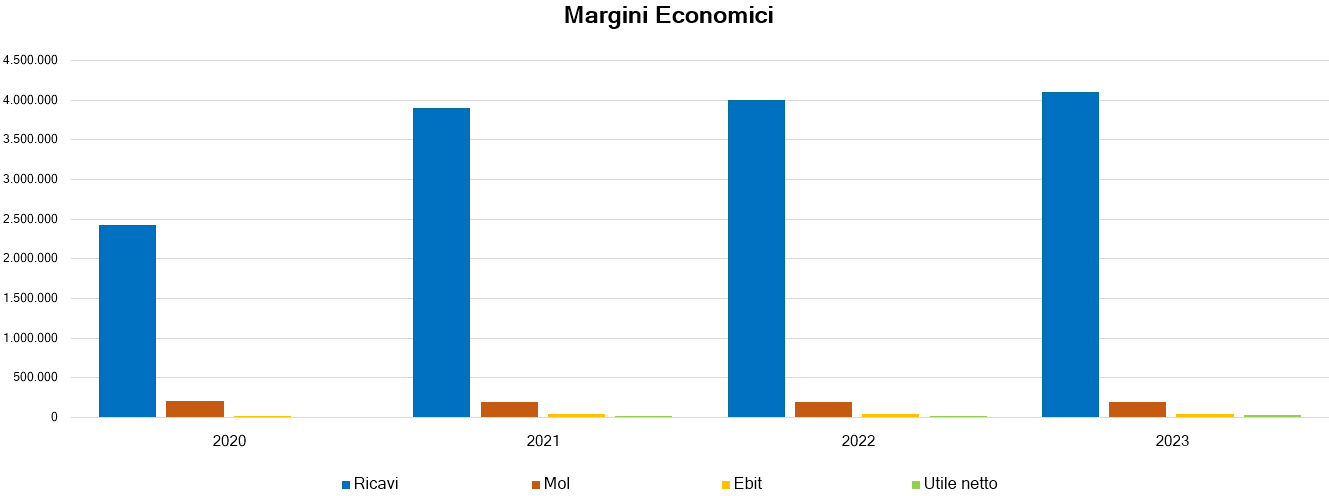
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Stato Patrimoniale Liquidità Esigibilità abbreviato** | | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | % | € | % | € | % | € | % |
| Immobilizzi materiali netti | 1.548.607 | *41,8%* | 1.500.000 | *41,5%* | 1.510.000 | *41,8%* | 1.520.000 | *42,2%* |
| Immobilizzi immateriali netti | 1.816 | *0,1%* | 1.400 | *0,0%* | 1.000 | *0,0%* | 600 | *0,0%* |
| Immobilizzi finanziari | 68.052 | *1,8%* | 80.012 | *2,2%* | 92.012 | *2,5%* | 104.012 | *2,9%* |
| Crediti oltre 12 mesi | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* |
| **TOTALE ATTIVO A LUNGO** | **1.618.475** | ***43,7%*** | **1.581.412** | ***43,7%*** | **1.603.012** | ***44,3%*** | **1.624.612** | ***45,1%*** |
| Rimanenze | 11.616 | *0,3%* | 12.000 | *0,3%* | 12.000 | *0,3%* | 12.000 | *0,3%* |
| Liquidità differite | 1.093.560 | *29,5%* | 1.025.000 | *28,3%* | 1.030.000 | *28,5%* | 1.035.000 | *28,7%* |
| Liquidità immediate | 980.148 | *26,5%* | 1.000.500 | *27,7%* | 970.600 | *26,8%* | 930.700 | *25,8%* |
| **TOTALE ATTIVO A BREVE** | **2.085.324** | ***56,3%*** | **2.037.500** | ***56,3%*** | **2.012.600** | ***55,7%*** | **1.977.700** | ***54,9%*** |
| **TOTALE ATTIVO** | **3.703.799** | ***100,0%*** | **3.618.912** | ***100,0%*** | **3.615.612** | ***100,0%*** | **3.602.312** | ***100,0%*** |
| Patrimonio Netto | 1.754.663 | *47,4%* | 1.767.663 | *48,9%* | 1.783.663 | *49,3%* | 1.802.663 | *50,0%* |
| Fondi per Rischi e Oneri | 158.000 | *4,3%* | 80.000 | *2,2%* | 80.000 | *2,2%* | 80.000 | *2,2%* |
| Fondo TFR | 157.149 | *4,2%* | 190.000 | *5,3%* | 230.000 | *6,4%* | 270.000 | *7,5%* |
| **TOTALE DEBITI A LUNGO** | **940.210** | ***25,4%*** | **850.000** | ***23,5%*** | **813.000** | ***22,5%*** | **775.000** | ***21,5%*** |
| **TOTALE DEBITI A LUNGO + PN** | **2.694.873** | ***72,8%*** | **2.617.663** | ***72,3%*** | **2.596.663** | ***71,8%*** | **2.577.663** | ***71,6%*** |
| **TOTALE DEBITI A BREVE** | **1.008.926** | ***27,2%*** | **1.001.249** | ***27,7%*** | **1.018.949** | ***28,2%*** | **1.024.649** | ***28,4%*** |
| **TOTALE PASSIVO** | **3.703.799** | ***100,0%*** | **3.618.912** | ***100,0%*** | **3.615.612** | ***100,0%*** | **3.602.312** | ***100,0%*** |



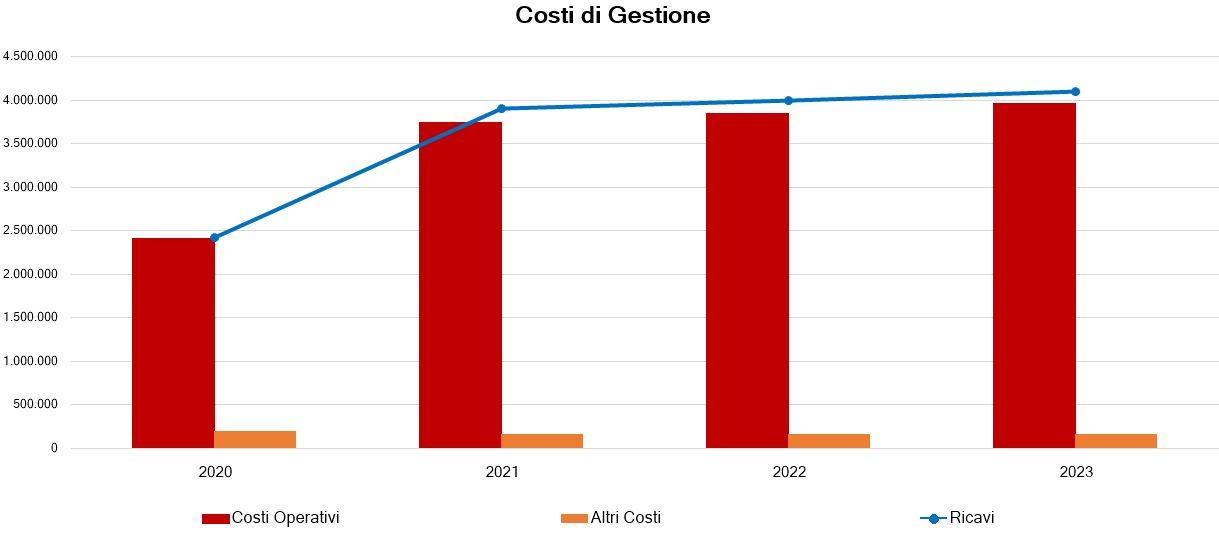
# Conto Economico Riclassificato

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Conto Economico a valore aggiunto | | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | | |
|  | € | % ricavi | € | % ricavi | € | % ricavi | € | % ricavi | |
| (+) Ricavi dalle vendite e prestazioni | 2.420.594 | *100,0%* | 3.900.000 | *100,0%* | 4.000.000 | *100,0%* | 4.100.000 | *100,0%* | |
| (+/-) Var. rimanenze prodotti | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| (+) Incrementi di imm.ni per lav. interni | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| (+) Altri ricavi | 195.093 | *8,1%* | 30.000 | *0,8%* | 40.000 | *1,0%* | 50.000 | *1,2%* | |
| **Valore della produzione operativa** | **2.615.687** | ***108,1%*** | **3.930.000** | ***100,8%*** | **4.040.000** | ***101,0%*** | **4.150.000** | ***101,2%*** | |
| (-) Acquisti di merci | (465.663) | *19,2%* | (930.000) | *23,8%* | (940.000) | *23,5%* | (960.000) | *23,4%* | |
| (-) Acquisti di servizi | (1.266.586) | *52,3%* | (1.900.000) | *48,7%* | (1.980.000) | *49,5%* | (2.000.000) | *48,8%* | |
| (-) Godimento beni di terzi | (44.776) | *1,8%* | (70.000) | *1,8%* | (72.000) | *1,8%* | (75.000) | *1,8%* | |
| (-) Oneri diversi di gestione | (44.887) | *1,9%* | (42.362) | *1,1%* | (33.046) | *0,8%* | (42.546) | *1,0%* | |
| (+/-) Var. rimanenze materie | (1.560) | *0,1%* | (384) | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| **Costi della produzione** | **(1.823.472)** | ***75,3%*** | **(2.942.746)** | ***75,5%*** | **(3.025.046)** | ***75,6%*** | **(3.077.546)** | ***75,1%*** | |
| **VALORE AGGIUNTO** | **792.215** | ***32,7%*** | **987.254** | ***25,3%*** | **1.014.954** | ***25,4%*** | **1.072.454** | ***26,2%*** | |
| (-) Costi del personale | (587.826) | *24,3%* | (800.000) | *20,5%* | (825.000) | *20,6%* | (880.000) | *21,5%* | |
| **MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)** | **204.389** | ***8,4%*** | **187.254** | ***4,8%*** | **189.954** | ***4,7%*** | **192.454** | ***4,7%*** | |
| (-) Ammortamenti | (152.233) | *6,3%* | (150.454) | *3,9%* | (150.454) | *3,8%* | (150.454) | *3,7%* | |
| (-) Accantonamenti e svalutazioni | (35.000) | *1,4%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| **RISULTATO OPERATIVO (EBIT)** | **17.156** | ***0,7%*** | **36.800** | ***0,9%*** | **39.500** | ***1,0%*** | **42.000** | ***1,0%*** | |
| (-) Oneri finanziari | (5.583) | *0,2%* | (8.400) | *0,2%* | (8.000) | *0,2%* | (7.500) | *0,2%* | |
| (+) Proventi finanziari | 576 | *0,0%* | 600 | *0,0%* | 500 | *0,0%* | 500 | *0,0%* | |
| **Saldo gestione finanziaria** | **(5.007)** | ***-0,2%*** | **(7.800)** | ***-0,2%*** | **(7.500)** | ***-0,2%*** | **(7.000)** | ***-0,2%*** | |
| **RISULTATO CORRENTE** | **12.149** | ***0,5%*** | **29.000** | ***0,7%*** | **32.000** | ***0,8%*** | **35.000** | ***0,9%*** | |
| (-) Altri costi non operativi | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| (+) Altri ricavi non operativi | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | 0 | *0,0%* | |
| **Saldo altri ricavi e costi non operativi** | **0** | ***0,0%*** | **0** | ***0,0%*** | **0** | ***0,0%*** | **0** | ***0,0%*** | |
| **RISULTATO PRIMA IMPOSTE** | **12.149** | ***0,5%*** | **29.000** | ***0,7%*** | **32.000** | ***0,8%*** | **35.000** | ***0,9%*** | |
| (-) Imposte sul reddito | (8.397) | *0,3%* | (16.000) | *0,4%* | (16.000) | *0,4%* | (16.000) | *0,4%* | |
| **RISULTATO NETTO** | **3.752** | ***0,2%*** | **13.000** | ***0,3%*** | **16.000** | ***0,4%*** | **19.000** | ***0,5%*** | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Analisi risultati economici** | | | | | | | | |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* |
| **Ricavi delle vendite** | 2.420.594 | *-* | triangle-144 3.900.000 | *+61,1%* | triangle-145 4.000.000 | *+2,6%* | triangle-146 4.100.000 | *+2,5%* |
| **Valore della Produzione** | 2.615.687 | *-* | triangle-148 3.930.000 | *+50,2%* | triangle-149 4.040.000 | *+2,8%* | triangle-150 4.150.000 | *+2,7%* |
| **Margine Operativo Lordo (Mol)** | 204.389 | *-* | triangle-152 187.254 | *-8,4%* | triangle-153 189.954 | *+1,4%* | triangle-154 192.454 | *+1,3%* |
| **Risultato Operativo (Ebit)** | 17.156 | *-* | triangle-156 36.800 | *+114,5%* | triangle-157 39.500 | *+7,3%* | triangle-158 42.000 | *+6,3%* |
| **Risultato ante-imposte (Ebt)** | 12.149 | *-* | triangle-160 29.000 | *+138,7%* | triangle-161 32.000 | *+10,3%* | triangle-162 35.000 | *+9,4%* |
| **Utile netto** | **3.752** | ***-*** | triangle-164 **13.000** | ***+246,5%*** | triangle-165 **16.000** | ***+23,1%*** | triangle-166 **19.000** | ***+18,8%*** |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Analisi Costi di gestione** | | | | | | | | | | | | | |
|  | **2020** | | | **2021** | | | **2022** | | | **2023** | | |
|  | € | *% ricavi* | *% var. incid.* | *€* | *% ricavi* | *% var. incid.* | *€* | *% ricavi* | *% var. incid.* | *€* | *% ricavi* | *% var. incid.* | |
| Acquisti di merci | 465.663 | *19,2%* | *-* | 930.000 | *23,8%* | *+4,6%* | 940.000 | *23,5%* | *-0,3%* | 960.000 | *23,4%* | *-0,1%* | |
| Acquisti di servizi | 1.266.586 | *52,3%* | *-* | 1.900.000 | *48,7%* | *-3,6%* | 1.980.000 | *49,5%* | *+0,8%* | 2.000.000 | *48,8%* | *-0,7%* | |
| Godimento beni di terzi | 44.776 | *1,8%* | *-* | 70.000 | *1,8%* | *-0,1%* | 72.000 | *1,8%* | *+0,0%* | 75.000 | *1,8%* | *+0,0%* | |
| Oneri diversi di gestione | 44.887 | *1,9%* | *-* | 42.362 | *1,1%* | *-0,8%* | 33.046 | *0,8%* | *-0,3%* | 42.546 | *1,0%* | *+0,2%* | |
| Costi del personale | 587.826 | *24,3%* | *-* | 800.000 | *20,5%* | *-3,8%* | 825.000 | *20,6%* | *+0,1%* | 880.000 | *21,5%* | *+0,8%* | |
| **Totale Costi Operativi** | **2.409.738** | ***99,6%*** | ***-*** | **3.742.362** | ***96,0%*** | ***-3,6%*** | **3.850.046** | ***96,3%*** | ***+0,3%*** | **3.957.546** | ***96,5%*** | ***+0,3%*** | |
| Ammortamenti e accantonamenti | 187.233 | *7,7%* | *-* | 150.454 | *3,9%* | *-3,9%* | 150.454 | *3,8%* | *-0,1%* | 150.454 | *3,7%* | *-0,1%* | |
| Oneri finanziari | 5.583 | *0,2%* | *-* | 8.400 | *0,2%* | *0,0%* | 8.000 | *0,2%* | *0,0%* | 7.500 | *0,2%* | *0,0%* | |
| Altri costi non operativi | 0 | *0,0%* | *-* | 0 | *0,0%* | *0,0%* | 0 | *0,0%* | *0,0%* | 0 | *0,0%* | *0,0%* | |
| **Totale Altri Costi** | **192.816** | ***8,0%*** | ***-*** | **158.854** | ***4,1%*** | ***-3,9%*** | **158.454** | ***4,0%*** | ***-0,1%*** | **157.954** | ***3,9%*** | ***-0,1%*** | |

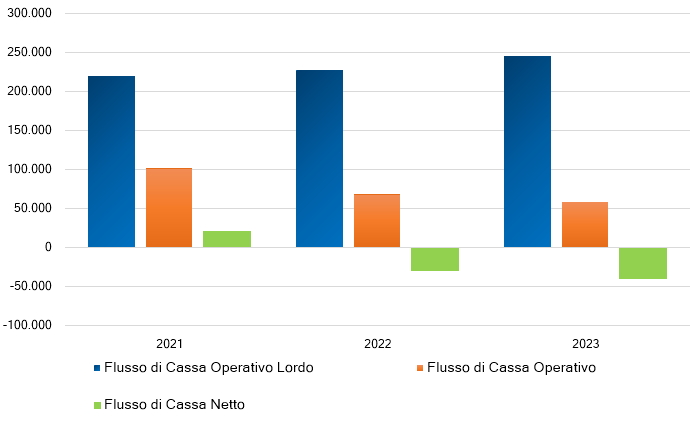


# Rendiconto Finanziario

## Rendiconto finanziario

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
|  | € | € | € |
| +/- Ebit | 36.800 | 39.500 | 42.000 |
| - Imposte figurative | (18.016) | (17.920) | (17.800) |
| **+/- Nopat** | **18.784** | **21.580** | **24.200** |
| + Ammortamenti, Accantonamenti e Tfr | 200.454 | 205.454 | 220.454 |
| **Flusso di Cassa Operativo Lordo** | **219.238** | **227.034** | **244.654** |
| +/- Clienti | 8.480 | 0 | 0 |
| +/- Rimanenze | (384) | 0 | 0 |
| +/- Fornitori | 48.854 | 0 | 0 |
| +/- Altre attività | 60.080 | (5.000) | (5.000) |
| +/- Altre passività | (38.241) | 20.700 | 7.700 |
| +/- Variazione fondi | (95.149) | (15.000) | (30.000) |
| **Variazione CCN** | **(16.360)** | **700** | **(27.300)** |
|  |  |  |  |
| **Flusso di Cassa della Gestione Corrente** | **202.878** | **227.734** | **217.354** |
|  |  |  |  |
| **+/- Investimenti/Disinvestimenti** | (101.431) | (160.054) | (160.054) |
|  |  |  |  |
| **Flusso di Cassa Operativo** | **101.447** | **67.680** | **57.300** |
| +/- Equity | 0 | 0 | 0 |
| +/- Variazione debiti v/banche a breve termine | 0 | 0 | 0 |
| + Incremento debiti v/banche a lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| + Incremento debiti leasing | 0 | 0 | 0 |
| + Incremento altri debiti finanziari | 0 | 0 | 0 |
| + Proventi finanziari | 600 | 500 | 500 |
| +/- Variazione altre attività finanziarie | 40 | 0 | 0 |
| +/- Partecipazioni e titoli | (12.000) | (12.000) | (12.000) |
| +/- Proventi/Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 |
| **Flusso di Cassa al servizio del Debito** | **90.087** | **56.180** | **45.800** |
| + Scudo fiscale del debito | 2.016 | 1.920 | 1.800 |
| - Restituzione debiti v/banche a lungo termine | (63.351) | (80.000) | (80.000) |
| - Restituzione debiti Leasing | 0 | 0 | 0 |
| - Restituzione altri debiti finanziari | 0 | 0 | 0 |
| - Oneri finanziari | (8.400) | (8.000) | (7.500) |
| **Flusso di cassa per azionisti** | **20.352** | **(29.900)** | **(39.900)** |
| - Dividendo distribuito | 0 | 0 | 0 |
| **Flusso di Cassa Netto** | **20.352** | **(29.900)** | **(39.900)** |
| **Disponibilità liquide finali** | **1.000.500** | **970.600** | **930.700** |

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



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Analisi Cash-flow** |  |  |  |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
|  | € | € | € |
| **Flusso di Cassa Operativo Lordo** | 219.238 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-186.png 227.034 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-187.png 244.654 |
| *Flusso di Cassa Operativo Lordo* | *-* | *+3,6%* | *+7,8%* |
| **Variazione CCN** | (16.360) | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-189.png 700 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-190.png (27.300) |
| *Variazione CCN* | *-* | *+104,3%* | *-4.000,0%* |
| **Flusso di Cassa della Gestione Corrente** | 202.878 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-192.png 227.734 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-193.png 217.354 |
| *Flusso di Cassa della Gestione Corrente* | *-* | *+12,3%* | *-4,6%* |
| **Flusso di Cassa Operativo** | **101.447** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-195.png 67.680** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-196.png 57.300** |
| *Flusso di Cassa Operativo* | *-* | *-33,3%* | *-15,3%* |
| **Flusso di Cassa al servizio del Debito** | 90.087 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-198.png 56.180 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-199.png 45.800 |
| *Flusso di Cassa al servizio del Debito* | *-* | *-37,6%* | *-18,5%* |
| **Flusso di cassa per azionisti** | 20.352 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-201.png (29.900) | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-202.png (39.900) |
| *Flusso di cassa per azionisti* | *-* | *-246,9%* | *-33,4%* |
| **Flusso di Cassa Netto** | **20.352** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-204.png (29.900)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-205.png (39.900)** |
| *Flusso di Cassa Netto* | *-* | *-246,9%* | *-33,4%* |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rendiconto finanziario OIC 10 |  |  |  |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
|  | € | € | € |
| **A. Flussi finanziari della gestione reddituale (Metodo indiretto)** |  |  |  |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | **13.000** | **16.000** | **19.000** |
| Imposte sul reddito | 16.000 | 16.000 | 16.000 |
| Interessi passivi/(interessi attivi) | 7.800 | 7.500 | 7.000 |
| (Dividendi) | 0 | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 | 0 |
| **1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.** | **36.800** | triangle-207 **39.500** | triangle-208 **42.000** |
| *Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel CCN* |  |  |  |
| Accantonamenti ai fondi | 50.000 | 55.000 | 70.000 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 150.454 | 150.454 | 150.454 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 | 0 |
| Altre rettifiche per elementi non monetari | 0 | 0 | 0 |
| **2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN** | **200.454** | triangle-210 **205.454** | triangle-211 **220.454** |
| *Variazioni del capitale circolante netto* |  |  |  |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | (384) | 0 | 0 |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti | 8.480 | 0 | 0 |
| Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori | 48.854 | 0 | 0 |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi | 8.255 | 5.000 | 5.000 |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi | (24.992) | 4.700 | (1.300) |
| Altre variazioni del capitale circolante netto | 38.576 | 6.000 | (1.000) |
| **3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN** | **78.789** | triangle-213 **15.700** | triangle-214 **2.700** |
| *Altre rettifiche* |  |  |  |
| Interessi incassati/(pagati) | (7.800) | (7.500) | (7.000) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (16.000) | (16.000) | (16.000) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 | 0 |
| (Utilizzo fondi) | (95.149) | (15.000) | (30.000) |
| **4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche** | **(118.949)** | **(38.500)** | **(53.000)** |
| **Flusso finanziario della gestione reddituale (A)** | **197.094** | triangle-216 **222.154** | triangle-217 **212.154** |
| **B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento** |  |  |  |
| *Immobilizzazioni materiali* |  |  |  |
| (Investimenti) | (101.393) | (160.000) | (160.000) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 | 0 |
| *Immobilizzazioni immateriali* |  |  |  |
| (Investimenti) | (38) | (54) | (54) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 | 0 |
| *Immobilizzazioni finanziarie* |  |  |  |
| (Investimenti) | (11.960) | (12.000) | (12.000) |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 | 0 |
| *Attività finanziarie non immobilizzate* |  |  |  |
| (Investimenti) | 0 | 0 | 0 |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti | 0 | 0 | 0 |
| *Acquisiz. (cessione) di società contr. o rami azienda al netto di disp. liquide* |  |  |  |
| **Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)** | **(113.391)** | triangle-219 **(172.054)** | triangle-220 **(172.054)** |
| **C. Flussi finanziari derivanti all'attività di finanziamento** |  |  |  |
| *Mezzi di terzi* |  |  |  |
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | 0 | 0 | 0 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 | 0 |
| Rimborso finanziamenti | (63.351) | (80.000) | (80.000) |
| *Mezzi propri* |  |  |  |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 | 0 |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 | 0 |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | 0 | 0 | 0 |
| **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** | **(63.351)** | triangle-222 **(80.000)** | triangle-223 **(80.000)** |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C) | 20.352 | (29.900) | (39.900) |
| Disponibilità liquide al 1 gennaio | 980.148 | 1.000.500 | 970.600 |
| **Disponibilità liquide al 31 dicembre** | **1.000.500** | **970.600** | **930.700** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Analisi Cash-flow OIC 10** |  |  |  |
|  | **2021** | **2022** | **2023** |
|  | € | € | € |
| **1. Utile prima di imposte, int., divid. e plus/minusv.** | **36.800** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-225.png 39.500** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-226.png 42.000** |
| *% change* | *-* | *+7,3%* | *+6,3%* |
| **2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN** | **200.454** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-228.png 205.454** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-229.png 220.454** |
| *% change* | *-* | *+2,5%* | *+7,3%* |
| **3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN** | **78.789** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-231.png 15.700** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-232.png 2.700** |
| *% change* | *-* | *-80,1%* | *-82,8%* |
| **4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche** | **(118.949)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-234.png (38.500)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-235.png (53.000)** |
| *% change* | *-* | *+67,6%* | *-37,7%* |
| **Flusso finanziario della gestione reddituale (A)** | **197.094** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-237.png 222.154** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-238.png 212.154** |
| *% change* | *-* | *+12,7%* | *-4,5%* |
| **Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)** | **(113.391)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-240.png (172.054)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-241.png (172.054)** |
| *% change* | *-* | *-51,7%* | *0,0%* |
| **Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** | **(63.351)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-243.png (80.000)** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-244.png (80.000)** |
| *% change* | *-* | *-26,3%* | *0,0%* |
| **Disponibilità liquide al 31 dicembre** | **1.000.500** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-246.png 970.600** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-247.png 930.700** |
| *% change* | *-* | *-3,0%* | *-4,1%* |

# Posizione Finanziaria Netta

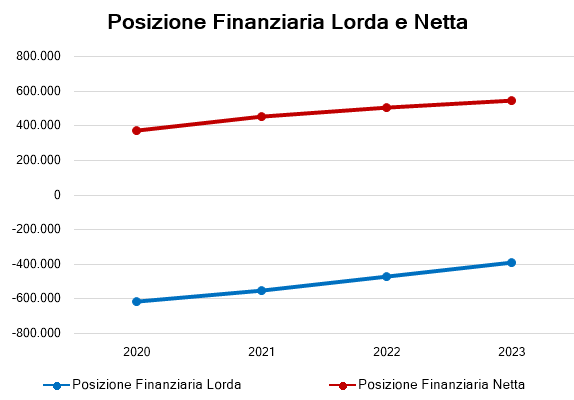
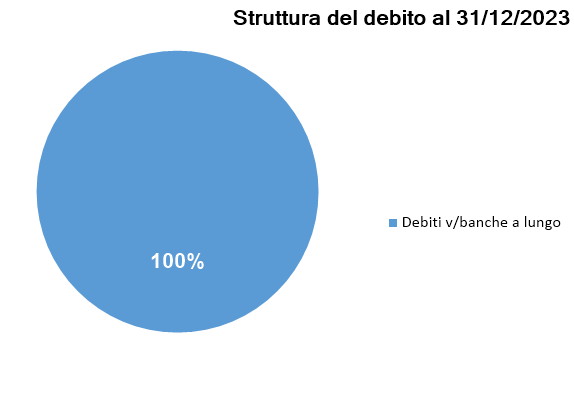
## Posizione Finanziaria Netta

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
|  | € | € | € | € |
| **Liquidità** | **980.148** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-249.png **1.000.500** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-250.png **970.600** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-251.png **930.700** |
| Crediti finanziari verso terzi | 5.040 | 5.000 | 5.000 | 5.000 |
| Attività finanziarie correnti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti finanziari a breve verso società del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti finanziari correnti** | **5.040** | triangle-253 **5.000** | triangle-254 **5.000** | triangle-255 **5.000** |
| Debiti v/banche a breve termine | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quota corrente di finanziamenti bancari | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso società di factoring | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti per leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Quota corrente debiti vs altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti finanziari a breve verso società del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre passività finanziarie correnti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Indebitamento finanziario corrente** | **0** | triangle-257 **0** | triangle-258 **0** | triangle-259 **0** |
| **Indebitamento finanziario corrente netto** | **985.188** | triangle-261 **1.005.500** | triangle-262 **975.600** | triangle-263 **935.700** |
| Debiti verso banche | (613.351) | (550.000) | (470.000) | (390.000) |
| Prestito obbligazionario | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti per leasing | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti finanziari verso società del gruppo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre passività finanziarie non correnti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Indebitamento finanziario non corrente** | **(613.351)** | triangle-265 **(550.000)** | triangle-266 **(470.000)** | triangle-267 **(390.000)** |
| **Posizione finanziaria netta** | **371.837** | triangle-269 **455.500** | triangle-270 **505.600** | triangle-271 **545.700** |

Ai sensi della Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 ed in conformità con la raccomandazione del CESR del 10 febbraio 2005

## Posizione Finanziaria Lorda e Netta

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** | | **2021** | | **2022** | | **2023** | |
|  | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* | € | *% change* |
| Debiti v/banche a breve termine | 0 | - | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-273.png 0 | 0,0% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-274.png 0 | 0,0% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-275.png 0 | 0,0% |
| Altri debiti finanziari a breve termine | 0 | - | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altre passività finanziarie correnti | 0 | - | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| **Tot. Debiti finanziari a breve termine** | **0** | **-** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-277.png **0** | **0,0%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-278.png **0** | **0,0%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-279.png **0** | **0,0%** |
| Debiti v/banche a lungo | (613.351) | - | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-281.png (550.000) | -10,3% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-282.png (470.000) | -14,5% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-283.png (390.000) | -17,0% |
| Altri debiti finanziari a lungo termine | 0 | - | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| Altre passività finanziarie non correnti | 0 | - | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% | 0 | 0,0% |
| **Tot. Debiti finanziari a lungo termine** | **(613.351)** | **-** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-285.png **(550.000)** | **-10,3%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-286.png **(470.000)** | **-14,5%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-287.png **(390.000)** | **-17,0%** |
| **POSIZIONE FINANZIARIA LORDA (PFL)** | **(613.351)** | **-** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-289.png **(550.000)** | **+10,3%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-290.png **(470.000)** | **+14,5%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-291.png **(390.000)** | **+17,0%** |
| (Attività finanziarie correnti) | 5.040 | - | 5.000 | -0,8% | 5.000 | 0,0% | 5.000 | 0,0% |
| (Disponibilità liquide) | 980.148 | - | 1.000.500 | +2,1% | 970.600 | -3,0% | 930.700 | -4,1% |
| **POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (PFN)** | **371.837** | **-** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-293.png **455.500** | **+22,5%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-294.png **505.600** | **+11,0%** | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-295.png **545.700** | **+7,9%** |



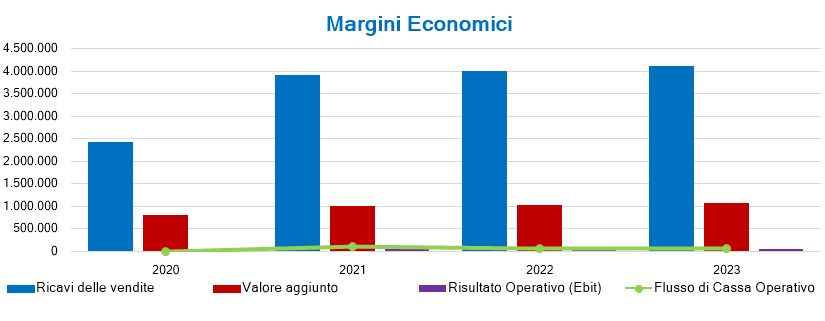
|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

# Indici di Redditività

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **ROE** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Risultato Netto / Patrimonio Netto** | **0,2% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-1.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-1.png 0,7% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-2.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-2.png 0,9% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-3.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-3.png 1,1% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-4.png** |
|  |  |  |  |  |
|  | | | | |
|  |  | | |  |
|  |  | | |  |
| **ROI** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|  | **0,5% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-6.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-5.png 1,0% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-7.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-6.png 1,1% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-8.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-7.png 1,2% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-9.png** |
|  |  |  |  |  |
| **ROS** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Risultato Operativo / Vendite** | **0,7% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-11.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-9.png 0,9% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-12.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-10.png 1,0% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-13.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-11.png 1,0% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-14.png** |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Margini Economici** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Ricavi delle vendite | 2.420.594 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-5.png 3.900.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-11.png 4.000.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-18.png 4.100.000 |
| Valore aggiunto | 792.215 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-6.png 987.254 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-12.png 1.014.954 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-19.png 1.072.454 |
| Margine Operativo Lordo (Mol) | 204.389 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-7.png 187.254 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-13.png 189.954 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-20.png 192.454 |
| Risultato Operativo (Ebit) | 17.156 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-8.png 36.800 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-14.png 39.500 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-297.png 42.000 |
| Risultato ante-imposte (Ebt) | 12.149 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-9.png 29.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-15.png 32.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-21.png 35.000 |
| Utile netto | 3.752 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-10.png 13.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-16.png 16.000 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-22.png 19.000 |
| Flusso di Cassa Operativo | - | 101.447 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-17.png 67.680 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-23.png 57.300 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Altri indici di Redditività** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| NOPAT | n.d. | 18.784 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-298.png 21.580 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-299.png 24.200 |
| ROIC | n.d. | 1,4% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-301.png 1,7% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-302.png 1,9% |
|  |  |  | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-304.png | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-305.png |



# Indici di Solidità

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Copertura Immobilizzazioni** | 2020 | 2021 | | 2022 | | 2023 |
| **Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato** | **1,67 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-21.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-17.png 1,66 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-22.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-18.png 1,62 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-23.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-19.png 1,59 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-24.png** |
|  |  |  | |  | |  |
|  |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | |
| **Indipendenza Finanziaria** | 2020 | 2021 | | 2022 | | 2023 |
| **Patrimonio Netto / Totale Attivo** | **0,47 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-26.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-21.png 0,49 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-27.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-22.png 0,49 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-28.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-23.png 0,50 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-29.png** |
|  |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | |
|  |  | | | | |  |
| **Leverage** | 2020 | 2021 | | 2022 | | 2023 |
| **Totale Attivo / Patrimonio Netto** | **2,11C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-31.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-25.png 2,05 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-32.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-26.png 2,03 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-33.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-27.png 2,00 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-34.png** |
|  |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | |
| **PFN/PN** | 2020 | 2021 | | 2022 | | 2023 |
| **Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto** | **NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-36.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-29.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-37.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-30.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-38.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-31.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-39.png** |
|  |  |  | |  | |  |
|  | | | | | | |
|  |  | | | | |  |
| **Altri indici di solidità** | 2020 | | 2021 | | 2022 | 2023 |
| Banche su Circolante | 0,29 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-307.png 0,27 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-308.png 0,23 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-309.png 0,20 |
| Banche a breve su Circolante | 0,00 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-311.png 0,00 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-312.png 0,00 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-313.png 0,00 |
| Rapporto di Indebitamento | 52,6% | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-315.png 51,2% | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-316.png 50,7% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-317.png 50,0% |
| Rotazione circolante | 1,16 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-319.png 1,91 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-320.png 1,99 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-321.png 2,07 |
| Rotazione magazzino | 208,38 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-323.png 325,00 | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-324.png 333,33 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-325.png 341,67 |
| Indice di Capitalizzazione Pn/Pfn | NO PFN | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-327.png NO PFN | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-328.png NO PFN | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-329.png NO PFN |
| Tasso di intensità Attivo Circolante | 86,1% | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-331.png 52,2% | | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-332.png 50,3% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-333.png 48,2% |

# Indici di Liquidità

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Margine di Tesoreria** | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | |
| **(Attività a breve - Rimanenze) - Passività a breve** | **1.064.782 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-41.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-33.png 1.024.251 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-42.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-34.png 981.651 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-43.png** | | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-35.png 941.051 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-44.png** | |
|  |  | |  | |  | |  | |
|  | | | | | | |  | |
| **Margine di Struttura** | | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 |
| **Margine di Struttura** | | **136.188 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-46.png** | | **up-37 186.251 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-47.png** | | **up-38 180.651 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-48.png** | | **up-39 178.051 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-49.png** |
|  | |  | |  | |  | |  |

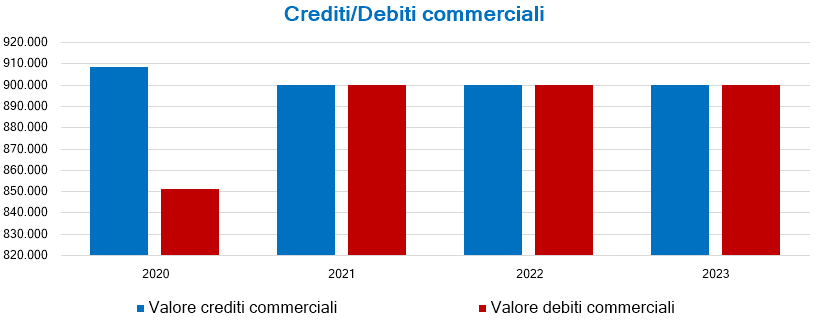
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Quick Ratio** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **(Attività a breve - Rimanenze) / Passività a breve** | **205,5% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-51.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-41.png 202,3% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-52.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-42.png 196,3% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-53.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-43.png 191,8% C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-54.png** |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indice di liquidità (Current Ratio)** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Attività a breve / Passività a breve** | **2,1 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-56.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-45.png 2,0 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-57.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-46.png 2,0 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-58.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-47.png 1,9 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-59.png** |
|  |  |  |  |  |
|  | | | | |
|  |  | | |  |
|  |  | | |  |
|  |  | | |  |
|  |  | | |  |
|  |  | | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Capitale Circolante Netto** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Attività a breve - Passività a breve** | **1.076.398 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-61.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-49.png 1.036.251 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-62.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-50.png 993.651 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-63.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-51.png 953.051 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-64.png** |

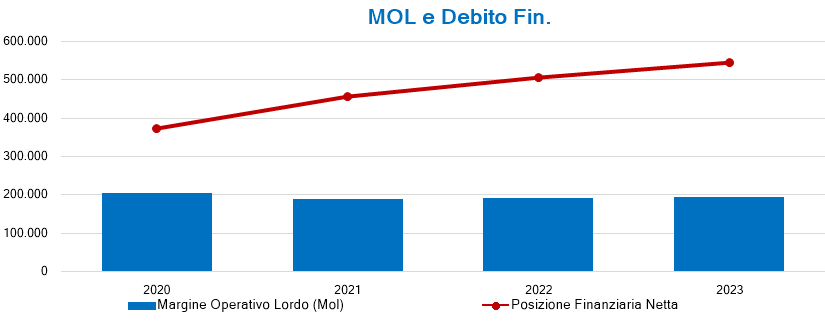
|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Altri Indici di liquidità** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Giorni di credito ai clienti | 135 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-335.png 83 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-336.png 81 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-337.png 79 |
| Giorni di credito dai fornitori | 172 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-339.png 112 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-340.png 108 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-341.png 107 |
| Giorni di scorta | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Durata scorte | 9 | 5 | 5 | 5 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Indici di Produttività** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Costo del lavoro su Fatturato | 24,3% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-343.png 20,5% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-344.png 20,6% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-345.png 21,5% |
| Valore Aggiunto su Fatturato | 32,7% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-347.png 25,3% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-348.png 25,4% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-349.png 26,2% |
| Valore Aggiunto/Valore della Produzione | 30,3% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-351.png 25,1% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-352.png 25,1% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-353.png 25,8% |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |



# Indici di Copertura Finanziaria

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **EBIT/OF** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Risultato Operativo / Oneri Finanziari** | **3,1 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-66.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-53.png 4,4 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-67.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-54.png 4,9 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-68.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-55.png 5,6 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-69.png** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **MOL/PFN** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Margine Operativo Lordo / Posizione Finanziaria Netta** | **NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-71.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-57.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-72.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-58.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-73.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-59.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-74.png** |
|  |  |  |  |  |



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Flusso di Cassa/OF** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Flusso di Cassa della Gestione Corrente / Oneri Finanziari** | **n.d. C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-76.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-61.png 24,2 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-77.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-62.png 28,5 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-78.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-63.png 29,0 C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-79.png** |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PFN/MOL** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo** | **NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-81.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-65.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-82.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-66.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-83.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-67.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-84.png** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PFN/Ricavi** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| **Posizione Finanziaria Netta / Ricavi** | **NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-86.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-69.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-87.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-70.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-88.png** | **C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\up\up-71.png NO PFN C:\Users\Antonio Barone\Desktop\ball-report\ball-89.png** |
|  |  |  |  |  |
| **Altri indici Copertura Finanziaria** | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Oneri finanziari su Fatturato | 0,2% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-355.png 0,2% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-356.png 0,2% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-357.png 0,2% |
| Oneri finanziari su Mol | 2,7% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-359.png 4,5% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-360.png 4,2% | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-361.png 3,9% |
| Mol/Of | 36,6 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-363.png 22,3 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-364.png 23,7 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-365.png 25,7 |
| Mol su Fatturato | 0,08 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-367.png 0,05 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-368.png 0,05 | C:\Users\Antonio Barone\Desktop\triangolini\triangle-369.png 0,05 |

